

REKENING 2011

JAARREKENING

Jaarrekening 2011

Gemeente Velsen

Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2011. De jaarrekening is de financiële verantwoording over het boekjaar 2011. De jaarrekening maakt onderdeel uit van de controle door de accountant.

De jaarrekening bestaat uit de delen:

- balans
- toelichting op de balans
- programmarekening 2011 (financiële toelichting)
- overzicht incidentele baten en lasten
- staat van baten en lasten
- algemene dekkingsmiddelen
- SISA
- overige bijlagen

De jaarrekening is geheel conform de daartoe geldende richtlijnen (o.a. BBV, wet Fido) samengesteld.

De rekening sluit met een resultaat vóór bestemming van € 2.173.216,00. Na diverse door de raad reeds goedgekeurde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves ontstaat een voordelig resultaat na bestemmingen van € 8.205.779,00. In het raadsbesluit bij de jaarstukken is een voorstel opgenomen voor de verwerking van dit saldo.

IJmuiden, 27 maart 2012

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2011

	Blz.
VOORWOORD	5
INHOUDSOPGAVE	7
BALANS	9
TOELICHTING OP DE BALANS	12
NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN EN RECHTEN	40
GEWAARBORGDE EN GEGARANDEERDE GELDLeningen	43
VERKLARING WET OPENBAARMAKING UIT PUBLIEKE MIDDELEN GEFINANCIERDE TOPINKOMENS	45
GRONDSLAGEN	46
 PROGRAMMAREKENING 2011 (financiële toelichting)	
1. Economische zaken, recreatie en toerisme	51
2. Werkgelegenheid en inkomen	52
3. Maatschappelijke zorg	54
4. Jeugd en educatie.....	57
5. Cultuur en culturele voorzieningen	59
6. Sport	60
7. Openbare ruimte	61
8. Milieu, riolering en afvalstoffen	63
9. Ruimtelijke ordening en wonen.....	65
10. Openbare orde en veiligheid.....	68
11. Bevolkingszaken en burgerparticipatie	69
12. Raad en raadondersteuning	70
13. College en collegeondersteuning	71
14. Middelen en accommodatiebeheer.....	72
15. Algemene dekkingsmiddelen.....	74
16. Dienstverlening	76
OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	77
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	78
SISA	79
 OVERIGE BIJLAGEN	
1. Overzicht activa	
2. Conversietabel programma – programma - functie	

Balans

BALANS Gemeente Velsen			
bedragen x € 1.000	1-1-2011	31-12-2011	1-1-2011
ACTIVA			31-12-2011
Vaste Activa	193.700	180.714	211.989
Materiële vaste activa			44.994
Economisch nut	125.243	119.357	17.889
Maatschappelijk nut	30.951	28.304	27.490
Financiële vaste activa			-2.558
Kapitaalverstrekingen	1.500	1.491	19.023
Leningen	35.977	31.544	150.145
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	29	19	
Vlottende Activa	60.910	59.283	42.621
Voorraden	42.553	42.166	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:			
Verstekte kasgeldleningen	0	0	7.435
Debiteuren en overige vorderingen	3.917	6.659	5.000
Liquide middelen	1.575	280	6.931
Overlopende activa	12.865	10.178	23.255
Totaal	254.610	239.997	254.610
			239.997
PASSIVA			
Vaste Passiva	211.989	199.518	
Eigen vermogen	42.821	44.994	
Algemene reserve	17.889	17.756	
Bestemmingsreserves	27.490	19.032	
Rekeningsaldo	-2.558	8.206	
Voorzieningen	19.023	10.200	
Langlopend vreemd vermogen	150.145	144.324	
Vlottende Passiva	42.621	40.480	
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:			
Crediteuren en overige schulden	7.435	6.202	
Kasgeldlening aangetrokken	5.000	6.000	
Liquide middelen	6.931	7.662	
Overlopende passiva	23.255	20.616	
Totaal	254.610	239.997	239.997

Gewaarborgde en gegarandeerde geldleningen

335.617

339.599

Toelichting op de balans

De balans geeft inzicht in het bezit (de activa) en de schulden (passiva) van de gemeente.

Door de opgenomen toelichtingen wordt ook het verloop van de activa en passiva volgbaar. Tot de passiva behoren de reserves en voorzieningen van de gemeente.

In het algemeen blijkt het balanstotaal ten opzichte van vorig jaar afgenomen met € 15 mln. De post vaste activa is ondermeer afgenomen doordat er voor ca € 3,9 mln aan boekwaarden versneld zijn afgeschreven. Omdat over het jaar 2011 de afschrijvingen lager zijn dan de geactiveerde investeringen neemt per saldo de boekwaarde van de activa eveneens af. De boekwaarde van de uitstaande leningen is eveneens afgenomen. Het eigen vermogen is vanwege het positieve rekeningresultaat toegenomen, terwijl de langlopende schulden, voorzieningen en langlopend vreemd vermogen, zijn gedaald. Het kengetal debt-ratio is verbeterd ten opzichte van vorig jaar, t.w. 81,3% ten opzichte van 83,2%.

De rekening van baten en lasten laat in een vergelijking met de begroting 2011 het verloop zien van de baten (= inkomsten) en lasten van de gemeente en geeft het rekeningresultaat. Dit resultaat is in de jaarrekening in het onderdeel programmarekening geanalyseerd.

De in de jaarrekening opgenomen tabellen representeren bedragen die zijn afgerond op € 1.000. Dit betekent dat in sommige tabellen kleine afrondingsverschillen in de getallen aanwezig zijn. Totaalbedragen sluiten aan met de balans.

Activa

Vaste activa

Vaste activa zijn aanwendungen van het vermogen die gedurende meerdere jaren gebruikt en afgeschreven worden. De vaste activa zijn onderverdeeld in immateriële-, materiële- en financiële vaste activa.

Vaste activa (x € 1.000)	1-1-2011	31-12-2011
Materiële vaste activa		
Economisch nut	125.243	119.357
Maatschappelijk nut	30.951	28.304
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen	1.500	1.491
Leningen	35.977	31.544
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	29	19
TOTAAL	193.700	180.714

Materiële vaste activa

Deze post bevat de stoffelijke bezittingen van de gemeente, die een meerjarig economisch of maatschappelijk nut hebben en in termijnen worden afgeschreven.

Investerings met een economisch nut zijn de investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid om middelen te verwerven en/of verhandelbaar zijn. In tegenstelling tot investeringen met een maatschappelijk nut. Deze zijn niet verhandelbaar en kennen geen economische waarde in het economisch verkeer.

Het verloop van de materiële activa is, gespecificeerd naar onderdelen, als volgt:

Materiële vaste activa (afgeronde bedragen) (x € 1.000)	Gronden en terreinen	erfpacht gronden	Woon- ruimten	Bedrijfs- gebouwen	Grond-, weg- en waterb. werken	Vervoer- middelen	Machines, apparaten en installaties	Overige mat. vaste activa	Totaal
Economisch nut									
Boekwaarde 1-1-2011	16.087		3.808	54.339	47.405	140	917	2.546	125.243
Investerings verminderingen	-7.941	7.941	-1.410	741	2.358	45	74	472	2.281
Afschrijving 2011	-1		-31	-3.223	-1.328	-46	-401	-663	-5.693
Bijdrage derden		-56		-50	-508				-614
Afwaardering					-1.646				-1.646
Boekwaarde 31-12-2011	8.145	7.885	2.153	51.807	46.281	140	589	2.355	119.357
Maatschappelijk nut									
Boekwaarde 1-1-2011	1.188			525	27.735		114	1.389	30.951
Investerings verminderingen					4.206			551	4.757
Afschrijving 2011				-20	-2.742		-8	-144	-2.914
Bijdrage derden					-561				-561
Afwaardering					-3.357		-90	-482	-3.929
Boekwaarde 31-12-2011	1.188			505	25.281		16	1.314	28.304

De grootste investeringen in economisch nut betreffen: rioleringen ad € 3,9 mln en onderwijshuisvesting ad € 2,6 mln. De waarde van aangekochte panden in het kader van de WVG ad € 1,5 mln is ingebracht in een grondcomplex en dus in de balanspost voorraden opgenomen.

De grootste investeringen met een maatschappelijk nut hebben voor € 1,5 mln betrekking op wegen, voor € 1,0 mln op openbaar groen en op een vermeerdering van de Oude Pontweg van € 1,7 mln. Deze laatste is in mindering gebracht op de investeringen met een economische nut.

De post afwaardering van materiële activa met een maatschappelijk nut bevat een eenmalige afschrijving op boekwaarden van € 3,9 mln. Deze komt voort uit bezuinigingen in de begroting 2011. De eenmalige versnelde afschrijving levert structureel ruimte in de begroting op, die als dekking in de begroting 2011 is ingezet. Deze eenmalige extra afschrijvingslasten kunnen worden gedekt met middelen uit de reserve ReinUnie-gelden.

De post afwaardering van materiële activa met een economisch nut betreft een duurzame waardevermindering van de boekwaarde van de standplaatsen Oude Pontweg.

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa worden afzonderlijk opgenomen kapitaalverstrekkingen, leningen en bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Financiële vaste activa (x € 1.000)	1-1-2011	31-12-2011
Kapitaalverstrekkingen	1.500	1.491
Leningen	35.977	31.544
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	29	19
	<u>37.506</u>	<u>33.054</u>

Kapitaalverstrekkingen

Onder kapitaalverstrekkingen zijn de deelnemingen in het aandelenkapitaal van derden en kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen opgenomen.

Kapitaalverstrekkingen (x € 1.000)	1-1-2011	31-12-2011
Deelnemingen		
N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten 1.284.550 aandelen A à f 1 nominaal 470 aandelen B à f 1.000 nominaal (25% gestort)		
Totaal kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	636	636
Verbonden partijen		
N.V. Zeehaven IJmuiden 72.000 preferente aandelen à f 25 nominaal	817	817
Kennemerstrand N.V. 255 preferente aandelen à f 1.000 nominaal (40% gestort)	32	32
R.O.N. (Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Noordzeekanaalgebied) 2 aandelen à f 350.000 nominaal (volgestort)	9	0
Aandelenparticipatie HVC/AYZ	6	6
Totaal Kapitaalverstrekkingen aan verbonden partijen	<u>864</u>	<u>855</u>
Totaal	<u>1.500</u>	<u>1.491</u>

In het boekjaar heeft een afwaardering van de aandelen R.O.N. plaatsgevonden naar nihil.

De aandelen in de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Noordzeekanaalgebied N.V. (RON) zijn om niet overdragen aan de provincie Noord-Holland, onder de voorwaarde dat voor de gewenste herstructurering en ontwikkeling van regionale haventerreinen in het Noordzeekanaalgebied een passend samenwerkingsverband en uitvoeringsorganisatie tot stand komt, waarin de gemeente Velsen wordt betrokken.

Leningen

De leningen worden onderscheiden in leningen aan woningbouwcorporaties en overige langlopende leningen.

Leningen (x € 1.000)		1-1-2011	31-12-2011
Leningen aan woningbouwcorporaties		32.331	28.382
Overige langlopende geldleningen		7.246	6.762
Af: Voorziening geldlening		-3.600	-3.600
Totaal		35.977	31.544

Leningen aan woningbouwcorporaties

Onder deze post zijn diverse leningen aan woningbouwcorporaties opgenomen.

Bedragen x € 1			Oorspronkelijk bedrag		Datum raadsbesluit	Jaar aflossing	Rente %	Begin dienstjaar	Te ontvangen Rente 2011 map g	Werkelijke Rente 2011	Aflossing 2011	Eind dienstjaar
			f	€								
Nr.2	AWBV Eigen Haard	1989 III	7.660.500,00	3.476.183,35	19-1-1990	1-3-2011	5,240%	3.099.922,16	162.435,92	162.435,92	3.099.922,16	0,00
Nr.4	St. Kennemerhave (RK)	1990 V	14.800.000,00	6.715.947,20	14-1-1991	1-5-2012	5,780%	6.163.330,19	356.240,48	356.240,48	70.706,62	6.092.623,57
Nr.5	St. Kennemerhave (RK)	1991 IV	2.510.025,00	1.138.999,69	19-12-1991	1-11-2012	5,880%	1.044.476,65	61.415,23	61.415,23	11.757,12	1.032.719,53
Nr.6	AWBV Eigen Haard	1991 V	16.028.602,00	7.273.462,48	19-12-1991	1-10-2012	5,570%	6.637.793,07	369.725,07	369.725,07	79.233,66	6.558.559,41
Nr.9	St. Kennemerhave (WSV)	1993 VII	22.500.000,00	10.210.054,86	19-11-1993	28-1-2024	5,360%	6.836.921,05	366.458,97	366.458,97	340.222,50	6.496.698,55
Nr.10	WBV Brederode	1993 VIII	900.000,00	408.402,19	17-9-1993	1-10-2033	4,530%	326.636,09	14.796,61	14.796,61	8.357,80	318.278,29
Nr.11	AWBV Eigen Haard	1994 I	4.000.000,00	1.815.120,86	15-10-1993	14-2-2019	5,160%	951.469,21	49.095,81	49.095,81	85.721,88	865.747,33
Nr.12	WBV Brederode	1994 II	11.400.000,00	5.173.094,46	10-12-1993	2-5-2014	5,740%	4.731.055,32	271.562,58	271.562,57	47.893,26	4.683.162,06
Nr.13	St. Huisv.bej.en alleenst.		3.500.000,00	1.588.230,76	1993	1-7-2013	4,250%	360.279,68	15.311,89	12.865,36	115.130,83	245.148,85
Nr.15	St. Kennemerhave (WSV)		1.700.000,00	771.426,37	26-11-1992	1-6-2012	7,500%	135.872,01	10.190,40	7.325,63	65.480,50	70.391,52
L28	St.Huisv.alleenst.en bejaarden		5.000.000,00	2.268.901,08	20-3-1997	1-4-2017	4,500%	1.973.943,95	88.316,98	88.061,73	22.689,01	1.951.254,94
				40.839.823,30				32.261.699,39	1.765.549,94	1.759.983,38	3.947.115,35	28.314.584,05
	Complex XXIX		82.166,07	37.285,34		30-4-2030	4,000%	21.304,24	852,17	830,71	715,45	20.588,79
	Complex XXXIV		163.320,78	74.111,74		30-4-2034	4,250%	47.944,96	2.037,66	1.997,58	1.257,35	46.687,61
				111.397,08				69.249,20	2.889,83	2.828,29	1.972,80	67.276,40
	Totaal leningen corporaties			40.951.220,37				32.330.948,59	1.768.439,77	1.762.811,67	3.949.088,15	28.381.860,45

Overige langlopende geldleningen

In de post Overige langlopende geldleningen zijn opgenomen leningen aan diverse welzijn- en sportinstellingen en een lening aan de Stichting Exploitatie Forteiland. Voor deze lening is ter grootte van de lening een voorziening getroffen.

Aflossingen van de lening hebben invloed op de hoogte van de voorziening en geven direct een incidenteel voordeel in het resultaat. De raad van toezicht van de stichting heeft de gemeente laten weten in 2011 geen aflossing op te lening te kunnen doen.

Bedragen x € 1			Oorspronkelijk bedrag		Datum raadsbesluit	Jaar aflossing	Rente %	Begin dienstjaar	Te ontvangen Rente 2011 map g	Werkelijke Rente 2011	Aflossing 2011	Eind dienstjaar
			f	€								
L4	Witte Theater		569.000,00	258.200,94	16-3-1989	1-7-2013	7,200%	30.984,09	2.230,85	1.859,05	10.328,04	20.656,05
L10	AV Suomi		150.000,00	68.067,03	4-6-1987	1-6-2017	4,700%	16.428,67	772,15	676,31	2.346,95	14.081,72
L11	LTC Brederode		250.000,00	113.445,05	6-1987 /B&W B10 05	1-7-2017	4,300%	27.381,03	1.177,38	1.083,51	3.911,59	23.469,44
L13	Kennemerstaten		100.000,00	45.378,02	20-12-1990	1-1-2011	4,900%	2.268,91	111,18	0,00	2.268,91	0,00
L14	St.SIGG		1.600.000,00	726.048,35	20-6-1991	1-7-2041	8,900%	450.149,95	40.063,35	39.417,17	450.149,95	0,00
L17	LTC Holgeest		500.000,00	226.890,11	23-1-1992	1-5-2022	6,000%	90.756,08	5.445,36	5.142,84	7.563,00	83.193,08
L22	St.Kennemerhave		497.086,00	225.567,79	26-11-1992	16-12-2042	7,850%	144.363,35	11.332,52	11.317,76	4.511,36	139.851,99
L29	Centrum Kunstz.Vorming		110.000,00	49.915,82	23-11-1995	1-1-2015	7,000%	12.478,97	873,53	698,82	4.991,58	7.487,39
L30	St.Ouderenzorg Velsen		3.000.000,00	1.361.340,65	25-1-1996	1-1-2015	7,000%	340.335,18	23.823,46	19.058,77	68.067,03	272.268,15
L32	Winkelstichting Plein 1945		5.350.000,00	2.427.724,16	28-5-1998	18-11-2018	5,160%	2.427.724,16	125.270,57	125.270,57		2.427.724,16
L33	TV De Gieteling			173.350,00	20-3-2002	26-4-2012	5,250%	173.350,00	9.100,88	9.100,88		173.350,00
	St exploitatie Forteiland			3.600.000,00	contract 2008			3.600.000,00				3.600.000,00
	overige langlopende leningen			9.275.927,93				7.316.220,39	220.201,23	213.625,68	554.138,41	6.762.081,98

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Onder 'bijdragen aan activa in eigendom van derden' worden bijdragen gerangschikt welke aan derden zijn verstrekt voor investeringen die bijdragen aan de publieke taak en waarvan de gemeente de derde partij

kan verplichten deze daadwerkelijk te investeren. Bij in gebreke blijven, kan de gemeente deze middelen terugvorderen of (mede)eigenaar worden van de investering.

Staat Financiële activa	Bedragen x € 1,-
Boekwaarde 1-1-2011 materieel reddingsbrigade	28.803
Afschrijving 2011	9.814
Boekwaarde 31-12-2011	18.989

Deze bijdragen aan activa in eigendom van derden betreffen subsidies aan de IJmuider Reddings Brigade (IJRB).

Flottende Activa

Flottende activa zijn aanwendungen van het vermogen die binnen één jaar kunnen vrijkomen. Onder de flottende activa worden afzonderlijk opgenomen de voorraden, de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, de liquide middelen en de overlopende activa.

Flottende Activa (x € 1.000)	1-1-2011	31-12-2011
Vorraden	42.553	42.166
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.917	6.659
Liquide middelen	1.575	280
Overlopende activa	12.865	10.178
TOTAAL	60.910	59.283

Vorraden

De voorraden worden onderscheiden in grond- en hulpstoffen, onderhanden werk, gereed product en handelsgoederen.

Vorraden (x € 1.000)	1-1-2011	31-12-2011
Grond- en hulpstoffen		
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	11.913	12.993
Overige grond- en hulpstoffen	1.376	1.446
Totaal Grond- en hulpstoffen	13.289	14.439
Onderhanden werk		
Bouwgronden in exploitatie	28.695	28.473
Voorziening Grondexploitatie	-4.369	-8.525
Totaal Onderhanden werk	24.326	19.948
Subtotaal Grondbedrijf	37.615	34.387
Onderhanden werk projecten	4.888	7.739
Gereed product en handelsgoederen		
Totaal Gereed product en handelsgoederen	49	39
Totaal	42.553	42.166

Boekwaarden Bouwgronden in exploitatie

In de paragraaf grondbeleid van het jaarverslag is een toelichting opgenomen over stand van zaken en de ontwikkelingen van de grondexploitaties en overige grondzaken. In de boekwaarde is een mutatie opgenomen inzake het winkelcentrum. De boekwaarde van deze grondexploitatie is per 31 december 2011 afgeboekt, nadat de samenwerkingsovereenkomst met Multi Vastgoed in februari 2012 is beëindigd. Dit feit is overeenkomstig de voorschriften in het boekjaar 2011 verwerkt.

Voorziening Grondexploitatie

Ten aanzien van de bouwgronden in exploitatie, de grondexploitaties, zijn ten behoeve van twee projecten voorzieningen getroffen om een verwacht verlies van deze projecten in de toekomst te kunnen opvangen. Het betreft de grondexploitatie van de Grote Hout (€ 8.200.000), Oud-IJmuiden (€ 325.000).

De grondexploitatie van de Grote Hout heeft een hoog risiconiveau doordat het project onderhevig is aan de vraag op de markt naar bedrijventerreinen. Deze vraag kan de grondwaarde en fasering zowel positief als negatief beïnvloeden. Belangrijk is dat de planning gehaald wordt; indien er vertraging optreedt zullen rentekosten een nadelig effect hebben op het resultaat. Ten aanzien van dit project zijn er meerdere factoren die een rol kunnen gaan spelen bij dit risicovolle project. Wij verwijzen voor een beschrijving naar het jaarverslag, de paragraaf Grondbeleid.

De exploitatie Oud IJmuiden kent risico's omdat er nog gronden verworven en overgedragen dienen te worden. Bij vertragingen lopen we financieel risico. Voor het nu gecalculerde verlies, dat voornamelijk rentelasten betreft, is een voorziening getroffen.

Volgens de voorschriften dient voor een verwacht verlies een voorziening getroffen te worden, die in mindering gebracht wordt op de boekwaarde. Voor meer toelichting verwijzen we naar het jaarverslag, de paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Dit zijn bedragen die de gemeente van derden moet ontvangen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		1-1-2011	31-12-2011
<i>(x € 1.000)</i>			
A	Verstreckte kasgeldleningen		
	Kortlopende geldleningen	0	0
	Totaal Kortlopende geldleningen	0	0
	Rek.crt. Verhouding met niet financiële instellingen	0	0
	Totaal Rek.crt. verhouding met niet financiële instellingen	0	0
B	Debiteuren en overige vorderingen		
	Belastingdebiteuren	5.629	6.901
	Algemene debiteuren	1.232	1.303
	Debiteuren bijstand	2.985	3.077
		9.846	11.281
af:	Dubieuze debiteuren		
	Belastingen	-3.685	-2.382
	Algemeen	-2.244	-2.240
	Bijstand		
		-5.929	-4.622
	Totaal Debiteuren en overige vorderingen	3.917	6.659
Totaal (A+B)		3.917	6.659

De balanspost uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar is ten opzichte van 2010 toegenomen. Een deel hiervan wordt verklaard door de vrijval van dubieuze belasting debiteuren (precariobelasting € 2 mln) en een kleine stijging verdeeld over de diverse debiteurenonderdelen.

Belastingdebiteuren

Het saldo van de belastingdebiteuren is € 6,9 mln waarvan de helft eind 2011 is opgelegd.

In deze vorderingen zijn de grootste posten precariobelasting 2011 € 2.016.000 en bouwleges.

Voorziening dubieuze belastingdebiteuren

Het doel van de voorziening is risicobeperking m.b.t. dubieuze belastingdebiteuren. De debiteuren worden voor de bepaling van de voorziening afzonderlijk beoordeeld. Het factuurbedrag van de debiteur wordt in zijn geheel opgenomen in de voorziening. De voorziening neemt met € 1,3 mln af. Dit is voornamelijk te verklaren uit de vrijval van de voorziening inzake precario 2010 en de toename inzake bouwleges van ca € 800.000.

Algemene Debiteuren

Het saldo van de algemene debiteuren bestaat uit facturen die pas opgelegd zijn en waarvan de betalingstermijn nog niet vervallen is. Daarnaast is er een aantal facturen die al langer open staan en voor deze facturen wordt een voorziening getroffen.

Voorziening dubieuze debiteuren algemeen

Deze voorziening dubieuze facturen is gecreëerd om het risico te dekken dat facturen niet betaald gaan worden. De debiteuren worden voor de bepaling van de voorziening afzonderlijk beoordeeld.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit de tegoeden in kas en bij banken. Deze tegoeden zijn direct of binnen korte periode beschikbaar voor het doen van betalingen.

Liquide middelen		1-1-2011	31-12-2011
(x € 1.000)			
Kassen	Kassen	15	20
	Voorschotkassen	10	3
	Totaal Kassen	25	24
Banken	BNG	353	0
	Totaal Banken	353	0
Postbank	Postbank	1.197	242
	Totaal Postbank	1.197	242
Kruisposten	Kruisposten	0	14
	Totaal Kruisposten	0	14
Totaal		1.575	280

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.

Overlopende activa (x € 1.000)	1-1-2011	31-12-2011
Nog te ontvangen	10.677	9.158
Transitorische rente	66	58
Vooruitbetaald	2.106	950
Nog te ontvangen (mede)overheden	16	12
Totaal	12.865	10.178

Nog te ontvangen

Deze post bestaat grotendeels uit een bedrag te vorderen van het BTW-compensatiefonds ad € 6,7 mln.

Vooruitbetaald

Deze post bestaat uit bedragen en facturen die in 2011 betaald zijn voor het boekjaarjaar 2012.

Voornameijk betreft het subsidies aan diverse instellingen voor het eerste kwartaal 2012.

Nog te ontvangen (mede)overheden

Het bedrag 'Nog te ontvangen' mede-overheden betreft een viertal bedragen die in 2011 afgerekend zijn met het Rijk of provincie. Op dit moment is er alleen een bedrag voor bemoeizorg aanwezig.

Hieronder een overzicht van de bedragen.

Overzicht

Bemoeizorg	Bedragen x € 1,-
Saldo per 1 januari 2011	15.991
Ontvangen subsidie	11.993
Lasten bemoeizorg 2011	-/- 15.991
Saldo december 2011	11.993

Bemoeizorg

Telkens wordt de subsidie van het Rijk vooruitontvangen voor het jaar erop. Het saldo per 31 december op de balans is de vooruitontvangen subsidie voor 2012. In 2011 is een bedrag van € 15.991 uitgegeven.

Passiva

VASTE PASSIVA

Onder de vaste passiva worden afzonderlijk opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vaste Passiva (x € 1.000)	1-1-2011	31-12-2011
Eigen Vermogen	42.821	44.994
Voorzieningen	19.023	10.200
Langlopend vreemd vermogen	150.145	144.324
TOTAAL	211.989	199.518

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het rekening saldo van de programma's.

Eigen Vermogen (x € 1.000)	1-1-2011	31-12-2011
Reserves		
Algemene reserve	17.889	17.756
Overige bestemmingsreserves	27.490	19.032
Totaal Reserves	<u>45.379</u>	<u>36.788</u>
Rekeningsaldo		
Saldo	-2.558	8.206
Totaal	42.821	44.994

Reserves worden omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en door de raad vrij te besteden zijn; waarmee een deel van het bezit wordt gefinancierd.

De reserves worden onderscheiden in een algemene reserve en bestemmingsreserves, waarbij aan de laatste door de raad een bestedingsdoel is gegeven. Het rekeningsaldo wordt zolang de raad geen besluit over het resultaat heeft genomen toegerekend aan het eigen vermogen. Op de balans wordt dit apart zichtbaar gemaakt.

De jaarrekening 2011 is opgemaakt overeenkomstig het geldend kader voor het boekjaar 2011. Bij dit onderdeel van de balans wordt dit benadrukt omdat het kader voor de reserves en voorzieningen begin maart 2012, per die datum, door de raad is gewijzigd.

Algemene Reserve

De gemeente kent drie algemene reserves. Hieronder volgt het verloop van deze reserves.

Bedragen x € 1.000

Prog	Reserves	Stand per 31/12/2010	Bestemming resultaat	Stand per 1/1/2011	Dotatie	Onttrek-king	Stand per 31/12 2011
9	Algemene reserve Grondbedrijf	5.205	-7	5.198	0	0	5.198
9	Res erfpacht-/verhuurgronden Grondbed	679	42	721	0	0	721
15	Algemene reserve	12.005	-168	11.837	0	0	11.837
Totaal reserves		17.889	-133	17.756	0	0	17.756

Algemene reserve grondbedrijf

De reserve is bedoel om risico's van de grondexploitaties op te vangen.

In de nota Ontwikkeling is opgenomen dat de omvang van de reserve Grondexploitatie 10% van de boekwaarde van de grondcomplexen + 10% van de boekwaarde van het werkbudget is. Per 31 december 2011 een bedrag van € 52,9 mln. Het saldo van de reserve bedraagt op het moment € 5.198.000. Wij stellen de raad voor om een bedrag van € 93.000 toe te voegen aan de reserve zodat de reserve op het gewenste maximale niveau is.

Reserve erfpacht- en verhuurgronden (Grondbedrijf)

Als risicodragende investeringen worden beschouwd de niet afgekochte boekwaarden van de erfpacht- en verhuurgronden. Om de exploitatierisico's van de niet afgekochte boekwaarden van het grondbedrijf op te kunnen vangen, wordt hiervoor in de reserve erfpacht en verhuurgronden een risicoprofiel van 10% aangehouden. De grondwaarde erfpacht/verhuurgronden is gewijzigd en bedraagt per 31 december 2011 € 7,2 mln; de hoogte van de reserve dient 10% van de grondwaarde te zijn. Wij stellen de raad voor om een bedrag van € 2.300 toe te voegen aan de reserve zodat de reserve het gewenste niveau heeft.

Algemene reserve

Doel van de reserve is een buffer voor het opvangen van incidentele en onvoorziene tegenvallers. Samen met de algemene reserve grondbedrijf en de reserve erfpacht-/verhuurgronden grondbedrijf is dit een onderdeel van de weerstandscapaciteit van de gemeente.

De 'vrije' reserves zijn in de definitie van BBV de algemene reserve, de algemene reserve grondbedrijf en de reserve erfpacht-/verhuurgronden grondbedrijf. Het totaal van deze drie reserves vóór resultaat-bestemming bedraagt per 31 december 2011 € 17.756.000.

Toelichting op het verloop van de reservepositie 2004 t/m 2011

De algemene reserve, de bestemmingsreserves en het rekeningssaldo 2011 vormen samen de totale reserves van de gemeente en daarmee het eigen vermogen.

Het hieronder getoonde overzicht laat de ontwikkeling van de reservepositie van de laatste 8 jaar zien.

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
algemene reserves	16.116	12.701	13.476	18.220	23.824	20.684	17.889	17.756
bestemmingsreserves	14.687	11.446	12.576	19.718	25.190	29.195	27.490	19.032
totaal reserves	30.803	24.147	26.052	37.938	49.014	49.879	45.379	36.788
saldo rekening van baten en lasten	-3.826	1.905	13.236	14.274	1.422	2.359	-2.558	8.206
	26.977	26.052	39.288	52.212	50.436	52.238	42.821	44.994

Het eigen vermogen is, inclusief het resultaat van de rekening 2011, met € 3,2 mln toegenomen en bedraagt € 45,0 mln.

De mutatie in de algemene reserve betreft het resterende saldo van het resultaat 2011, voortkomend uit de verwerking van het besluit van juni 2011 bij het rekeningresultaat 2010.

Bestemmingsreserves

Naast de algemene reserve kent de BBV de bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve kan door de raad worden ingesteld met een duidelijk doel (bestemming) voor ogen. Dit is het kenmerkende verschil met de algemene reserve. De bestemmingsreserves zijn een afgezonderd deel van het eigen vermogen, die apart zichtbaar wordt gemaakt in de balans. In het geval het doel wegvalt en/of wanneer de raad de bestemming wil wijzigen heeft de raad hiertoe de bevoegdheid. Het vrij besteedbare karakter van reserves is een kenmerkend verschil met een voorziening.

De mutaties in de bestemmingsreserves vinden hun grondslag in de besluitvorming bij diverse producten uit de planning en control cyclus volgens onderstaande tabel:

Besluitvorming (bedragen x € 1,--)	af	bij
<i>Bestemming resultaat 2010</i>	2.425.000	
<i>Begroting 2011</i>		
Dienstverlening	439.000	
Reserve besteding Reinuniegelden	3.165.000	
Reserve afvalstoffen Reinuniegelden	766.000	
Revitalisering toegangsrouten	250.000	
Monumentenfonds		50.000
<i>Voorjaarsnota</i>		
Beleidspeerpunten 2010	119.000	
Reserve egalisatie verkopen niet strategisch vastgoed		300.000
<i>2e tussenrapportage 2011</i>		
Reserve personeel	139.000	
Reserve binnenklimaat	219.000	
-/-25% verkeersslachtoffers	24.000	
Reserve woonfonds	1.300.000	38.000
	8.846.000	388.000

De bedragen in de tabel zijn op € 1.000 afgerond. Per saldo zijn de bestemmingsreserves met € 8,5 mln afgenomen. De toelichting op de mutaties is opgenomen in het hieronder opgenomen onderdeel bestemmingsreserves.

De mutatie van de reserve besteding ReinUnie-gelden en de Reserve afvalstoffen ReinUnie-gelden is bestuurlijk gezien opgenomen in hoofdstuk 1 van de begroting 2011. Verzuimd is om de onttrekking aan deze reserves expliciet in het besluit op te nemen. In het besluit bij de jaarrekening wordt dit (nogmaals) voor de volledigheid gedaan.

Verloop bestemmingsreserves per programma:

Bedragen x € 1.000

Prog	Reserves	Stand per 31/12/2010	Bestemming resultaat	Stand per 1/1/2011	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31/12 2011
1	Res. Herstructurering Middenhavengebied	1.500	0	1.500	0	0	1.500
1	Res. Revitalisering toegangsrouten IJmuiden aan Zee	500	0	500	0	250	250
2	Reserve DU Taalcoaches	11	-11	0	0	0	0
3	Reserve MFA Binnenhaven	1.353	-1.353	0	0	0	0
3	Res.bestemming 2007 : Nieuwb. Het Terras	492	0	492	0	0	492
3	Reserve Wijkgericht werken	88	-88	0	0	0	0
4	Reserve Levensbesch. onderwijs en Godsd. ond.	39	-39	0	0	0	0
4	Reserve DU Combinatiefuncties	172	0	172	0	0	172
4	Reserve Binnenklimaat	251	0	251	0	219	32
4	Reserve Huisvesting VMBO	1.000	0	1.000	0	0	1.000
7	Reserve -25% verkeersslachtoffers	59	-35	24	0	24	0
7	Reserve bestrijding hondenuverlast	122	0	122	0	0	122
8	Reserve afvalstoffenheffing ReinUniegelden	766	0	766	0	766	0
8	Reserve SLOK	18	-18	0	0	0	0
9	Reserve monumenten	70	0	70	50	0	120
9	Reserve Brede school	1.000	0	1.000	0	0	1.000
9	Grondbedrijf Reserve Masterplan Zeewijk	2.671	-100	2.571	0	0	2.571
9	Bestemmingsreserve Oude Pontweg	2.879	0	2.879	0	0	2.879
9	Reserve Woonfonds	3.147	0	3.147	38	1.300	1.885
13	Reserve Burgerparticipatie	0	88	88	0	0	88
13	Reserve Beleidspeerpunten 2009	122	0	122	0	0	122
13	Reserve Beleidspeerpunten 2010	0	349	349	0	120	229
13	Reserve besteding Reinunie gelden	6.000	0	6.000	0	3.165	2.835
14	Res.bestemming 2006 : Huisvesting	439	-439	0	0	0	0
14	Res.bestemming 2007 : Renovatie Gebouw B	2.154	439	2.594	0	0	2.594
14	Res. Personeel en Organisatie	1.364	-680	684	0	139	545
14	Res.Egalisatie verkoop niet strategisch vastgoed	0	0	0	300	0	300
16	Dienstverlening	1.274	-538	736	0	439	297
Totaal reserves		27.490	-2.425	25.065	388	6.421	19.032

In het overzicht¹ betreft de eerste kolom de stand per 31-12-2010 zoals deze in de jaarrekening 2010 is gepresenteerd. In de tweede kolom² zijn de mutaties weergegeven die voortkomen uit het raadsbesluit van de resultaatbestemming 2010.

De derde kolom betreft de stand van de reserves na verwerking van het raadsbesluit resultaatbestemming 2010 per 1-1-2011.

¹ Alleen in de kolom 'bestemming resultaat' worden de bedragen (stand en dotatie) positief weergegeven en een onttrekking negatief. De getallen in de overige kolommen worden positief weergegeven.

² In deze kolom zit een tweetal aansluitverschillen met de jaarrekening 2010. Dit heeft met het afronden van getallen te maken.

Hieronder volgt een korte toelichting op de reserves en de mutaties van 2011.

Reserve Herstructurering Middenhavengebied

De reserve ad € 1.500.000 is bedoeld voor de realisatie van het zgn. project DIFE c.q. de herstructurering en vernieuwing van de kaden, wegen en riolering in het Middenhavengebied. Deze reserve is ingesteld bij raadsbesluit d.d. 19 maart 2009. In 2009 is een bijdrage van het Rijk ontvangen van € 5 mln, die eveneens aan deze reserve is toegevoegd. In 2010 is aan Zeehaven N.V. een subsidiebeschikking afgegeven van € 6,5 mln waarvan € 5 mln inmiddels is betaald.

Reserve Revitalisering toegangsroute IJmuiden aan Zee

De uitstraling van de toeleidingsroute naar het strand nodigt niet uit tot een bezoek aan het strand. Dit past niet in het beleid om de toeristische ambitie van IJmuiden aan Zee te versterken.

Hiervoor is bij de begroting 2009 een bestemmingsreserve gevormd ten bedrage van € 500.000, die verdeeld over 2011 en 2012 onttrokken wordt ten behoeve van de Herinrichting Kromhoutstraat.

Reserve Nieuwbouw Het Terras

In 2007 is het gebouw Het Terras afgebrand, waarbij eveneens schade is ontstaan aan de belendende Parnassiaschool. De schadevergoeding is in 2008, na aftrek van de kosten van herstel van een deel van het gebouw waar de Parnassiaschool is gevestigd, gereserveerd voor de beoogde nieuwbouw. Deze nieuwbouw zal in 2013 plaatsvinden.

Reserve DU Combinatiefuncties

Deze reserve is gevormd via het besluit bij de jaarrekening 2009 om middelen te reserveren voor het realiseren van functies voor culturele- en sportactiviteiten voor onder andere basisscholen.

Reserve Binnenklimaat

Deze reserve is bedoeld ter dekking van de kosten om de bestaande huisvesting van scholen van primair onderwijs aan te passen, waardoor de kwaliteit van het binnenklimaat wordt verbeterd en/of het energieverbruik wordt beperkt. Het project liep door tot in 2011 en is inmiddels afgelopen.

In 2011 is voor € 219.000 gebruikt gemaakt van deze reserve. Het resterende deel ad € 32.000 kan vrijvallen. De reserve kan worden opgeheven.

Reserve Huisvesting VMBO

Deze reserve is in de begroting 2010 gevormd om middelen te reserveren voor huisvesting VMBO en daarmee versterking van het VMBO-onderwijs te realiseren. Het bedrag van de reserve is opgenomen als dekking in het Masterplan Huisvesting Onderwijs 2010-2017.

Reserve -/- 25% verkeersslachtoffers

In het raadsbesluit van 19 november 2009 is de reserve geheel beschikbaar gesteld voor uitvoering van maatregelen ter verbetering van de verkeersveiligheid in schoolomgevingen en op schoolroutes. In 2011 zijn wederom kosten gemaakt voor uitvoering van maatregelen ter verbetering van de verkeersveiligheid in schoolomgevingen en op schoolroutes voor € 24.126. De reserve is daarmee uitgeput en kan worden opgeheven.

Reserve Hondenoverlast

De reserve bevat middelen ter bestrijding en voorkoming van de hondenoverlast. De reserve is in het boekjaar 2007 gevoed uit de onderuitputting van de in de exploitatie opgenomen budgetten.

Reserve afvalstoffenheffing ReinUnie-gelden

Deze reserve is gevormd om de tarieven afvalstoffen vanaf 2010, gedurende drie jaar, tijdelijk te verlagen om op deze manier de burgers van de gemeente Velsen rechtstreeks mee te laten delen in een deel van de opbrengst van de verkoop van de ReinUnie aan HVC.

In 2011 is overeenkomstig de begroting een bedrag van € 766.000 onttrokken ten behoeve van de taakstelling kapitaallasten. Zie ook Reserve besteding ReinUnie-gelden.

Reserve Monumenten

Deze reserve is gevormd om monumenten in de gemeente in stand te houden. Vanaf 2010 is in de begroting een jaarlijkse dotatie opgenomen van € 50.000. De hoogte van dit bedrag komt voort uit de beleidsnota monumentenzorg.

We stellen de raad voor om een bedrag van € 12.500 te onttrekken om de kosten van 2011 te dekken.

Reserve Brede School

Het doel van de oorspronkelijke reserve Multifunctionele accommodatie is met het raadsbesluit van 16 juni 2011 gewijzigd in de ontwikkeling van de Brede School in Velsen-Noord.

Hier zal een accommodatie ontwikkeld worden die meerwaarde geeft aan het onderwijs en verbetering van de leefkwaliteit in de wijk.

Grondbedrijf reserve Masterplan Zeewijk

Deze reserve dient ter dekking van eventuele tegenvallers binnen het Masterplan Zeewijk. Als een grondcomplex binnen het Masterplan Zeewijk wordt afgesloten wordt het resultaat aan deze reserve toegevoegd/onttrokken. De reserve zal worden ingezet als dekking voor een nog te realiseren project Helmduin.

Reserve Oude Pontweg

Deze reserve is ingesteld ten behoeve van het project Oude Pontweg. In het kredietbesluit Oude Pontweg van november 2007 zijn middelen uit de algemene reserve en de reserve Woonfonds beschikbaar gesteld. De reserve dient om gedurende een periode van 40 jaar de kapitaallasten en de huurinkomsten te egaliseren. De saneringskosten en de lasten van het afwaarderen van de boekwaarde van het inmiddels afgesloten project zijn ten laste van de exploitatie geboekt. Deze kunnen worden gedekt door een onttrekking aan deze reserve, zoals is voorzien in het krediet Oude Pontweg d.d. november 2007. Het resterende saldo van deze reserve dient om, met de huurinkomsten, de toekomstige lasten van de investering te dekken.

Reserve Woonfonds

De reserve Woonfonds wordt als cofinanciering ingezet voor projecten en activiteiten die zijn opgenomen in het ISV-programma. Alsmede ter dekking van uitgaven in het kader van de uitvoering van prestatieafspraken met woningcorporaties.

In 2011 is een bedrag gedoteerd van € 38.000 in verband met een ontvangen vergoeding m.b.t. een anti-speculatiebeding. Daarnaast is € 1.300.000 onttrokken ter invulling van het bij de voorjaarnota genomen intentiebesluit en bekrachtigd in het besluit bij de 2^e tussenrapportage 2011 als incidentele dekking van het tekort in de begroting 2011.

Reserve Burgerparticipatie

De reserve Wijkgericht werken is bij besluitvorming van de jaarrekening 2010 omgezet in de reserve Burgerparticipatie. Het doel van deze reserve is het bekostigen van participatieprojecten.

Reserve Beleidspeerpunten 2009

Deze reserve is gevormd voor het overhevelen van budgetten die in 2009 niet tot besteding zijn gekomen. In 2011 heeft geen onttrekking plaatsgevonden.

Reserve Beleidspeerpunten 2010

Deze reserve is gevormd voor het overhevelen van budgetten die in 2010 niet tot besteding zijn gekomen. De volgende speerpunten zijn opgenomen:

- Onderwijshuisvesting	€ 80.000
- Maatschappelijke begeleiding	€ 50.000
- Sociale werkvoorziening	€ 128.785
- Visie 2025	€ 26.600
- Bibliotheek	€ 25.000
- Burgerparticipatie	€ 38.200

Het bedrag dat afgelopen jaar is onttrokken bedraagt € 119.730. Dit geld is gebruikt voor de kosten van Visie voor Velsen 2025 (€ 26.307), Burgerparticipatie (€ 25.335), het toegankelijk maken van openbare gebouwen (€ 50.000) en de kosten van de taxatie van scholen (€ 18.088).

Reserve Besteding ReinUnie-gelden

Deze reserve ad € 6.000.000 is gevormd uit een deel van de ontvangen opbrengst van de verkoop van de ReinUnie en was bedoeld ter dekking van uitgaven ten behoeve van vooralsnog onderstaande aandachtsgebieden en projecten:

- verhogen duurzaamheid en kwaliteit leefomgeving	€ 1.000.000
- bijdrage in de realisatie van voorzieningen met een maatschappelijk nut	€ 3.000.000
- revitalisering toeleidingsroute strand	€ 1.000.000
- parkeergarage Oud-IJmuiden	€ 1.000.000

In de reserve is door de besluitvorming bij de begroting 2011 nog een bedrag beschikbaar voor twee van deze projecten (Kromhoutstraat en een aantal sportvelden resp. -parken).

In de begroting 2011 is als een van de bezuinigingsmaatregelen voorgesteld om € 4 mln uit deze reserve (en uit de reserve Afvalstoffenheffing ReinUnie-gelden) te besteden als dekking voor versnelde afschrijving van kapitaalgoederen. Daarmee wordt structureel een bedrag vrijgemaakt in de begroting van € 355.000. In de besluitvorming is niet expliciet opgenomen dat hiervoor een onttrekking uit de reserve nodig is, doch uit de toelichtende tekst is dit wel op te maken.

Om de taakstelling te realiseren hebben wij in 2011 een aantal boekwaarden met maatschappelijk nut tot een bedrag van € 3,9 mln versneld afgeschreven, e.e.a. in lijn met de nota Investeren en afschrijven en de begroting 2011. De dekking hebben wij eveneens verwerkt, waarvan € 3,1 mln uit deze reserve afkomstig is. De resterende dekking komt uit de reserve afvalstoffenheffing ReinUnie-gelden. In het besluit bij de jaarrekening wordt, omwille van zorgvuldigheid, de onttrekking aan deze beide reserves (bevestigend) opgenomen.

Reserve Renovatie Gebouw B

Doel van de reserve is middelen te reserveren om de renovatie van het gebouw B van het stadhuis te dekken. Deze reserve is ingesteld bij de resultaatbestemming van 2007.

De renovatie zal in het najaar van 2012 starten.

Reserve Personeel en organisatie

De reserve is bedoeld voor kosten die voortvloeien uit organisatieontwikkelingen. Ten behoeve van personele en organisatieontwikkelingen in 2011 is € 139.000 onttrokken aan deze reserve. Bij de 2^e tussenrapportage was nog uitgegaan van een onttrekking van € 277.000. De lagere onttrekking is mogelijk geworden omdat een deel van de uitgaven ten laste kon worden gebracht van een project.

Reserve egalisatie niet-strategisch vastgoed

In het besluit bij de begroting 2011 is de reserve ingesteld om de ontvangsten uit de verkopen van het niet-strategisch bezit over de begrotingsjaren 2011 t/m 2014 als bate te kunnen egaliseren. Dit betrof een in de begroting 2011 opgenomen taakstelling.

Reserve Verbetering dienstverlening

In deze reserve worden middelen gereserveerd voor het meerjarig project klantgerichte dienstverlening. Het project loopt een aantal jaren.

In 2011 is er een bedrag van € 439.170 uitgegeven voor dit project en is een bedrag van deze hoogte als dekking onttrokken aan de reserve.

Voorzieningen

Voorzieningen maken onderdeel uit van het vreemd vermogen.

De voorzieningen kunnen in een drietal categorieën onderscheiden worden:

- Voorzieningen voor verplichtingen en risico afdekking
- Voorzieningen ter egalisering van kosten
- Voorzieningen ter reservering van middelen ontvangen van derden, niet overheden.

1. Voorziening kunnen worden gevormd om dekking te kunnen bieden aan de financiële gevolgen van een feit, indien zich dit in de toekomst voordoet, waarvan de grootte redelijk in te schatten is maar het precieze tijdstip van afrekenen niet duidelijk is.

2. Voorzieningen kunnen ook worden gebruikt om kosten te egaliseren. Dat wil zeggen dat de kosten voor bepaalde activiteiten elk jaar gemiddeld over een aantal jaren in de exploitatie worden opgenomen.

Onderhoudsvoorzieningen zijn hiervan het belangrijkste voorbeeld.

3. Ontvangen gelden van derden, behalve ontvangen gelden van (mede)overheden, worden in een voorziening gestort om in een later stadium dekking te kunnen geven voor de uitgaven waar deze gelden aan besteed dienen te worden.

Aan al deze voorzieningen ligt een onderbouwing ten grondslag middels een financiële planning en/of berekening van de verplichting of het risico.

Voorzieningen

Bedragen x € 1.000

Prog	Voorziening	Stand per 1/1 2011	Vermeerd 2011	Vermind 2011	Stand per 31/12 2011
3	Voorziening privatisering bejaardentehuizen	89	0	27	61
3	Voorziening verzelfstandiging COB	155	0	0	155
6	Breedtesportimpuls	4	0	4	0
7	Voorziening straatwerk OW	182	12	3	191
7	Voorziening afronden werkzaamheden grondexploitaties	175	30	6	199
9	Voorziening vooruitvangsten herinrichting Openbare ruimten	395	39	395	39
9	GB Voorziening herstraten	1.114	0	110	1.004
9	Vz afkoop reg.geld.steun huisv.gehand.08	21	0	21	0
13	Voorziening spaarverlof	94	0	0	94
13	Voorziening precariobelasting	8.578	0	8.578	0
	Subtotaal				1.743
Onderhoudsvoorzieningen					
6	Voorziening buitensportaccommodaties	7	117	0	124
6	Voorziening binnensportaccommodaties	298	100	0	398
7	Voorziening Wegen en verkeer	1.158	614	0	1.772
7	Voorziening onderhoud voertuigen	227	0	32	195
7	Voorziening grondwaterbeheersing	195	0	0	195
7	Voorziening waterwerken	420	160	0	580
7	Voorziening Plantsoenen en parken	266	0	97	170
8	Voorziening onderhoud riolering	4.292	144	0	4.436
14	Voorziening gebouwen	688	0	100	587
14	Voorziening grafrechten	665	0	665	0
	Subtotaal				8.457
Totaal voorzieningen		19.023	1.217	10.039	10.200

Hieronder volgt een korte toelichting op de voorzieningen en de mutaties van 2011.

Voorziening privatisering bejaardentehuizen

Als gevolg van de door de raad genomen besluiten in verband met de privatisering bejaardentehuizen zijn, op basis van het sociale plan en de thans bekende gegevens, de toekomstige kosten in beeld gebracht. Jaarlijks worden de IZA-premie gepensioneerden en de privatiseringstoeslag uitbetaald ten laste van deze voorziening. In 2011 is een bedrag van ca. € 27.328 ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening verzelfstandiging COB

Doel van de voorziening is om uitvoering te kunnen geven aan de netto – nettogarantie en de bekostiging van de eventuele pre-pensioen aanspraken. De eventuele mutaties hebben betrekking op de uitvoering van het sociaal plan. In 2011 zijn er geen mutaties geweest, de aanspraak op vergoeding door de gemeente blijft staan.

Voorziening breedtesportimpuls

In deze voorziening zijn gemeentelijke middelen gestort, zijnde de cofinanciering met betrekking tot de specifieke uitkering Breedtesportimpuls. Deze voorziening is aangehouden vanwege een door het ministerie teruggevorderd bedrag van deze specifieke uitkering van nagenoeg het in de voorziening aanwezige bedrag. Het resterende bedrag is dit jaar terugbetaald en kan vervallen.

Voorziening straatwerk OW

In verband met werkzaamheden door nutsbedrijven en derden dienen straten te worden opgebroken. Het herstelwerk geschiedt door de gemeente. Voor deze werkzaamheden ontvangt de gemeente een vergoeding. Zowel de kosten als opbrengsten worden verantwoord in de exploitatie; de voorziening dient om te egaliseren.

Voorziening afronden werkzaamheden grondexploitaties

Bij de afsluiting van het grondcomplex Watertorenpark is deze voorziening ingesteld om de nog komende afrondende werkzaamheden in het Watertorenpark te financieren. In 2011 zijn er voor € 6.298 werkzaamheden gedaan. Voor het volgende project is er een bedrag van € 30.000 ontvangen die bestemd is voor de Wijk aan Zeeërweg.

Voorziening vooruitontvangen herinrichting Openbare ruimten

De voorziening is bedoeld om vooruitontvangsten derden in te reserveren om deze in een later jaar aan hun specifieke bestedingsdoel: herinrichting openbare ruimte uit te geven. Het aanwezige bedrag per 1 januari is in 2011 volledig besteed aan het doel waarvoor het ontvangen was het project Oud IJmuiden. In 2011 is een bedrag ontvangen van € 39.000 als bijdrage in de aanpassingen Wijk aan Zeeërweg.

Voorziening Grondbedrijf: Herstraten

De voorziening Herstraten is bedoeld voor het in een later stadium herstraten van reeds afgesloten grondcomplexen. De voorziening wordt gevoed door het budget van een plan van de later te herstraten complexen toe te voegen. In 2011 is er een bijdrage geweest voor het herstraten van de Basisweg in Velsen-Noord voor een bedrag van € 110.000.

Voorziening afkoopregeling geldelijke steun Huisvesting gehandicapten

Deze voorziening betrof een vooruitontvangst van een medeoverheid en is gecorrigeerd naar de balanspost overlopende passiva.

Voorziening spaarverlof

Het cafetariamodel, waarin voor de medewerkers de mogelijkheid is opgenomen om te kunnen sparen om eerder met pensioen te gaan dan wel een 'sabbatical' op te nemen, is de basis voor deze voorziening.

Deze voorziening voorziet alleen nog in 'lopende' regelingen; vanaf 2006 is de levensloopregeling van toepassing. In 2011 zijn door de medewerkers van de gemeente Velsen geen aanspraken gedaan voor uitbetaling van de gereserveerde bedragen

Voorziening precariobelasting

Deze voorziening is gevormd over meerdere jaren inzake opgelegde aanslagen precariobelasting die juridisch betwist werden. Ondanks het bezwaar werd wel de aanslag betaald. Zolang het geschil duurde werden deze gelden omwille van het risico tot terugbetalen in deze voorziening opgenomen. In het najaar van 2011 werd de Gemeente Velsen in het gelijk gesteld en kon de voorziening vrijvallen

Voorzieningen op grond van een meerjarig onderhoudsplan

Deze voorzieningen zijn in het leven geroepen voor het planmatige beheer en onderhoud van de openbare ruimte en de accommodaties in de gemeente Velsen. Op basis van een goedgekeurd meerjarig onderhoudsplan wordt in de exploitatie bij het desbetreffende product een gemiddeld budget opgenomen. De schommelingen in het jaarlijkse onderhoudsbudget in de programma's zullen middels deze voorzieningen worden opgevangen. De plannen voor de gebouwen zijn op 13 december 2007 door de raad vastgesteld.

Een toelichting op de mutaties in deze voorzieningen is merendeels in de programmarekening opgenomen. In 2011 is de voorziening Grafrechten op verzoek van de accountant gereclassificeerd naar lang lopende schulden en zodanig via de exploitatie overgeboekt.

Langlopend vreemd vermogen

Het langlopend vreemd vermogen betreft de door de gemeente voor een periode langer dan een jaar geleende bedragen.

Waarborgsommen betreffen door derden betaalde bedragen omdat zij gebruik maken van gemeentelijke eigendommen. Als door dit gebruik schade ontstaat, vervalt de waarborgsom geheel of gedeeltelijk. Als het gebruik stopt, wordt de waarborgsom terugbetaald; waarborgsommen worden daarom gezien als een schuld.

Langlopend vreemd vermogen (x € 1.000)	1-1-2011	31-12-2011
Onderhandse leningen		
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	134.717	128.292
"Buitenlandse instellingen", fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	13.000	13.000
Totaal Onderhandse leningen	<u>147.717</u>	<u>141.292</u>
Waarborgsommen		
Waarborgsommen	2.428	3.031
Totaal Waarborgsommen	<u>2.428</u>	<u>3.031</u>
Totaal	<u>150.145</u>	<u>144.324</u>

De leningen zijn opgenomen bij diverse institutionele beleggers. Daarnaast is van de Duitse Overheidsbank "Landesbank" € 13 mln geleend.

De rentelast in 2011 over langlopend vreemd vermogen bedraagt € 6.622.955,--.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de netto-vlottende schulden met rente-typische looptijd korter dan één jaar, liquide middelen, kasgeldleningen en de overlopende passiva.

Vlottende passiva (x € 1.000)	1-1-2011	31-12-2011
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.435	6.202
Liquide middelen	6.931	7.662
Kasgeldlening aangetrokken	5.000	6.000
Overlopende passiva	23.255	20.616
TOTAAL	42.621	40.480

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden worden onderscheiden in crediteuren en overige schulden.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (x € 1.000)	1-1-2011	31-12-2011
Crediteuren en overige schulden		
Bijstandscrediteuren	288	330
Lopend crediteurenbestand	6.510	5.395
Ministerie van Sociale Zaken	401	405
Ontvangen waarborgsommen	236	73
Totaal Crediteuren en overige schulden	<u>7.435</u>	<u>6.202</u>
Totaal	7.435	6.202

Liquide middelen en kasgeldlening

De kasgeldlening van € 5 mln is afgelost in 2011, waarna eind 2011 een nieuwe kasgeldlening van € 6 mln is aangetrokken.

Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva worden verplichtingen opgenomen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van (jaarlijks) aan terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume (dit betreft met name vakantiegelden).

Overlopende passiva (x € 1.000)	1-1-2011	31-12-2011
Saldo nog niet bestede middelen BWS	127	129
Rentefonds BWS	939	134
Verplichtingen BWS	1.424	1.082
Vooruitontvangen inkomsten	456	70
Overlopende rente	1.416	1.355
Nog te betalen bedragen	5.654	4.221
Vooruitontvangen inkomsten (mede)overheden	13.239	13.626
Totaal	23.255	20.616

Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS)

Het BWS is een subsidieregeling voor de stimulering van de bouw- en verbetering van woningen. De gemeente Velsen fungeert als budgethouder van deze regeling voor de gemeenten Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Uitgeest en Velsen. Elke maand worden subsidiebedragen uitbetaald aan woningcorporaties etc. Dit bedrag is verantwoord op de rekening 'Verplichtingen BWS'. De rente die daarnaast wordt uitgekeerd wordt zichtbaar gemaakt bij het 'Rentefonds BWS'. De uitkering van deze subsidies zijn ook afhankelijk van de hoogte van inkomen van de ontvangende partij. Als deze inkomsten hoger zijn dan een gestelde grens, dan ontvangen ze geen subsidie meer en zal het overgebleven bedrag vrijvallen en overgeboekt worden naar de rekening 'Saldo nog niet bestede middelen BWS'.

De regeling BWS is sinds 2009 opgenomen in het Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV) en de verplichting tot budgethouder loopt af in 2017. Afgelopen jaar is een bedrag van ca € 0,8 mln uitbetaald uit het Rentefonds aan de deelnemende gemeenten om het bedrag af te romen (collegebesluit van 26 juli 2010). Het resterende bedrag dat overblijft op de balans zal genoeg zijn om aan de resterende subsidie-verplichting te voldoen.

Vooruitontvangen inkomsten

Deze post bestaat voornamelijk uit in 2011 ontvangen bedragen die betrekking hebben op 2012. Dit zijn onder andere huurinkomsten en marktgelden.

Vooruitontvangen inkomsten (mede)overheden

De vooruitontvangen bijdragen van het Rijk of provincie worden sinds 1 januari 2008 op een balans-rekening "vooruitontvangen inkomsten (mede)overheden" geboekt. De exploitatielasten van de betreffende subsidies worden op de programma's verrekend met deze inkomsten, zodat de per saldo resterende middelen beschikbaar blijven voor de resterende termijn waarin het betreffende project loopt dan wel terugbetaald dienen te worden aan het Rijk of provincie op basis van de definitieve afrekening.

Overzicht verloop

Bedragen x € 1.000

Prog	Transitoria vooruitontvangen overheden	Stand per 1-1-2011	Vermeerdering 2011	Vermindering 2011	Stand per 31-12-2011
2	Vooruitontvangsten WSW	45	0	0	45
2	Gebundelde uitkering (inkomensondersteuning)	165	0	165	0
2	Schuldhelpverlening	1	0	1	0
2	Regionaal Actieplan	126	88	0	214
3	Vooruitontvangsten Bemoeizorg	64	44	64	44
3	Vooruitontvangsten Jeugdbel.MKL (PBOJ)	121	95	60	156
3	Vooruitontv.Centrum Jeugd en Gezin (CJG)	623	0	348	275
3	Vooruitontv.Centrum Jeugd en Gezin (JGZ)	10	63	73	0
3	Wet Inburgering	1.801	0	475	1.326
3	Ondersteunende begeleiding	0	77	0	77
4	OAB	259	31	0	290
4	WEB	49	33	0	82
4	Kwalificatieplicht	59	59	59	59
4	Binnenklimaat onderwijs	475	0	419	56
7	Verkeer -Velsertaverse	695	0	0	695
7	Infrastructurele projecten (1)	141	0	0	141
7	Vooruitontvangsten Fietsvoorz. Wijkerm.wg	114	0	114	0
7	Verkenning school-thuis route	2	2	2	2
7	Verkeersmarkten	14	17	14	17
7	P&R Terrein NS Santpoort-Zuid	67	0	67	0
7	Herinrichten Kromhoutstraat	0	2.200	400	1.800
7	Herinrichten Planetenweg	0	570	92	478
9	Waterlandoverleg Velsen Noord	484	0	192	291
9	Besluit locatiegebonden subsidies (1)	1.500	83	631	953
9	ISV II	2.531	0	2.531	0
9	ISV III	0	3.158	164	2.994
9	CentrPlan KPN locatie (=Impulsbudget ISV)	491	264	12	743
9	Waterlandoverleg Oud-IJmuiden	700	0	100	600
9	HIRB Grote Hout	706	0	0	706
9	HIRB Wijkmeerweg	1.200	0	0	1.200
9	TOPPER subsidie Grote Hout (1)	212	0	0	212
9	Afkoop geld.steun huisv. gehandicapten	0	8	0	8
9	Woningbouw Oud-IJmuiden west fase IA	585	0	423	163
Totaal		13.239	6.791	6.405	13.626

Vooruitontvangsten WSW

Voor de realisatie van arbeidsplaatsen aan arbeidsgehandicapten die vanwege lichamelijke, verstandelijke of psychische beperkingen verminderd vermogen hebben om arbeid te verrichten, wordt in het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening een uitkering van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid ontvangen.

Gebundelde uitkering (inkomensondersteuning)

De per saldo ontvangen gelden hebben betrekking op diverse regelingen inzake inkomensondersteuning. De gelden in het kader van de diverse wetten worden "gebundeld" uitbetaald. Het gaat om de WWB(i-deel), WIJ, IOAW, IOAZ, levensonderhoud startende zelfstandige, BBZ 2004 en WWIK.

De gebundelde uitkering voor de Wet Inkomensvoorzieningen voor oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers vindt achteraf plaats op basis van een declaratie. Voor deze regeling worden voorschotten ontvangen die in de regel hoger zijn dan de noodzakelijk gemaakte kosten. In tegenstelling tot voorgaande jaren is nu sprake van hogere uitgaven dan inkomsten waardoor het saldo van de betreffende balansrekening volledig is benut.

Schuldhelpverlening

Doel van de ontvangen gelden is om de gemeente in staat te stellen extra activiteiten op het gebied van schuldhelpverlening uit te kunnen voeren, zoals:

- opvang van de extra toeloop op schuldhelpverlening;
 - brede toegankelijkheid van de schuldhelpverlening. Dat is extra van belang in verband met de verwachte toestroom van nieuwe groepen als gevolg van de economische crisis;
 - beperking van de wacht- en doorlooptijden. Het streven is erop gericht om de wachttijd te beperken tot maximaal vier weken, zonder dat dit negatieve gevolgen heeft voor de lengte van de doorlooptijd.
- Het kabinet heeft in verband met de economische crisis incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld voor de jaren 2009, 2010 en 2011 voor schuldhelpverlening. Deze gelden zijn hiervoor volledig ingezet.

Regionaal Actieplan

Evenals in 2010 is ook in 2011 een bijdrage geleverd door de gemeente Haarlem voor de uitvoering van het Regionaal Actieplan. De bijdrage in 2011 bedroeg € 88.000.

Bemoeizorg

Dit betreft provinciale subsidie ten behoeve van het realiseren van bemoeizorg voor risicogezinnen, zicht krijgen op risicogezinnen in de gemeente, de ketensamenwerking rond risicogezinnen te beschrijven en samenwerkingsafspraken te maken, afspraken te maken over het vervolg op de activiteiten van de coördinator Jeugd en de multidisciplinaire jeugd- en de OGGZ-samenwerkingsverbanden voor te bereiden op de introductie van de Verwijsindex.

De uitgaven in 2011 van het bovenstaande bedraagt € 75.959. Ter dekking is het vooruitontvangen bedrag van € 63.966 als vermindering zichtbaar. Daarnaast is een eenmalige subsidie beschikbaar gesteld voor het project Jeugdinterventieteam voor 2011 en 2012. Per saldo is een deel van het ontvangen voorschot ad € 44.000 als vermeerdering opgenomen voor 2012.

Jeugd Midden-Kennemerland (PBOJ) Platformgelden

Van de provincie Noord-Holland zijn in het kader van het Provinciaal Bestuurlijk Overleg Jeugd PBOJ gelden ontvangen voor de ontwikkeling van een gezamenlijke digitale sociale kaart voor de regio Midden-Kennemerland en een inventarisatie van kwantiteit en kwaliteit van gemeentelijk en regionaal aanbod Licht Pedagogische hulp. In 2011 is totaal een bedrag van € 60.135 uitgegeven, voor een pilot Transitie Jeugdzorg is subsidie ad € 94.928 ontvangen.

Centrum Jeugd en Gezin (CJG en JGZ)

Het Ministerie van Jeugd en Gezin heeft voor de jaren 2008 tot en met 2011 een uitkering toegekend in het kader van de Tijdelijke regeling Centra voor Jeugd en Gezin voor het realiseren van een Centrum voor Jeugd en Gezin. Hiermee wordt een organisatie beoogd met een geïntegreerd aanbod van jeugd-gezondheidszorg en maatschappelijke ondersteuning jeugd, een voor jeugdigen en ouders toegankelijk fysiek inlooppunt alsmede toeleiding naar andere vormen van lokale zorg en hulp en naar voorzieningen in de domeinen onderwijs en provinciale jeugdzorg voor welke toeleiding de afstemming jeugd en gezin is gerealiseerd. De uitkering gold als aanvulling op de middelen die al in het gemeentefonds aanwezig zijn voor de jeugdgezondheidszorg 0-19 jaar.

De gelden worden berekend over twee onderdelen (JGZ en WMO) en in maandelijkse voorschotten uitgekeerd. Het saldo tussen inkomsten en uitgaven is zichtbaar als vermeerdering en vermindering. Het eindsaldo zal gebruikt worden voor de afrekening met de provincie.

Wet Inburgering

De gelden in het kader van deze wet zijn per 1 januari 2009 onderdeel geworden van het participatiebudget en bedoeld voor inburgeringstrajecten. In 2011 is een bedrag van deze rekening gebruikt om hogere lasten van inburgeringstrajecten te dekken.

Jeugd- en jongerenwerk (ondersteunende begeleiding)

Op grond van de Uitvoeringsregeling subsidie regionale projecten Zorg en welzijn Noord-Holland 2011 is een subsidie verleend voor het project 'Van zorg naar participatie: De decentralisatie van de functie begeleiding in de regio Midden-Kennemerland'. Het saldo van het ontvangen voorschot, zijnde € 88.350 en de uitgaven in 2011 is als vermeerdering van € 77.000 zichtbaar.

Onderwijs Achterstandenbeleid

Met ingang van 1 januari 2011 is een nieuwe periode onderwijsachterstandenbeleid (OAB) van start gegaan. De nieuwe Wet OKE (Ontwikkelingskansen door Kwaliteit en Educatie) legt de basis voor het beleid voor de komende vier jaar. Doelstellingen van deze wet zijn onder andere versterking en verbreding van VVE (Voor- en Vroegschoolse Educatie) en versterking van de doorgaande leerlijn. In dit kader ontvangt de gemeente Velsen een specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid. Conform de nieuwe OAB-regeling mogen de specifieke middelen worden ingezet voor voorschoolse educatie, schakelactiviteiten en de kosten voor coördinatie en overige activiteiten. Het vermeerderingsbedrag is het saldo tussen uitgaven en inkomsten 2011. Het beginsaldo is nodig voor de definitieve afrekening in 2012 van de OAB periode 2007-2010.

WEB

De afrekening over de periode 2009-2010 zorgt voor een nog terug te betalen post van € 32.644 aan het Rijk die is toegevoegd aan deze post. De definitieve afrekening met het Rijk dient nog plaats te vinden.

Kwalificatieplicht

De gemeente Haarlem fungeert voor de kwalificatieplicht als centrumgemeente voor de regio. Op basis van de beschikking van het Rijk, gericht aan de gemeente Haarlem, is het doel van de specifieke regeling kwalificatieplicht:

- het versterken van de leerplichthandhaving;
- het voorkomen van schooluitval en verzuim gedurende de leerplichtige periode.

In 2011 is een bedrag van in totaal € 58.655 ontvangen ter financiering van de uitgaven ten behoeve van de kwalificatieplicht 2011. Daarnaast heeft afrekening met Haarlem plaatsgevonden over 2010 ad € 59.200.

Binnenklimaat onderwijs

Deze middelen zijn om de bestaande huisvesting van scholen van primair onderwijs aan te passen, waardoor de kwaliteit van het binnenklimaat wordt verbeterd en/of het energieverbruik wordt beperkt. Doordat de scholen niet in staat bleken de maatregelen in 2010 uit te voeren heeft de minister besloten de uiterste realisatiedatum voor zowel het primair onderwijs als het voortgezet onderwijs, uit te stellen tot 2011. Het project is in 2011 afgerond. Het bedrag dat op deze rekening staat zal worden afgerekend met het ministerie.

Verkeer en Velsertaverse

Deze middelen zijn bedoeld als gedeeltelijke dekking van de investering in de busbaan Velsertaverse ad € 694.980.

Infrastructurele projecten

Dit betreft het saldo van ontvangen maar niet begrote subsidies voor infrastructurale projecten welke wordt ingezet voor dekking van toekomstige infrastructurale projecten.

Fietsvoorziening Wijkermeerweg

Bij de herstructurering Bedrijvenstrook Wijkermeerweg is eveneens een fietsvoorziening getroffen. In 2011 is het project afgerond.

Verkenning school-thuis route

In 2011 heeft een afrekening, zijnde een terugbetaling van € 1.615, plaatsgevonden van de beschikking 2009. de dekking hiervan is als vermindering zichtbaar.

Van de beschikking 2011 is aan voorschot € 11.520 ontvangen. De uitgaven bedroegen in 2011 € 9.900. Het saldo zorgt een vermeerdering van € 1.620.

Verkeersmarkten

In 2011 is in het kader van het programma Brede Doel Uitkering Gedragsbeïnvloeding Verkeersveiligheid 2010 € 13.919 als dekking van uitgaven naar de exploitatie geboekt. Dit is als vermindering opgenomen.

Aan voorschotten van de beschikkingen 2011 voor de projecten Verkeersmarkten, ANWB Streetwise en Dode Hoek is een bedrag ontvangen van € 35.964. De uitgaven bedroegen € 18.750. Per saldo is € 17.214 als vermeerdering opgenomen.

P&R Terrein NS Santpoort-Zuid

In 2010 is een bedrag van € 66.560 ontvangen van stichting Fonds BONRoute. Deze subsidie is afgerekend.

Herinrichten Kromhoutstraat en Planetenweg

Voor het herinrichten van de Kromhoutstraat is door de provincie een BDU-subsidie verleend waarvan als voorschot € 400.000 is ontvangen. Aangezien de uitgaven in 2011 hoger zijn dan het ontvangen voorschotbedrag is voornoemd bedrag overgeboekt naar het investeringskrediet.

Daarnaast is in het kader van Hoogwaardig Openbaar Vervoer (HOV) Velsen door de provincie subsidie verleend. Voor het deelproject Kromhoutstraat is € 1.800.000 en voor het deelproject Planetenweg € 570.000 als voorschot ontvangen en de uitgaven hierop in mindering gebracht.

Waterlandoverleg Velsen-Noord

In 2008 is van de provincie Noord-Holland een subsidie ontvangen van € 944.000, zijnde 80% van de beschikkingssubsidie ad € 1.180.000, voor het ontwikkelen van woningbouwlocaties in Velsen-Noord.

Na aftrek van de uitgaven 2008, 2009 en 2010 van in totaal € 460.000 welke t.g.v. de project Waterlandoverleg Velsen-Noord zijn verantwoord resteerde een saldo van € 484.000. Voor dit project is in 2011 € 192.000 uitgegeven. Er resteert een saldo van € 291.000.

Besluit Locatiegebonden Subsidies

Op grond van artikel 5, eerste lid, onder a, van de Deelverordening Locatiegebonden subsidies Noord-Holland 2005-2010 is van de provincie voor het project Woningbouw Velsen, bestaande uit diverse bouwlocaties, subsidie ontvangen. In 2011 is vooral geld besteed aan Binnenhaven en aan het Rode dorp.

ISV II (Investering Stedelijke Vernieuwing)

Het saldo ad € 2.530.887 van ISV II is, zoals aangekondigd in de jaarrekening 2010, overgeboekt naar ISV III.

ISV III (Investering Stedelijke Vernieuwing)

De Gedeputeerde Staten heeft positief besloten om de gemeente subsidie ad € 1.880.914 te verlenen voor de uitvoering van het Meerjarenontwikkelingsprogramma ISV III, hier is 33% van ontvangen in 2011. Het saldo van ISV II ad € 2.530.887 is doorgeschoven naar ISV III.

Aan de diverse projecten is € 163.796 uitgegeven.

Centrumplan IJmuiden-Parkstad / KPN-locatie (Impulsbudget ISV)

Bij besluit van 28 november 2006 heeft het ministerie van VROM, in het kader van het "Besluit Impulsbudget stedelijke vernieuwing 2006 tot en met 2009", een subsidie van € 754.975 toegekend voor de ontwikkeling van de KPN-locatie. De eerste tranche van deze bijdrage ad € 490.733 (zijnde 65%) is vooruitontvangen.

In 2009 is deze impulsregeling opgenomen in een verzameluitkering van het Ministerie van Wonen Werken en Integratie (WWI). In 2011 is het restantbedrag ontvangen.

Waterlandoverleg Oud IJmuiden

Van de provincie Noord-Holland is bij beschikking 2007-68018 in het kader van Stedelijke Vernieuwing Noord-Holland 2005-2009 een voorschotsubsidie van € 1.600.000 ontvangen, zijnde 80% van € 2.000.000, voor het ontwikkelen van woningbouwlocaties in de IJmond (Oud IJmuiden), met het doel de herstructurering van verpauperd woon-/havegebied tot een aantrekkelijk woon- en werkklimaat w.o. het verbeteren van de leefbaarheid en de verkeersveiligheid.

In 2011 is de bodemsanering uitgevoerd, de uitgaven van € 100.000 zijn ten laste van het project gebracht zodat een saldo resteert een saldo van € 600.000.

HIRB Grote Hout

In 2007 is in het kader van de Deelverordening Herstructurering en Innovatief Ruimtegebruik op Bedrijventerreinen Noord-Holland 2004 van de provincie een voorschotsubsidie ontvangen van € 1.200.000, zijnde 76,2% op een beschikking (2005-10140) van € 1.575.000, voor het project Herontwikkeling Industrierrein De Grote Hout/NAM-terrein.

Na aftrek van de uitgaven 2008, 2009 en 2010 van in totaal € 493.634 welke t.g.v. de projectexploitatie Grote Hout zijn verantwoord resteert een saldo van € 706.000. Voor dit project zijn in 2011 geen kosten gemaakt.

HIRB Wijkermeerweg

In 2009 is het kader van de Deelverordening herstructurering en innovatief ruimtegebruik op bedrijventerrein Noord-Holland een voorschotsubsidie van € 1.200.000 ontvangen, zijnde 80% van € 1.500.000 voor het project Herstructurering Bedrijvenstrook Wijkermeerweg. Voor dit project zijn in 2011 geen kosten gemaakt.

Topper subsidie Grote Hout

In 2009 is van het Ministerie van Economische Zaken op basis van het Besluit Subsidies Topprojecten Herstructurering Bedrijventerreinen een subsidie vooruitontvangen voor de herontwikkeling van het bedrijvenpark De Grote Hout. De subsidie van de Grote Hout is in 2010 herzien. Als gevolg van de herziening is de stand vastgesteld op € 212.000.

Afkoopregeling geldelijke steun Huisvesting gehandicapten

Dit is een regeling zodat elk jaar de verschuldigde geldelijke steun voor huisvesting gehandicapten kan worden uitbetaald. De regeling heeft een aflopend karakter en zal eindigen in 2013.

Woningbouw Oud-IJmuiden west fase 1A

In juli 2010 is de bouw van 81 woningen van het woningbouwproject Oud-IJmuiden west fase 1A gestart. Van het ministerie van Wonen, Wijken en Integratie is een subsidie bedrag van € 585.000 ontvangen. Aan de bouwer is in 2011 € 423.000 uitgekeerd. Zo blijft er een saldo over van € 163.000.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Gewaarborgde geldleningen

Dit betreffen voor derden gegarandeerde geldleningen. De gemeente staat er bij de geldgever borg voor, dat de desbetreffende derde de aflossing en rente betaalt. Het gaat hierbij om geldleningen aan instellingen en verenigingen. Voor een overzicht zie hoofdstuk 'Gewaarborgde en gegarandeerde geldleningen'.

Waarborgen

Ten behoeve van geldleningen die onder directe Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) garantie vallen staat de gemeente als achtervang garant voor een bedrag zijnde 50% van de leningen. Eveneens staat de gemeente garant voor de 'oude' regeling Gegarandeerde hypothecaire geldleningen. De regeling is geruime tijd geleden overgegaan naar het Rijk, doch voor de oude overeenkomsten staat de gemeente nog garant. Voor een overzicht zie hoofdstuk 'Gewaarborgde en gegarandeerde geldleningen'.

Leaseverplichtingen

Er zijn bij de gemeente Velsen nagenoeg geen leaseverplichtingen. Slechts drie auto's, waarvan er twee gebruikt worden voor de fraude recherche en 1 auto voor Inspectie bouwzaken en horeca- en evenementencontrole. Totale kosten over 2011 € 21.000.

Voor de afdeling Burgerzaken is er een leasecontract voor een paspomaat. Totale kosten over 2011 (Lease- en onderhoudskosten) bedragen € 24.000.

Daarnaast is er een leasecontract voor 12 portofoons bij de Politie Kennemerland voor een bedrag van € 14.000.

Schoonmaakonderhoud

In 2009 is een nieuw schoonmaakcontract afgesloten met CSU. In 2011 zijn de totale kosten voor de schoonmaak € 249.000.

Catering

In 2009 is tevens een nieuw cateringcontract afgesloten met Sodexo. De jaarlijkse kosten worden geïndexeerd. Voor 2011 zijn de kosten € 85.000.

In 2009 is met Overwijk een contract afgesloten voor de huur en gebruik van de koffieautomaten. De totale kosten over 2011 zijn € 85.000.

Bibliotheek

In 2010 is een leasecontract afgesloten voor Licentie- en onderhoudscontract tussen Bibliotheek Velsen en BiblioMondo BV. De totale kosten voor 2011 zijn € 30.000.

Samenwerkingsovereenkomsten

Met Bouwfonds MAB is een samenwerkingsovereenkomst gesloten voor de ontwikkeling van het gebied Oud-IJmuiden.

Daarnaast is er een overeenkomst met Dura Vermeer voor de realisatie van het stadspark.

Met de gemeente Uitgeest is een samenwerkingsovereenkomst gesloten voor het heffen en innen van hun belastingen.

(Erfpacht)gronden

Van de Domeinen wordt in de gemeente een groot aantal gronden en terreinen gehuurd.

Uitvoeringsovereenkomst HVC

Met de HVC is een uitvoeringsovereenkomst gesloten voor 10 jaar waarin onder meer is afgesproken dat, voor wat de huisvuilinzameling betreft, er voor de gemeente een minimale afnameverplichting bestaat, gebaseerd op een aantal woonhuisaansluitingen (wha). Deze overeenkomst loopt tot 2016, waarbij in 2012 er een minimale verplichtingafname voor 31.168 huishouden geldt, met een oplopend aantal van 32.094 huishouden naar 2016.

De gemeente nam de afgelopen jaren diensten van de ReinUnie af om haar taken te kunnen uitvoeren. Ten aanzien van deze taken is een voorwaarde opgenomen dat een minimum afnameverplichting bestaat ter hoogte van het in het jaar ervoor afgenomen volume van dienstverlening.

Garantiestelling HVC

Tevens is een garantiestelling afgegeven inzake de loonkosten van de overgedragen medewerkers. Deze garantiestelling betreft het hogere bedrag aan loonkosten van deze medewerkers dan in de overeenkomst is opgenomen.

Na de overgang van ReinUnie naar AIJZ is de gemeente aandeelhouder geworden. Op basis van dit bezit en nadere afspraken staat de gemeente garant voor de tijdige en volledige betaling van alle verplichtingen voortvloeiende uit geldleningen (€ 154,0 mln) die HVC is aangegaan.

Bedrijventerrein Grote Hout

Door de provincie is inzake het ontwikkelen van het bedrijventerrein Grote Hout een subsidie van maximaal € 1.160.639 toegekend met een aantal voorwaarden. De voorwaarde is dat in de jaarrekening de verplichtingen worden opgenomen die uit de overeenkomst voortvloeien. Het betreft een terugbetalingsverplichting in diverse scenario's.

Indien per ultimo 2012 85% of meer van de totale oppervlakte van de uit te geven gronden is verkocht; dient bij een positief saldo 50% van het saldo terugbetaald te worden met een maximum van het subsidiebedrag. Indien dit per ultimo 2012 niet het geval is wordt de peildatum naar 1 juli 2015 verplaatst. Op dat moment geldt hetzelfde als onder de eerste bullet. Indien op 1 juli 2015 minder dan 85% van de totale oppervlakte van de uit te geven gronden is verkocht, behoeft de subsidie niet terugbetaald te worden. Daarnaast worden nog termijnen genoemd waarbinnen eventueel een subsidiebedrag terugbetaald dient te worden.

Hoogwaardig Openbaar Vervoer

Met betrekking tot het aanleggen van HOV zijn afspraken gemaakt met de provincie waaruit diverse verplichtingen voortvloeien. Ondermeer is het risico besproken dat de gemeente een aandeel van 5% van eventuele meerkosten van het project voor zijn rekening neemt. Daarnaast worden afspraken gemaakt over de aanwezige openbare ruimte en aanpassingen daarin, met een verdeling van de werkzaamheden tussen de gemeente en het project.

Leerlingenvervoer

Begin 2011 heeft een Europese aanbesteding plaatsgevonden.

Dit betreft het met ingang van 1 augustus 2011 vervoeren van leerlingen op individuele dan wel collectieve basis ten behoeve van het basisonderwijs op grond van richting, speciaal basisonderwijs, (voortgezet) speciaal onderwijs en regulier onderwijs voor gehandicapte leerlingen.

Het betreft het vervoer van leerlingen van het ophaaladres naar school, dan wel stageplaats of opvoedkundig centrum (en v.v.). Daarnaast betreft het ook gym- en zwemvervoer.

Het bovenstaande heeft tot diverse gunningen geleid van de diverse onderdelen naar diverse bedrijven.

De aangegeven periode betreft 3 jaar, van 1 augustus 2011 tot en met 31 juli 2014.

De initiële contracttermijn kan twee keer met één jaar verlengd worden.

De hoogte van de uitgaven wordt voornamelijk bepaald door het aantal leerlingen dat recht heeft op het leerlingenvervoer.

Koopovereenkomst Hoogheemraadschap

In de koopovereenkomst van de grondtransactie voor het bedrijventerrein Oude Pontweg uit 2007 is opgenomen dat kosten voor een eventuele sanering voor rekening van de gemeente komt. De sanering van het terrein zal dan functiegericht en in overleg met de gemeente plaats vinden. Volgens het definitieve verkennend bodemonderzoek zijn er geen milieuhygiënische belemmeringen aanwezig voor deze grondtransactie en is er geen risico voor het geplande gebruik als bedrijventerrein. De kans dat de koper van het terrein toch zal moeten saneren is derhalve zeer gering. Indien dit feit zich alsnog toch voordoet zal een sanering zal gedekt kunnen worden uit de algemene reserve.

Niet uit de balans blijvende rechten

WWB

De 10% regeling WWB-aanvraag voor aanvulling op tekort van 2011:

De Wet Werk en Bijstand heeft risicovolle aspecten voor de gemeente omdat zij voor 100% financieel verantwoordelijk is voor de uitvoering van de wet. Een sterke stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden als gevolg van de economische crisis kan ingrijpende gevolgen hebben voor de financiën van de gemeente. De gemeente ontvangt een uitkering van het ministerie die globaal gezien enerzijds is gebaseerd op de macro-ontwikkelingen in Nederland en anderzijds, om een sterke groei of daling van de inkomsten te vermijden, op de uitkering aan de gemeente van 2 jaar voor het betreffende jaar.

Bij een explosieve groei van de uitkeringen ontstaat een groot verschil tussen de ontvangen uitkering en hetgeen is betaald aan uitkeringsgerechtigden.

Indien dit 'gat' meer bedraagt dan 10% kan men aanspraak maken op een aanvullende uitkering. Een aanvraag dient na verloop van het betreffende uitvoeringsjaar ingediend te worden.

Wederom zal de gemeente over 2011 een claim indienen voor een bedrag die op dit moment nog niet bekend is. Het opmaken en indienen is een omvangrijk en specialistisch werk. Onzeker is of deze claim zal worden gehonoreerd. Daarom is er geen vordering opgenomen maar een niet uit de balans blijvend recht.

Gewaarborgde en gegarandeerde geldleningen

Het bedrag waar de gemeente Velsen garant voor staat is totaal:

A Geldleningen onder directe WSW garantie	€ 157.951.000
B Gegarandeerde hypothecaire geldleningen	- 12.047.837
C Staat van gewaarborgde geldleningen	- 169.600.276
Totaal	€ 339.599.113

In het kader van de achtervang van de gemeente Velsen bestaan er drie soorten achtervang.

a) Geldleningen onder directe WSW (Waarborgfonds Sociale Woningbouw) garantie

Het WSW is een onafhankelijke instituut dat optimale financiering mogelijk maakt voor aangesloten woningcorporaties.

Maatschappelijke taak: Het WSW zorgt ervoor dat deelnemende corporaties toegang hebben tot de kapitaalmarkt. Dat doet de WSW door borg te staan voor de aflossing- en renteverplichtingen van de corporaties. Door de zekerheidsstructuur die WSW biedt aan de financiers (gemeenten, rijksoverheid en financiële instellingen) kunnen corporaties tegen lage rente geld lenen.

Dit rentevoordeel komt de burger ten goede. En de woningcorporaties kunnen zo een breed scala aan onroerend goed financieren. Ook onroerend goed waar zij anders misschien niet in hadden kunnen investeren, maar denk ook aan de wijkaanpak en de krachtwijken.

b) Gegarandeerde hypothecaire geldleningen

De hypotheekleningen zijn ontstaan ten tijde van de gemeentegaranties. Deze hebben een aflopend karakter. Jaarlijks krijgt de gemeente Velsen van de hypotheekverstrekkers een overzicht van de nog openstaande hypotheekleningen. Een nadeel is dat deze overzichten niet altijd op tijd verstrekt worden waardoor ze niet altijd meegenomen kunnen worden in het totaaloverzicht.

c) Staat van gewaarborgde geldleningen

Staat van gewaarborgde geldleningen Rekening 2011											
Nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening		Doel van de geldlening	Naam van de geldgever	Rente percentage	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar		Bedrag van de in de loop van het dienstjaar te waarborgen/ gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag v/d gewone en buitengewone aflossing	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar	
	f	€				Totaal	Waarvan door de gemeente gewaarborgd			Totaal (10+12 13)	Waarvan door de gemeente gewaarborgd
1	2	3	4	9	11	12	13	14	15		
	€				€	€	€	€	€	€	
1	4.000.000,00	1.815.120,86	Bouw en inrichting van een verzorgingsflat voor bejaarden van St. Verzorgingsflat Velsen.	Bank Nederlandse Gemeenten te Den Haag	5,29	363.024,16	363.024,16	121.008,06	242.016,10	242.016,10	
2		15.000.000,00	Financiering Derde Haven tbv Zeehaven IJmuiden N.V.	Bank Nederlandse Gemeenten te Den Haag		15.000.000,00	15.000.000,00		15.000.000,00	15.000.000,00	
3	1.500.000,00	680.670,32	Financiering 1e fase verbouwing stadion Schoonenberg tbv Telstar.	Rabobank te IJmuiden		375.786,59	375.786,59	21.270,96	354.515,63	354.515,63	
4	*	634.000.000,00	Leningen via AYZ - HVC Diverse Gemeenten staat garant.	avt		634.000.000,00	158.700.000,00	17.985.021,00	616.014.979,00	154.003.744,75	
	5.500.000,00	651.495.791,19				649.738.810,75	174.438.810,75	0,00	18.127.300,02	631.611.510,73	
										169.600.276,48	

De gemeente Velsen is in het verleden, in het kader van waarborging, vier overeenkomsten aangegaan. Dit betreft een verbouwing van een verzorgingsflat waar elk jaar op wordt afgelost en 3 borgstellingen ten behoeve van de IJmondhaven, SC Telstar en de Huisvuilcentrale, waarbij de gemeente garant staat voor een deel van de aangetrokken leningen (indirect via de AIJZ).

Bij twee van deze borgstellingen is sprake van een jaarlijks dalende borgstelling. In het kader van de borgstelling van de Zeehaven IJmuiden inzake de IJmondhaven is er sprake van overleg waarbij gekeken wordt of de verlening van de borg nog noodzakelijk is. In 2012 komt er een verzoek tot verlenging van de termijn van de borg.

Verklaring Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens

Bij de gemeente Velsen zijn in 2011 geen medewerkers die boven de WOPT-grens salaris hebben ontvangen.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Besluit Begroting en Verantwoording

De jaarrekening is opgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en bepalingen uit het Burgerlijk Wetboek.

Waardering

De grondslag voor de waardering is historische kosten of lagere marktwaarde.

Resultaatbepaling

Voor de resultaatbepaling wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd. Zowel de baten als de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij worden baten en lasten van het begrotingsjaar in de rekening opgenomen, ongeacht of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar leiden of hebben geleid.

Het saldo van de rekening van baten en lasten wordt afzonderlijk opgenomen in de balans.

Resultaatbestemming

De gemeenteraad geeft een bestemming aan het rekeningsaldo, in principe nadat de jaarrekening is vastgesteld. Zowel in de begroting als in de rekening wordt eerst het (bruto) resultaat bepaald en wordt door middel van de dotaties en/of onttrekkingen aan de reserves een beeld gegeven van het resultaat na bestemming.

Balans

De balans met toelichting geeft getrouw, duidelijk en stelselmatig de grootte van het vermogen en zijn samenstelling in actief- en passiefposten op het einde van het boekjaar weer.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op historische kostprijs (verkrijging- of vervaardigingsprijs), verminderd met ontvangen bijdragen van derden en verminderd met gecumuleerde afschrijvingen (inclusief extra afschrijving).

BBV ontraadt het activeren van maatschappelijke investeringen. In de nota Investeren en afschrijven is er desondanks voor gekozen dit wel te blijven doen, met een drempel waarboven deze investeringen geactiveerd worden. De drempel was in boekjaar 2011 € 200.000; deze wordt elk jaar met € 50.000 verhoogd. Investeringen met economisch nut worden geactiveerd wanneer zij boven een drempel van € 25.000 uitkomen.

De in erfpacht of verhuur uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde bij uitgifte. Eeuwigdurende afgekochte erfpachten worden gewaardeerd tegen registratiewaarde (€ 1 per 100m²).

Bij het bepalen van de afschrijvingen wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Op de vaste activa wordt lineair afgeschreven op basis van de economische levensduur.

De minimumtermijn van afschrijvingstermijnen bedraagt 4 jaar en de maximumtermijn 50 jaar.

Zie voor de geldende afschrijvingstermijnen en het kader voor investeren en afschrijven, de desbetreffende nota.

Financiële vaste activa

De verstrekte langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde verminderd met ontvangen aflossingen.

De effecten (aandelenbezit niet zijnde deelnemingen) zijn gewaardeerd op verkrijgingprijs dan wel verminderd met aanwending van reserves gewaardeerd op lagere marktwaarde.

Voor bijdragen aan activa in eigendom van derden is de afschrijvingsduur maximaal gelijk aan de gebruiksduur van deze activa.

Flottende activa

De voorraden zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs (verkrijging- of vervaardigingprijs) of tegen lagere marktwaarde.

De in de jaarrekening verantwoorde boekwaarden van de in exploitatie zijnde complexen van het grondbedrijf zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs vermeerderd met de vervaardigingprijs en verminderd met de gerealiseerde verkopen en bijdragen derden. De verkrijgingprijs wordt eveneens verhoogd met een bedrag aan rente, berekend over het geïnvesteerd vermogen. Dit is overeenkomstig de in de wet ruimtelijke ordening opgenomen richtlijnen en voorschriften omtrent grondexploitatieplannen.

Het komt ook voor dat in een complex langdurig enkele restpercelen overblijven. De richtlijn voor restpercelen is dat 5% van de gronden nog niet is uitgegeven. Drie jaar na de uitvoering van de werkzaamheden om het complex tot stand te brengen wordt het complex afgesloten en worden de restpercelen overgebracht naar het complex restgronden. Dit betreft alleen de complexen die in één keer bouw- en woonrijp worden gemaakt. Complexen die gefaseerd tot stand komen worden in delen financieel afgesloten.

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde van de vordering, verminderd met een voorziening wegens geschatte oninbaarheid.

De overlopende activa en de liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt gevormd door de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Voorzieningen

De voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen. Zij worden gevormd voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang per balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten is. Een voorziening kan eveneens gevormd worden om (onderhouds)kosten over meerdere jaren te spreiden. Tot de voorzieningen worden gerekend van derden verkregen middelen, niet zijnde (rijks)overheid, die specifiek moeten worden besteed.

Langlopend vreemd vermogen

De opgenomen geldleningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de aflossingen tot en met 31 december 2011.

De afkoopsommen erfpachten bedragen maximaal de grondwaarden van de erfpachten.

Overwaarden van de feitelijk ontvangen afkoopsommen t.a.v. deze grondwaarden worden als resultaat genomen. Op de voor bepaalde tijd afgekochte erfpacht wordt elk jaar een evenredig deel afgelost.

Boekwaarden van eeuwigdurende erfpachten worden afgewaardeerd naar registratiewaarde van € 1 per 100 m².

Kortlopend vreemd vermogen

Het kortlopend vreemd vermogen is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De hieronder verantwoorde ontvangsten betreffen voornamelijk vooruitvangen subsidies van de rijksoverheid en provincie.

Rekening van Baten en Lasten

De rekening is ingedeeld naar programma's. In de bijlagen zijn conversietabellen opgenomen die het verband weergeven tussen de producten en programma's en de producten en de verplichte functies, zoals die voor de informatie voor derden gelden (IV3, CBS).

Kostenplaatsen

De interne producten die worden aangeboden om de productieprocessen mogelijk te maken (interne diensten, personeel en organisatie, financiën, concern control, directie, algemene zaken en communicatie en griffie) en die gebruikt worden door meerdere afdelingen c.q. producten zijn ondergebracht onder de kostenplaatsen.

Een kostenplaats is een (administratief) hulpmiddel om de afnemers van de hiervoor bedoelde interne/ondersteunende producten door middel van een tarief enerzijds daarin te laten meebetalen en anderzijds om de totale lasten van dat interne product in beeld te brengen.

Kostenverdeelstaat

De toerekening aan de programma's is gebaseerd op verdeelsleutels naar de situatie per 1 januari 2011. Deze verdeelsleutels zijn gebaseerd op de capaciteitsinzet van de medewerkers aan de programma's. Met behulp van deze verdeelsleutels worden de kosten, verantwoord op de kostenplaatsen van alle afdelingen, met behulp van de kostenverdeelstaat toegerekend aan de programma's.

Programmarekening 2011

Overzicht programma's

Samenvatting:

(bedragen x € 1.000)

Jaarrekening 2011 Programma	Lasten			Baten			saldo baten/lasten	saldo t.o.v. begroot
	begroot	realisatie	saldo	begroot	realisatie	saldo		
1 Econ zkn.,Recreatie en Toerisme	1.809	1.927	-118	-622	-678	56	1.249	-62
2 Werkgelegenheid en inkomen	28.405	29.265	-860	-21.713	-22.607	894	6.658	33
3 Maatschappelijke zorg	18.065	19.064	-999	-2.475	-3.110	635	15.954	-364
4 Jeugd en educatie	11.915	11.911	4	-2.460	-3.182	722	8.729	727
5 Cultuur en culturele voorzieningen	5.362	5.454	-92	-413	-474	61	4.980	-32
6 Sport	4.183	4.312	-129	-1.779	-1.841	63	2.471	-66
7 Openbare ruimte	16.091	20.713	-4.622	-1.741	-6.709	4.968	14.003	347
8 Milieu, riolering en afvalstoffen	13.151	13.073	78	-14.988	-14.926	-61	-1.853	16
9 Ruimtelijke ordening en wonen	19.930	20.326	-396	-18.896	-14.866	-4.030	5.460	-4.426
10 Openbare orde en veiligheid	6.213	6.156	57	-88	-298	210	5.858	267
11 Bevolkingszaken en burgerpart.	2.730	2.669	60	-1.557	-1.485	-72	1.185	-12
12 Raad en raadondersteuning	1.209	1.127	82	0	0	0	1.127	82
13 College en collegeondersteuning	1.525	4.744	-3.219	0	-12.581	12.581	-7.837	9.362
14 Middelen en accommodatiebeh.	23.515	23.336	180	-5.982	-6.535	553	16.800	733
15 Algemene dekkingsmiddelen	0	46	-46	-82.582	-83.742	1.161	-83.697	1.115
16 Dienstverlening	1.345	1.145	200	-650	-439	-211	706	-11
	155.448	165.268	-9.820	-155.945	-173.473	17.529	-8.206	7.709

Samenvatting Totaal programma's	Rekening 2010	Primitieve begroting 2011	Begroting 2011 incl. wijzigingen	Rekening 2011	Saldo 2011
Lasten	160.593	147.343	155.060	164.879	-9.819
Baten	-151.175	-145.769	-150.833	-167.052	16.219
Resultaat voor bestemming	9.418	1.574	4.227	-2.173	6.400
Storting aan reserves	50	50	388	389	-1
Onttrekking aan reserves	-6.910	-1.691	-5.112	-6.421	1.309
Resultaat na bestemming	2.558	-67	-497	-8.206	7.709

In bovenstaand overzicht zijn de stortingen (lasten) en onttrekkingen (baten) aan de reserves zichtbaar gemaakt.

In de kolom 'primitieve begroting 2011' zijn afrondingsverschillen aanwezig waardoor hier het saldo uitkomt op € 67.000. In alle overige overzichten is het juiste bedrag van € 64.000 als saldo primitieve begroting opgenomen.

Leeswijzer:

Hierna treft u de programma's aan met de financiële analyse van de uitkomsten van het boekjaar 2011.

Het programmablad kent de volgende structuur:

1. Een tabel met de bij het programma horende collegeproducten, met daarin een overzicht van de gewijzigde begroting, de realisatie 2011 en het saldo. De bedragen worden gepresenteerd, onderverdeeld naar lasten, baten en saldo.
2. Per collegeproduct wordt onder verwijzing naar het saldo van het voor- of nadeel een analyse van het financiële resultaat van het collegeproduct gegeven. In de toelichtende tekst zijn bedragen opgenomen, bedoeld als indicatie van de omvang van een oorzaak / reden van de afwijking. Omwille van de leesbaarheid van de tekst zijn kleinere bedragen uit de tekst weggelaten.
3. Een tweede tabel is in een voorgeschreven format en geeft het resultaat van het totale programma. Hierbij wordt eerst lasten en baten weergegeven, waarna de mutaties in de reserves het uiteindelijk resultaat bepalen.
4. Onder deze tabel is kort in hoofdlijnen een toelichting gegeven op de mutatie in de gewijzigde begroting ten opzichte van de primitieve begroting.

Programma 1: Economische zaken, recreatie en toerisme

Bevorderen van een gunstige lokale en regionale economische ontwikkeling

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Economische zaken, Recreatie en Toerisme	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Omschrijving	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten
Economische stimulering	1.158	-117	1.041	1.206	-100	1.106	-48	-17	-65
Toerisme	170	0	170	180	-2	178	-10	2	-8
Recreatie	481	-505	-24	541	-576	-35	-60	71	11
Totaal	1.809	-622	1.187	1.927	-678	1.249	-118	56	-62

Toelichting op financiële afwijkingen 2011:

Economische stimulering € 65.000 (N)

De lasten geven een overschrijding te zien van € 48.000 (N). Deze overschrijding wordt veroorzaakt door kleine tekorten op alle onder dit programma vallende producten onder andere veroorzaakt door een overschrijding op de personeelslasten.

Bij de baten is sprake van een onderschrijding van € 17.000 (N) op twee producten, te weten Havens/Sail en de markten. Het tekort op Havens/Sail wordt veroorzaakt door een correctie op een in 2010 reeds gefactureerd bedrag.

Voor wat betreft de markten is sprake van een licht achterblijvende opbrengst marktgeden.

Recreatie € 11.000 (V)

Per saldo wordt een overschrijding van € 54.000 (N) aan kosten veroorzaakt door onderhoud strand, waterverbruik strand en hogere kapitaallasten vanwege hogere afschrijving Kustvisie.

Er zijn voor € 32.000 (V) meer inkomsten uit pacht van de paviljoens vanwege de met terugwerkende kracht vanaf 2009 in rekening gebrachte pacht en daarnaast is een meeropbrengst paviljoens en strandhuisjes van € 33.000 (V) vanwege prijsindexatie. Verdeeld over diverse kleine posten resteert een klein voordeel.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma	Rekening 2010	Primitieve begroting 2011	Begroting 2011 incl. wijzigingen	Rekening 2011	Saldo 2011
Ec zaken, Recreatie en Toerisme					
Lasten	6.441	1.712	1.809	1.927	-118
Baten	-140	-622	-622	-678	56
Resultaat voor bestemming	6.301	1.090	1.187	1.249	-62
Storting aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-5.120	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	1.181	1.090	1.187	1.249	-62

Begrotingswijzigingen zijn door de raad vastgesteld bij de 1^e en 2^e tussenrapportage 2011. Op dit programma hebben zich in 2011 per saldo geen omvangrijke begrotingswijzigingen voorgedaan. De betreffende rapportages bieden een onderbouwing van de wijziging.

Programma 2: Werkgelegenheid en inkomen

Arbeidsparticipatie bevorderen en het bieden van financiële ondersteuning aan inwoners van de gemeente Velsen met een inkomen op of rond het bijstandsniveau.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Werkgelegenheid en inkomen	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Omschrijving	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten
Uitkeringsverstrekking	15.010	-11.697	3.314	15.410	-12.522	2.887	-399	826	426
Reïntegratie	4.066	-3.473	594	4.346	-3.678	667	-279	206	-73
Kindplaatsen	81	0	81	148	-3	144	-67	3	-63
Sociale werkvoorziening	6.470	-6.461	9	6.211	-6.200	11	259	-262	-2
Armoedebestrijding	2.777	-83	2.694	3.151	-203	2.948	-374	121	-254
Totaal	28.405	-21.713	6.692	29.265	-22.607	6.658	-860	894	33

Toelichting op financiële afwijkingen 2011:

Uitkeringsverstrekking € 426.000 (V)

Mede door extra inspanningen op re-integratie is het aantal uitkeringsgerechtigden, na een piek in juni van 1.057, eind december teruggelopen naar 1.023. Het gemiddeld aantal over 2011 bedroeg 1.040.

Per saldo is de uitkeringslast daardoor circa € 0,4 mln (N) meer dan begroot.

De baten zijn circa € 0,8 mln (V) hoger vanwege een bijstelling van de rijksvergoeding, hogere verhaalsbijdragen en, niet in de laatste plaats, de honorering van onze aanvraag om een incidentele aanvullende rijksbijdrage. Die aanvraag werd gedaan omdat de uitgaven meer bedroegen dan de wettelijke bandbreedte van 10% van het jaarbudget en er sprake was van bijzondere arbeidsmarktomstandigheden.

Re-integratie € 73.000 (N)

Om het tekort op het inkomensdeel van de WWB zoveel mogelijk te beperken is in 2011 extra inzet geleverd op re-integratie van (potentiële) uitkeringsgerechtigden. Dat is tevens van belang voor het verkrijgen van een aanvullende rijksuitkering over 2011. Het tekort ten opzichte van de begroting bedraagt aan de lastenkant ca. € 0,3 mln. Daar staat echter een voordeel aan de batenkant ad € 0,2 mln tegenover door afrekeningen met het Rijk van de Wet Inburgering waardoor geen terugbetaalverplichting meer bestaat en het geld kan vrijvallen. Per saldo is hier dus sprake van een minimale afwijking ad € 73.000 (N).

Het verschil tussen de geraamde en de gerealiseerde baten vloeit voort uit het feit dat de onttrekking aan de reserve van de bijdrage jeugdactieplan nog niet mogelijk is aangezien de afrekening door centrumgemeente Haarlem nog niet definitief is goedgekeurd.

Kindplaatsen € 63.000 (N)

In 2011 is het beroep op ondersteuning door 'doelgroepouders', met name uitkeringsgerechtigden die een scholings- of re-integratietraject volgen, verder toegenomen. De tegemoetkoming is gebaseerd op de systematiek van de Wet Kinderopvang.

Sociale Werkvoorziening

Door een hogere taakstelling van rijkswege en een daarmee gepaard gaand lager budget, is zowel aan baten als lasten sprake van een afwijking van ruim € 0,25 mln.

Armoedebestrijding € 254.000 (N)

Het nadeel op dit product wordt vooral veroorzaakt door een toename van de uitgaven voor bijzondere bijstand. Daarvan zijn de lasten na aftrek van de opbrengsten (aflossing, terugvordering) € 230.000 (N) hoger dan geraamd. De belangrijkste redenen zijn de verdere groei van het klantenbestand en met name de intensieve activiteiten om de (administratieve) drempel voor aanvragers zo laag mogelijk te maken. Belanghebbenden van wie wij zelf kunnen vaststellen dat ze tot de doelgroep behoren krijgen de tegemoetkomingen automatisch. Tot slot blijft het zo dat bijzondere bijstand een 'open eindregeling' is.

De kosten van kwijtscheldingen vielen € 23.000 (N) hoger uit dan het geraamde bedrag. Ook hier speelt de groei van het aantal uitkeringsgerechtigden een rol.

Bij het onderdeel schuldhulpverlening leidt een rijkssubsidie van € 120.000 tot een extra toevoeging aan de inkomstzijde. Deze subsidie is volledige ingezet voor het succesvolle preventieproject voor middelbare scholieren (per saldo een neutrale afwijking). Daarnaast was er extra inzet vanwege het toenemende beroep op hulp waardoor de lastenkant een overschrijding laat zien.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma Werkgelegenheid en inkomen	Rekening 2010	Primitieve begroting 2011	Begroting 2011 incl. wijzigingen	Rekening 2011	Saldo 2011
Lasten	27.719	25.172	28.405	29.265	-860
Baten	-21.348	-21.115	-21.584	-22.607	1.022
Resultaat voor bestemming	6.372	4.057	6.820	6.658	162
Storting aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	-129	0	-129
Resultaat na bestemming	6.372	4.057	6.692	6.658	33

Bij de 1^e en 2^e tussenrapportage zijn de budgetten voor Uitkeringsverstrekking (WWB I-deel), Re-integratie (WWB W-deel) en Armoedebestrijding aanzienlijk verhoogd. De belangrijkste reden voor het verhogen van het budget voor Uitkeringsverstrekking is de groei van het aantal uitkeringsgerechtigden boven de prognose. De betreffende rapportages bieden een uitgebreide onderbouwing.

Programma 3: Maatschappelijke zorg

Bevorderen van zelfstandigheid, zelfredzaamheid en participatie in het maatschappelijk verkeer.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Maatschappelijke Zorg	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W
WMO / Individuele verstrekkingen	5.062	0	5.062	5.613	0	5.613	-550	0	-550
WMO / Hulp bij het huishouden	6.231	-955	5.276	6.147	-1.393	4.754	84	438	522
Woonruimteverdeling zorg gerelateerd	26	0	26	25	0	25	1	0	1
Opvang en inburgering	599	-605	-6	915	-770	145	-316	165	-150
Wijksteunpunten, welzijns- en basisvoorz.	2.099	0	2.099	2.075	0	2.075	24	0	24
Jeugd en jongeren	51	0	51	55	0	55	-3	0	-3
Maatsch. begeleiding spec. doelgroepen	1.885	-50	1.835	1.746	-62	1.685	139	12	150
Volksgezondheid	1.949	-865	1.085	2.221	-885	1.336	-271	20	-251
Schuldhelpverlening	162	0	162	268	0	268	-106	0	-106
Totaal	18.065	-2.475	15.590	19.064	-3.110	15.954	-999	635	-364

Toelichting op financiële afwijkingen 2011:

WMO Individuele verstrekkingen € 550.000 (N)

Bij het onderdeel individuele verstrekkingen WMO (exclusief de voorzieningensoort hulp bij het huishouden) is in 2011 sprake van een overschrijding.

Voor deze hogere uitgavenpost dan voorzien zijn meerdere redenen aan te voeren:

- het aantal aanvragen over 2011 bedroeg in vergelijking met 2010 ruim 400 meer (ongeveer 10% van het totaal aantal aanvragen);
- de 'open-einde financiering' impliceert automatisch dat een grote toename van het aantal aanvragen is terug te zien in de stijging van de uitgaven;
- de door de gemeenteraad vastgestelde compensatieplicht impliceert dat het college een algemene verplichting heeft om personen met aantoonbare beperkingen op grond van ziekte of gebrek door het treffen van voorzieningen een vergelijkbare uitgangspositie te verschaffen; een plicht die niet eindigt op het moment dat het aantal aanvragen groter is dan voorzien;
- de OV-Taxi wordt sinds 1 januari 2011 onder verantwoordelijkheid van de provincie Noord-Holland uitgevoerd door een nieuwe vervoerder, die in vergelijking met de vorige vervoerder op hoog niveau presteert. De stiptheid in het uitvoeren van de ritten is terug te zien in een grote stijging van het aantal vervoersbewegingen en derhalve in de kosten die wij hiervoor moeten betalen.

In december 2011 heeft de raad een collegebericht ontvangen over de bezuinigingen op de individuele voorzieningen in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning. Dit collegebericht ging, in tegenstelling tot bovenstaande uitleg, over alle voorzieningensoorten van de WMO, inclusief hulp bij het huishouden. Juist bij het onderdeel hulp bij het huishouden is in 2011 minder uitgegeven dan begroot; € 522.000. Dit is mede de reden dat het financiële beeld geschetst in dit collegebericht afwijkt van de toelichting in deze jaarrekening.

WMO Hulp bij het huishouden € 522.000 (V)

In de voorjaarsnota is aangegeven dat de kosten voor Hulp bij het huishouden jaarlijks stijgen als gevolg van een toenemende vergrijzing en ontgroening. De prognose was dat de totale uitgaven zouden uitkomen op € 6.231.000. De uiteindelijke uitgaven bedragen € 6.147.000 waardoor nu sprake is van een onderschrijding ad € 84.000.

De onderschrijding aan de batenkant wordt veroorzaakt door een tweetal factoren:

- enerzijds wordt dit veroorzaakt doordat ten gevolge van interne controle achteraf een bedrag is teruggevorderd en ontvangen in verband met (deels) onterecht toegekende en/of bestede Persoons Gebonden Budgetten (PGB's).
- anderzijds is de onderschrijding het logische gevolg van de toename van de eigen bijdrage als gevolg van de grotere hoeveelheid verstrekte uren bij het hulp bij het huishouden.

Opvang en Inburgering € 150.000 (N)

Vanwege afrekeningen over vorige jaren en extra inspanningen om nog zoveel mogelijk burgers die daar aanspraak op kunnen maken een inburgeringvoorziening aan te bieden, bedragen de lasten € 316.000 hoger dan geraamd. De baten zijn vanwege de meeneemregeling over 2010 € 165.000 hoger.

Maatschappelijke begeleiding specifieke doelgroepen € 150.000 (V)

In de begroting 2011 was een bezuiniging van € 200.000 begroot onder de noemer "versoberen Wmo-beleid". In tegenstelling tot de verwachting uit de voorjaarsnota 2011 is deze bezuiniging volledig en niet slechts voor de helft gerealiseerd. In 2011 is hierdoor op de posten "maatschappelijke ondersteuning algemeen" en "ondersteunende begeleiding" € 100.000 (V) minder uitgegeven dan begroot.

Op de post "mantelzorgondersteuning" is € 25.000 (V) minder uitgegeven dan begroot. Achtergrond is een lagere subsidieaanvraag door de organisatie voor mantelzorgondersteuning in Velsen.

Per saldo resteert een voordelig bedrag van € 24.000 (V), verdeeld over diverse kleine posten.

Volksgezondheid € 251.000 (N)

De hogere uitgaven op de jeugdgezondheidszorg ad € 24.000 (N) worden gedekt uit de ontvangen subsidie Brede Doel Uitkering voor Jeugd en Gezin. De uitgaven voor preventieve gezondheidszorg zijn € 254.000 (N) hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat abusievelijk een deel (€ 205.000) van de begrotingswijzing van in totaal € 390.000 (bedrijfsvoering VRK 2010) is verantwoord op het onderdeel brandweer, terwijl deze raming verwerkt had moeten worden op het onderdeel Volksgezondheid/GGD (programma 3). Voor het overige betreft het niet begrote kosten slachtofferhulp en verplichte schouwingen bij euthanasie.

Schuldhelpverlening € 106.000 (N)

De verklaring voor deze overschrijding ligt in het feit dat wij over 2011 in vergelijking met voorgaande jaren meer trajecten schuldhelpverlening hebben uitgezet bij Sociaal.nl. Beperkte het aantal trajecten in 2010 zich nog tot 230, in 2011 bedroeg dit aantal 343. Sociaal.nl is partner van de gemeente in het samenwerkingsverband schuldhelpverlening, dat wij hebben met woningcorporaties en het maatschappelijk werk. Zodra een aanvrager schuldhelpverlening bij de gemeente een intake heeft gehad waarin antwoord is gegeven op de vraag of iets een problematische schuld is, wordt de aanvrager in contact gebracht met Sociaal.nl, waar het verdere traject schuldhelpverlening wordt voortgezet.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma	Rekening 2010	Primitieve begroting 2011	Begroting 2011 incl. wijzigingen	Rekening 2011	Saldo 2011
Maatschappelijke Zorg					
Lasten	18.049	15.912	18.065	19.064	-999
Baten	-2.458	-2.353	-2.425	-3.060	635
Resultaat voor bestemming	15.592	13.559	15.640	16.004	-364
Storting aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	-50	-50	0
Resultaat na bestemming	15.592	13.559	15.590	15.954	-364

Bij de 1^e en 2^e tussenrapportage zijn de budgetten voor WMO/individuele verstrekkingen, WMO/Hulp bij het huishouden aanzienlijk verhoogd. De belangrijkste reden voor het verhogen van het budget voor WMO/Hulp bij het huishouden is de groei van het aantal uren hulp en prijsstijgingen boven de prognose. De betreffende rapportages bieden een uitgebreide onderbouwing.

Programma 4: Jeugd en educatie

Het realiseren en in stand houden van voorzieningen t.b.v. jeugd, onderwijs en educatie.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Jeugd en educatie	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W
Huisvesting basisonderwijs	4.803	-251	4.552	4.793	-647	4.145	11	396	407
Huisvesting voorgezet onderwijs	1.185	0	1.185	1.249	0	1.249	-64	0	-64
Leerplicht	184	-34	150	162	0	162	22	-34	-12
Leerlingenvervoer	887	-6	881	657	-6	651	230	0	230
Lokaal onderwijsbeleid	1.715	-751	964	1.632	-720	912	83	-31	52
Volwasseneneducatie	493	-455	38	488	-457	31	5	2	7
Centrum voor Jeugd en Gezin	1.153	-962	191	1.504	-1.352	152	-350	389	39
Overig jeugdbeleid	1.494	0	1.494	1.426	0	1.426	69	0	69
Totaal	11.915	-2.460	9.455	11.911	-3.182	8.729	4	722	727

Toelichting op financiële afwijkingen 2011:

Huisvesting basisonderwijs en voortgezet onderwijs € 343.000 (V)
De incidentele afwijking op dit product wordt met name veroorzaakt door de onderschrijving op de kapitaallasten inzake investeringen huisvesting onderwijs. Op dit moment zijn al diverse grote projecten van start gegaan.

Leerplicht € 12.000 (N)
Met betrekking tot het elkaar grotendeels opheffende nadeel op de baten en voordeel op de lasten het volgende. In de begroting is het collegebesluit van 3 mei 2011, om de door de gemeente Haarlem toegekende financiële middelen voor de kwalificatieplicht in te zetten voor de structurele uitbreiding van de formatie leerplicht, zowel aan de lasten- als aan de batenkant, verwerkt (€ 34.000). In werkelijkheid zijn de betreffende uitgaven en inkomsten via de balans geboekt, daarom zijn de werkelijke baten € 0 in bovenstaande tabel. Overigens is de formatie-uitbreiding pas in november in plaats van juli ingegaan; op de betreffende balanspost resteert het niet benutte deel van het voorschot. Op dit product resteert een nadelig bedrag van € 12.000 (N), voornamelijk veroorzaakt door de hogere doorbelaste afdelingskosten.

Leerlingenvervoer € 230.000 (V)
Het voordelig resultaat op dit product van € 230.000 (V) wordt voornamelijk veroorzaakt door het vrijvallen van een verplichting ten bedrage van € 100.000 omdat de afrekening 2010 niet hoger maar lager uitviel dan bij de rekening 2010 werd verwacht. De eindafrekening 2010 leverde daarboven nog een voordeel op van € 24.000. Verder heeft de verhoogde efficiency in de uitvoering van het aantal ritten en de verbeterde controle op de uitvoering een positief effect.

Lokaal onderwijsbeleid € 52.000 (V)
De hogere uitgaven dan begroot voor het onderwijsachterstandenbeleid ad € 31.000 worden gedekt uit de ontvangen subsidie.
De uitgaven op de post combinatiefuncties laat een overschrijding van € 46.000 (N) zien. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2011 gestart is met de subsidiebeschikkingen om te zetten van schooljaar naar kalenderjaar. Dit heeft tot gevolg dat in 2011 aanvullende beschikkingen van 1 augustus tot 31 december 2011 zijn afgegeven en betaald.
Per saldo is op de post maatschappelijke stages € 108.000 (V) minder uitgegeven dan begroot. Achtergrond is een wetwijziging waarin het aantal maatschappelijke stage-uren per scholier aanzienlijk is teruggebracht. Het begrote bedrag is te hoog en is vanaf de begroting 2012 aangepast. Er resteert een nadelig bedrag van € 10.000 (N), verdeeld over diverse kleine posten.

Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) € 39.000 (V)

De uitgaven voor Centrum Jeugd en Gezin worden gedekt uit de ontvangen Brede Doeluitkering CJG. Dit betekent dat hogere uitgaven worden gedekt door de hogere inkomsten binnen het totale beschikbare budget. De afwijking t.o.v. de begroting bedraagt aan de lastenkant per saldo € 118.000 (N) en aan de batenkant € 124.000 (V).

In 2011 is het project Opvoedondersteuning 2008-2010 door de provincie definitief vastgesteld. Dit zorgt voor een voordelige inkomstenpost van € 87.000 (V). De uitgaven voor het project 'Bemoeizorg risicogezinnen' worden gedekt uit provinciale middelen. De overschrijding van € 77.000 aan de lastenkant wordt dus gedekt uit de ontvangen subsidie aan de batenkant.

Er is een beschikking Jeugd Interventie Team (JIT) 2011 afgegeven voor € 175.000.

Het JIT werkt voor de gemeenten Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest en Velsen. Het verschil met het begrote bedrag veroorzaakt aan de lastenkant een overschrijding van € 135.000 (N).

Aan de batenkant is voor € 92.000 (V) niet begrote inkomsten verantwoord door een beschikbaar gestelde subsidie van de provincie en bijdragen van de overige deelnemende gemeenten aan het JIT. Er resteert een nadelig bedrag van € 11.000 (N), verdeeld over diverse kleine posten.

Overig jeugdbeleid € 69.000 (V)

Het budget voor inspecties van peuterspeelzalen welke worden uitgevoerd door de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) bedroeg in 2011 € 97.000. De uitgaven bedroegen dit jaar € 47.000 waardoor een voordeel ontstaat op dit product ad € 50.000.

Deze onderschrijding is het gevolg van het feit dat een aantal inspecties die in 2011 uitgevoerd zouden worden wegens omstandigheden pas in januari 2012 zijn uitgevoerd.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma	Rekening	Primitieve	Begroting	Rekening	Saldo
Jeugd en educatie	2010	begroting	2011 incl.	2011	2011
		2011	wijzigingen		
Lasten	11.439	11.437	11.915	11.911	4
Baten	-2.085	-1.841	-2.209	-2.963	755
Resultaat voor bestemming	9.354	9.596	9.706	8.947	759
Storting aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-95	0	-251	-219	-32
Resultaat na bestemming	9.258	9.596	9.455	8.729	727

Begrotingswijzigingen zijn door de raad vastgesteld bij de 1e en 2e tussenrapportage 2011. Op dit programma hebben zich in 2011 per saldo geen omvangrijke begrotingswijzigingen voorgedaan. De betreffende rapportages bieden een onderbouwing van de wijziging.

Programma 5: Cultuur en culturele voorzieningen

Het realiseren van kunst- en cultuurvoorzieningen en bevorderen van passieve en actieve deelname hieraan.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Cultuur en culturele voorzieningen	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W
Regionaal archief	348	-25	323	346	0	346	2	-25	-23
Culturele accommodaties	1.197	0	1.197	1.186	-16	1.171	10	16	26
Kunst- en cultuureducatie	1.040	0	1.040	1.067	-26	1.041	-27	26	-1
Musea	236	0	236	248	0	248	-12	0	-12
Bibliotheek	2.541	-388	2.153	2.606	-432	2.174	-65	44	-21
Totaal	5.362	-413	4.949	5.454	-474	4.980	-92	61	-32

Toelichting op financiële afwijkingen 2011:

Regionaal archief € 23.000 (N)

De afrekening van de bijdrage archiefdienst 2010 levert een overschrijding van € 13.000 (N) op. Voor de begeleiding van het verzelfstandigingstraject van de bibliotheek is bij de Voorjaarsnota 2010 een bedrag van € 25.000 gehonoreerd. Dit bedrag is door middel van een bestedingsvoorstel en een bestemmingsreserve bij de jaarrekening 2010 meegenomen naar 2011. Omdat het besluit over de verzelfstandiging is uitgesteld tot 2012 is dit bedrag nog niet tot besteding gekomen. De onttrekking aan de reserve heeft om die reden ook nog niet plaatsgevonden. Dit betekent dus een afwijking aan zowel de baten- als de lastenkant van € 25.000. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 25.000 via een bestedingsvoorstel mee te nemen naar 2012, zodat het budget beschikbaar is als de raad in maart 2012 het besluit neemt tot de verzelfstandiging van de bibliotheek.

Per saldo resteert een nadelig bedrag van € 10.000 (N), verdeeld over diverse kleine posten.

Kunst- en cultuureducatie

De extra uitgaven op dit collegeproduct betreffen culturele activiteiten waarvoor subsidie van de provincie is ontvangen. De extra uitgaven worden door deze ontvangen subsidies gedekt.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma	Rekening 2010	Primitieve begroting 2011	Begroting 2011 incl. wijzigingen	Rekening 2011	Saldo 2011
Cultuur en culturele voorz.					
Lasten	5.200	5.294	5.362	5.454	-92
Baten	-464	-388	-388	-474	86
Resultaat voor bestemming	4.736	4.906	4.974	4.980	-7
Storting aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	-25	0	-25
Resultaat na bestemming	4.736	4.906	4.949	4.980	-32

Begrotingswijzigingen zijn door de raad vastgesteld bij de 1e en 2e tussenrapportage 2011. Op dit programma hebben zich in 2011 per saldo geen omvangrijke begrotingswijzigingen voorgedaan. De betreffende rapportages bieden een onderbouwing van de wijziging.

Programma 6: Sport

Het realiseren en in stand houden van een kwalitatief en kwantitatief goed aanbod van sport-, bewegings- en recreatieactiviteiten.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Sport	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W
Exploitatie sportaccommodaties	3.898	-1.773	2.125	4.032	-1.834	2.197	-133	62	-72
Sportstimulering en sportondersteuning	285	-6	279	281	-7	274	5	1	6
Recreatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	4.183	-1.779	2.405	4.312	-1.841	2.471	-129	63	-66

Toelichting op financiële afwijkingen 2011:

Exploitatie sportaccommodaties € 72.000 (N)

Voor de buitensport zijn de kapitaallasten € 155.000 (N) hoger dan begroot vanwege de aanleg van diverse kunstgrasvelden. Bij resultaatbestemming zal het bedrag gedekt worden uit diverse reserves. De jaarafrekeningen energiekosten gymzalen en sporthallen zorgen voor een incidentele onderschrijving van € 30.000 (V).

Door intensiever gebruik van sporthal Zeewijk door het onderwijs zijn de inkomsten € 22.000 (V) hoger dan begroot. Daarnaast zijn per saldo nog € 30.000 (V) hogere inkomsten door meer huur velden en hogere reclameopbrengsten.

Per saldo resteert een voordelig bedrag van € 1.000 (V), verdeeld over diverse kleine posten

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma Sport	Rekening 2010	Primitieve begroting 2011	Begroting 2011 incl. wijzigingen	Rekening 2011	Saldo 2011
Lasten	4.930	4.175	4.183	4.312	-129
Baten	-2.622	-1.779	-1.779	-1.841	63
Resultaat voor bestemming	2.308	2.396	2.405	2.471	-66
Storting aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	2.308	2.396	2.405	2.471	-66

Begrotingswijzigingen zijn door de raad vastgesteld bij de 1e en 2e tussenrapportage 2011. Op dit programma hebben zich in 2011 per saldo geen omvangrijke begrotingswijzigingen voorgedaan. De betreffende rapportages bieden een onderbouwing van de wijziging.

Programma 7: Openbare ruimte

Aanleg en het beheer van de openbare ruimte: wegen, groen, water, parkeren en verkeer.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Openbare ruimte	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W
Beleid en projecten openbare ruimte	3.279	-535	2.744	4.240	-1.165	3.076	-961	630	-332
Dagelijks beheer openbare ruimte	12.411	-843	11.568	16.074	-5.238	10.836	-3.663	4.396	732
Openbare ruimte algemeen	228	0	228	231	1	232	-3	-1	-4
Parkeren	173	-364	-190	168	-307	-140	6	-56	-50
Totaal	16.091	-1.741	14.350	20.713	-6.709	14.003	-4.622	4.968	347

Toelichting op financiële afwijkingen 2011:

Beleid en projecten openbare ruimte € 332.000 (N)
Een overschrijding op de post duurzame goederen ad. € 419.000 (N) wordt deels veroorzaakt door niet geactiveerde investeringen maatschappelijk nut beneden de € 200.000. Het betreft o.a. de aanpassingen verkeersstructuur IJmuiden-Noord en de fietsbrug over de Velsertunnel. Deze investeringen komen direct ten laste van de exploitatie.
Door verrekening uren naar projecten is € 34.000 (V) gerealiseerd
De afrekening van diverse verkeersprojecten levert per saldo een voordeel van € 31.000 (V) op.
Per saldo resteert een voordelig bedrag van € 22.000 (V), verdeeld over diverse kleine posten.

De uitgaven in het kader van het meerjarig onderhoudsplan wegen laten een onderschrijding zien van € 129.000 t.o.v. de gemiddeld in de begroting opgenomen bedragen. Daartegenover staat voor hetzelfde bedrag een dotatie aan de onderhoudsvoorziening. De uitgaven/inkomsten in dit kader staan in relatie met het product Dagelijks beheer openbare ruimte. Daarnaast is een dotatie aan de onderhoudsvoorziening van € 429.000 gedaan vanwege ontvangen subsidies van de fietsenstalling Pontplein en het fietspad Reijndersweg aangezien de kosten ook gefinancierd zijn uit de onderhoudsvoorziening.

Dagelijks beheer openbare ruimte € 732.000 (V)
De begrote kapitaallasten van een aantal projecten hebben nog niet tot werkelijke kapitaallasten geleid € 433.000 (V). O.a. de projecten herinrichting Kromhoutstraat, aanleg rotonde Witte Theater met aansluiting op IJmuiderstraatweg, reconstructie Julianakade, herinrichting Moerbergplantsoen, herinrichting Wüstelaan, vervanging VRI's, renovatie groen hebben hierop betrekking.
De doorbelaste afdelingskosten zijn € 221.000 (V) lager dan begroot.
Aan inkomsten is per saldo een niet begroot bedrag van € 209.000 (V) ontvangen vanwege vergoeding exceptioneel transport, bijdragen derden schade straatwerk, bijdrage aansluiting DRIS panelen, opbrengst aluminium en oud ijzer, subsidie verbetering luchtkwaliteit project havenroute en vergoeding halen/brengen afzetmateriaal bij evenementen.
De jaarlijkse extra incidentele subsidies op projecten zijn € 74.000 (N) lager dan begroot.

Het saldo van de kosten voor straatwerk nutsbedrijven en werken particulieren veroorzaken een nadeel van € 270.000 (N) aan de kostenkant. Aan de opbrengstenkant staat een voordeel van € 256.000 (V) tegenover.

Het buurtserviceteam (BST) van HVC is al 10 jaar actief in de gemeente. Via dit team kunnen mensen met een achterstand op de arbeidsmarkt re-integreren. In de loop der jaren waren deze doelstelling en de financiële verrekening tussen HVC en Velsen onduidelijk geworden. Daarom is nu de oorspronkelijke constructie hersteld en vastgelegd in een duidelijke kostenstructuur, gerelateerd aan de inzet van het team. Omdat HVC nog weinig passend werk heeft voor het BST is het team in 2011 afgebouwd van 4

naar 2 personen. De nieuwe afspraken over het BST met HVC zijn voor Velsen minder nadelig dan in de uitvoerings-overeenkomst was opgenomen. Hierdoor is op het product Reinigen openbare ruimte over 2011 een positief saldo te melden, omdat het budget voor 2011 inmiddels was gebaseerd op een nadeliger (het oude) scenario. Velsen heeft in 2011 van HVC een terugbetaling ontvangen van € 62.000 (V) over het BST, wat een verrekening was tussen de oude en nieuwe afspraken over het BST.

Op de post personeel van derden is het bedrag aan niet begrote uitgaven € 91.000 (N). Deze uitgaven hebben voornamelijk betrekking op de inhuur voor projectondersteuning.

De uitgaven in het kader van de diverse meerjarig onderhoudsplannen laten een overschrijding zien van € 88.000 t.o.v. het gemiddeld in de begroting opgenomen bedragen. Daartegenover staat voor hetzelfde bedrag een onttrekking aan de onderhoudsvoorzieningen.

Per saldo resteert een nadeel van € 14.000 verdeeld over diverse kleine posten.

Parkeren

€ 50.000 (N)

Als gevolg van het slechte zomerweer zijn er met name in de periode mei tot en met oktober minder parkeerbonnen opgelegd dan voorgaande jaren waardoor de opbrengst lager is uitgevallen dan geraamd.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma Openbare ruimte	Rekening 2010	Primitieve begroting 2011	Begroting 2011 incl. wijzigingen	Rekening 2011	Saldo 2011
Lasten	16.734	15.578	16.091	20.713	-4.622
Baten	-3.146	-1.324	-1.456	-2.505	1.049
Resultaat voor bestemming	13.588	14.254	14.635	18.208	-3.573
Storting aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-250	-285	-4.204	3.919
Resultaat na bestemming	13.588	14.004	14.350	14.003	347

Bij de 1^e tussenrapportage zijn de budgetten voor Dagelijks beheer openbare ruimte aanzienlijk verhoogd. De belangrijkste reden voor het verhogen van het budget is de areaaluitbreiding en de kostenstijging reiniging openbare ruimte. De betreffende rapportage biedt een uitgebreide onderbouwing.

Programma 8: Milieu, riolering en afvalstoffen

Een gezonde, schone en hygiënische leefomgeving.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Milieu, riolering en afvalstoffen	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W
Milieubeleid	1.684	-48	1.636	1.666	-176	1.490	18	128	146
Riolering	4.074	0	4.074	3.892	-22	3.870	182	22	204
Rioolheffingen	14	-5.608	-5.594	13	-5.243	-5.230	2	-365	-364
Afvalstoffen	6.938	0	6.938	7.164	-189	6.974	-226	189	-37
Afvalheffingen/reinigingsrecht	16	-9.331	-9.315	15	-9.297	-9.282	2	-35	-33
Grondwaterbeheersing	394	0	394	294	0	294	100	0	100
Ontsmetting/ongediertebestrijding	31	0	31	31	0	31	0	0	0
Totaal	13.151	-14.988	-1.837	13.073	-14.926	-1.853	78	-61	16

Toelichting op financiële afwijkingen 2011:

Milieubeleid € 146.000 (V)

De Milieudienst heeft, vooruitlopend op de realisering van de gemeentelijke bezuinigingstaakstelling, reeds in 2010 maatregelen getroffen. Het effect hiervan wordt zichtbaar in de onderschrijving van de uitgaven met € 86.000 (V). Voorts is bij de voorjaarsnota 2011 rekening gehouden met een subsidie-afrekening van € 60.000 (V), waarvan is gebleken dat deze afrekening in 2010 reeds heeft plaatsgevonden.

Tevens heeft op dit product de verantwoording plaats gevonden van uitgaven in het kader van ISV-projecten. In totaal wordt in deze jaarrekening € 147.000 (lasten en baten) verantwoord waarvan dekking plaats vindt via een onttrekking uit de desbetreffende ISV voorziening. Dit verklaart waarom een voordeel aan de batenkant zichtbaar is.

Riolering € 204.000 (V)

De onderschrijving wordt veroorzaakt doordat de kapitaallasten lager zijn dan begroot doordat er minder rioolvervanging nodig blijkt te zijn. Deze uitkomst zal meegenomen worden in het nieuwe gemeentelijk rioleringsplan.

Rioolheffingen € 364.000 (N)

De opbrengsten rioolheffingen laten een forse onderschrijving zien ten opzichte van de begroting. In 2011 is gebleken dat er veel minder garages aangesloten zijn op het riool dan bij de jaarrekening 2010 was ingeschat. Als gevolg daarvan zijn de werkelijke opbrengsten in relatie tot de bij de jaarrekening 2010 opgenomen balansposten voor 2009 € 118.000 (N) en voor 2010 € 111.000 (N) lager uitgevallen. Ook in het tarief van 2011 was nog rekening gehouden met een hoger aantal aangesloten garages en nog niet met een stagnerende nieuwbouw waardoor de opbrengst € 126.000 (N) lager is uitgevallen dan geraamd.

Afvalstoffen € 37.000 (N)

De overschrijving aan de lastenkant wordt voor € 190.000 (N) grotendeels veroorzaakt door de afrekening bovenmatige loonsom 2010 en voor € 31.000 (N) aan kosten voor elektronisch afval. Aan de batenkant zorgt de ontvangen vergoedingen afvalfonds en elektronisch afval voor een positief resultaat van € 189.000 (V).

Afvalstoffenheffingen/reinigingsrechten € 33.000 (N)

In de begroting 2011 is rekening gehouden met € 9.331.000 opbrengsten afvalstoffenheffingen/reinigingsrechten. Als gevolg van een lager aantal huishoudens (-50, € 16.000)) per 1 januari 2011 dan waarmee in het tarief 2011 rekening is gehouden, een stagnerende nieuwbouw en hogere leegstand (sloop Lange Nieuwstraat) is de opbrengst afvalstoffen lager uitgevallen dan geraamd.

Grondwaterbeheersing € 100.000 (V)

Minder uitgaven in het kader van het meerjarig onderhoudsplan grondwaterbeheersing in combinatie met lagere overige kosten, zorgen voor een voordelig saldo.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma	Rekening	Primitieve	Begroting	Rekening	Saldo
Milieu, riolering en afvalst.	2010	begroting	2011 incl.	2011	2011
		2011	wijzigingen		
Lasten	13.423	13.037	13.151	13.073	78
Baten	-14.356	-14.707	-14.988	-14.926	-61
Resultaat voor bestemming	-933	-1.670	-1.837	-1.853	16
Storting aan reserves	0		0	0	0
Onttrekking aan reserves	-750		0	0	0
Resultaat na bestemming	-1.683	-1.670	-1.837	-1.853	16

Begrotingswijzigingen zijn door de raad vastgesteld bij de 1^e en 2^e tussenrapportage 2011. Op dit programma hebben zich in 2011 per saldo geen omvangrijke begrotingswijzigingen voorgedaan. De betreffende rapportages bieden een onderbouwing van de wijziging.

Programma 9: Ruimtelijke ordening en wonen

Het ontwikkelen en behouden van de kwaliteit van het wonen in de gemeente Velsen, alsmede het bewaken van een passend gebruik van terreinen en gebouwen.

Collegeproducten (x € 1.000):

Ruimtelijke ordening en wonen	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W
Ruimtelijk ontwikkeling	1.718	-687	1.031	4.077	-611	3.466	-2.359	-75	-2.434
Bestemmingsplannen	265	0	265	255	-28	227	10	28	38
Ruimtelijk beleid	247	0	247	182	0	182	65	0	65
Grondbeleid	48	0	48	40	0	40	8	0	8
Bouwgrondexploitatie	14.030	-14.059	-30	5.170	-2.340	2.830	8.860	-11.719	-2.860
Vastgoed aan- en verkopen	1.082	-1.654	-572	980	-1.625	-645	102	-30	73
Vergunningen	1.156	-1.861	-706	1.212	-2.770	-1.558	-56	909	853
Toezicht	552	0	552	602	0	602	-49	0	-49
Wonen	605	-635	-30	1.051	-981	69	-446	346	-99
Stedelijke vernieuwing	0	0	0	32	-32	0	-32	32	0
Monumentenzorg	228	0	228	248	0	248	-20	0	-20
Totaal	19.930	-18.896	1.034	20.326	-14.866	5.460	-396	-4.030	-4.426

Toelichting op financiële afwijkingen 2011:

Ruimtelijke ontwikkeling € 2.434.000 (N)

De onderschrijving op de onderliggende producten locatie ontwikkeling, stedelijke structuurontwikkeling en overige bouwlocaties wordt verklaard door een onderschrijving van de personeelslasten van € 113.000 (V) waarvoor wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.

In overleg met de accountant zijn de saneringskosten van de woonwagenlocatie Oude Pontweg ten bedrage van € 750.000 (N) niet langer geactiveerd. Deze lasten worden nu verantwoord in de exploitatie 2011. In het besluit met betrekking tot de kredietverstrekking was al rekening gehouden met deze kosten. Daarnaast is een versnelde afschrijving van € 1,6 mln verwerkt vanwege een afwaardering van de boekwaarde Oude Pontweg. Zowel de saneringskosten als de kosten van deze afwaardering zijn opgenomen als dekking in het krediet zodat ze gedekt kunnen worden middels een onttrekking uit de reserve Oude Pontweg.

Verder is sprake van begrote maar niet gerealiseerde reserve onttrekking van € 106.000 (N) en een overschrijving van de kapitaallasten van € 21.000 (N). Het resterend nadelig saldo wordt veroorzaakt door relatief kleine verschillen op een aantal posten.

Bestemmingsplannen € 38.000 (V)

De onderschrijving op dit product is veroorzaakt doordat op het onderdeel algemeen beheer bestemmingsplannen minder uitgaven zijn gedaan dan waarvan bij de begroting was uitgegaan. Voor 2011 is gebleken dat de werkzaamheden, zonder gebruik te maken van externe ondersteuning, in eigen beheer konden worden uitgevoerd.

Ruimtelijk beleid € 65.000 (V)

De onderschrijving op dit product wordt veroorzaakt doordat als gevolg van het nog niet volledig afronden van het project Groen en Waterplan, de daaraan gerelateerde kapitaallasten lager uitvallen.

Bouwgrondexploitatie

€ 2.859.000 (N)

Het gepresenteerde nadeel op het product Bouwgrondexploitatie wordt veroorzaakt door:

1. aanpassing verliesvoorziening Grote Hout	€ 4.100.000 (N)
2. aanpassing verliesvoorziening Oud IJmuiden	€ 56.000 (N)
3. verliesvoorziening Winkelcentrum	€ 775.000 (N)
4. opbrengt verkopen Trompstraat/Blokkenterrein	€ 2.100.000 (V)
5. grondsanering Wüstelaan	€ 20.000 (N)
6. diverse kleine afwijkingen	€ 8.000 (N)
Totaal	€ 2.859.000 (N)

De verliesvoorziening het grondcomplex Grote Hout wordt aangepast als gevolg van de aanpassing van een aantal uitgangspunten. De belangrijkste hiervan zijn het niet vervangen van de totale kade maar alleen de zeekade, een aanpassing van de looptijd (verlenging) van het project alsmede aanpassing van een aantal financiële parameters (inflatiepercentage en opbrengstenverwachting).

De verliesvoorziening van het grondcomplex Oud IJmuiden wordt verhoogd omdat de plankosten zijn toegenomen en de overdracht van de grond verder is vertraagd.

Voor wat betreft het grondcomplex Winkelcentrum doet zich de bijzondere omstandigheid voor dat eerst na het einde van het boekjaar duidelijk is geworden dat het winkelcentrum niet zal worden gerealiseerd zoals was voorzien en dat de samenwerking tussen Multi Vastgoed en de gemeente is beëindigd. Als gevolg hiervan is de grondslag komen te vervallen op grond waarvan de kosten in de jaarrekening (als grondcomplex) mogen worden gehandhaafd.

Op grond van de BBV bestaat de verplichting deze zogenaamde "gebeurtenis na balansdatum" alsnog in de jaarrekening van het afgelopen jaar op te nemen, indien deze onontbeerlijk is voor het verkrijgen van een goed inzicht in de financiële positie van de gemeente (balans).

Laatstelijk is over dit grondcomplex in de begroting 2012 (blz. 129) in de paragraaf Weerstandsvermogen gerapporteerd dat hierover een risico gelopen werd van € 740.000. Gelet op de uitgaven zoals thans nog verantwoord op dit complex tot 31 december 2011, wordt in deze jaarrekening een verlies genomen van € 775.000. Dit bedrag is nog exclusief de nog te verwachte kosten in 2012.

Voor een meer specifieke toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid bij deze jaarrekening.

Vastgoed aan- en verkopen € 73.000 (V)

Op dit product zijn diverse kleinere voordelen als gevolg van gerealiseerde boekwinsten o.a. uit afkoop erfpacht te melden. Ook zijn de kapitaallasten en de doorbelaste afdelingskosten lager dan begroot.

Vergunningen € 853.000 (V)

Hoewel de verwachting bij het vaststellen van de voorjaarsnota 2011 was dat het aantal aanvragen om omgevingsvergunning na aanvang van de crisis weer zou gaan toenemen, moet helaas geconstateerd worden dat deze toename vooralsnog uit is gebleven. Desondanks is de begroting voor de leges ruimschoots gerealiseerd. Dit is voornamelijk het gevolg van een aantal grote projecten zoals onder meer de warmtekrachtcentrale bij Tata Steel en aanvragen door Airborne en Blankendaal Coldstores.

De overschrijding aan de lastenkant wordt veroorzaakt door hogere publicatiekosten van binnengekomen aanvragen en verleende vergunningen en hogere doorbelaste afdelingskosten.

Toezicht € 49.000 (N)
Op het product is sprake van een nadeel als gevolg van incidentele hogere inhuur derden

Wonen € 99.000 (N)
De overschrijding op de baten zowel als op de lasten wordt verklaard door de verwerking van de niet geraamde BLS-subsidie en de ramingen van de reeds vervallen regeling Huisvesting gehandicapten. De overschrijding op dit product wordt voor € 66.000 (N) verklaard doordat hierop verschillende uitgaven zijn verantwoord welke via bestedingsvoorstellen (o.a. de lift in het Bijna Thuis Huis) ten laste zullen worden gebracht van de reserve woonfonds/onderdeel toegankelijk wonen. Het restant wordt verklaard doordat bij de overige (6) producten sprake is van kleinere overschrijdingen.

Monumentenzorg € 20.000 (N)
Bij de vaststelling van de begroting 2011 is door de raad besloten dat jaarlijks een bedrag € 50.000 ten gunste van de reserve Monumenten wordt gebracht ter dekking van de kosten van het onderhoud van gemeentelijke monumenten alsmede de kosten voortvloeiend uit de verruiming van de bewustwording van de waarde van de monumenten bij de inwoners van Velsen. In 2011 is voor het realiseren van deze doelstelling € 17.000 uitgegeven. De raad zal bij de vaststelling van de jaarrekening voorgesteld worden dit bedrag te onttrekken aan de reserve Monumenten.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma	Rekening 2010	Primitieve begroting 2011	Begroting 2011 incl. wijzigingen	Rekening 2011	Saldo 2011
Ruimtelijke ordening en wonen					
Lasten	15.487	19.382	19.842	20.238	-396
Baten	-14.984	-17.594	-18.596	-14.866	-3.730
Resultaat voor bestemming	503	1.788	1.246	5.372	-4.126
Storting aan reserves	50	50	88	88	0
Onttrekking aan reserves	-125	-300	-300	0	-300
Resultaat na bestemming	428	1.538	1.034	5.460	-4.426

Bij de 1^e en 2^e tussenrapportage zijn de baten met betrekking tot Bouwgrondexploitatie, Vastgoed aan- en verkopen en Wonen aanzienlijk verhoogd. Dit betreft onder andere boekwinst op verkopen en een ontvangst uit het Rentefonds BWS. De betreffende rapportages bieden een uitgebreide onderbouwing.

Programma 10: Openbare orde en veiligheid

Optimalisering van de veiligheid van de inwoners van de gemeente Velsen.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Openbare Orde en veiligheid	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W
Integrale Veiligheid	133	0	133	289	-186	103	-157	186	29
Openbare orde	442	-39	403	427	-42	386	15	3	17
Crisisbeheersing Gemeentelijke Diensten	173	0	173	160	0	160	12	0	12
Brandbestrijding lokaal	4.901	-49	4.852	4.748	-70	4.678	152	21	174
Rampenbestrijding	565	0	565	531	0	531	34	0	34
Totaal	6.213	-88	6.125	6.156	-298	5.858	57	210	267

Toelichting op financiële afwijkingen 2011:

Integrale veiligheid € 29.000 (V)

Op het product integrale veiligheid is sprake van een nadeel aan de lastenkant ad € 157.000. Dit wordt veroorzaakt door kosten die gemaakt zijn voor explosievenonderzoek en -opruiming voor o.a. Heeren-duinweg en Oud-IJmuiden. Daar staat tegenover dat bij het Rijk een vergoeding voor deze kosten is aangevraagd en tevens gehonoreerd waardoor eveneens aan de batenkant een voordeel is te melden ad € 186.000. De bijdrage is hoger dan de kosten, maar dat verschil hoeft niet terugbetaald te worden.

Brandbestrijding lokaal en Rampenbestrijding € 208.000 (V)

De onderschrijding op het product brandweer (lokaal/regionaal) wordt verklaard doordat abusievelijk een deel (€ 205.000) van de begrotingswijziging van in totaal € 390.000 (bedrijfsvoering VRK 2010) is verantwoord op het onderdeel brandweer, terwijl deze raming verwerkt had moeten worden op het onderdeel GGD (programma 3). Verder is er sprake van achterblijvende ontvangsten voor de brandweerleges en een overschrijding op de energiekosten van de brandweerkazerne. Als voordeel op dit product is nog de eenmalige terugontvangst op de bijdrage aan de VRK 2010 te melden.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma	Rekening 2010	Primitieve begroting 2011	Begroting 2011 incl. wijzigingen	Rekening 2011	Saldo 2011
Openbare Orde en veiligheid					
Lasten	6.136	5.752	6.213	6.156	57
Baten	-79	-88	-88	-298	210
Resultaat voor bestemming	6.058	5.664	6.125	5.858	267
Storting aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-256	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	5.802	5.664	6.125	5.858	267

Bij de 1e tussenrapportage zijn de budgetten voor Brandbestrijding / VRK aanzienlijk verhoogd. De belangrijkste reden voor het verhogen van het budget is de incidentele extra bijdrage voor de VRK. De betreffende rapportage biedt een uitgebreide onderbouwing.

Programma 11: Bevolkingszaken en burgerparticipatie

Dienstverlening aan de inwoners van de gemeente Velsen.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Bevolkingszaken en burgerparticipatie	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W
Persoonsdocumenten en burgerlijke stand	1.797	-1.492	304	1.760	-1.433	327	37	-59	-22
Wijkgericht werken	148	0	148	119	0	119	29	0	29
Communicatie en voorlichting	785	-65	720	791	-52	739	-6	-13	-19
Totaal	2.730	-1.557	1.173	2.669	-1.485	1.185	60	-72	-12

Toelichting op financiële afwijkingen 2011:

Persoonsdocumenten en burgerlijke stand € 22.000 (N)

Op het onderdeel persoonsdocumenten (o.a. rijbewijzen, akten van de burgerlijke stand) is in 2011 minder vraag geweest waardoor € 59.000 (N) minder baten zijn gerealiseerd dan verwacht. Gevolg van deze mindere vraag is een lagere inkoop van de documenten wat vervolgens leidt tot een voordeel aan de lastenkant ad € 37.000 (V).

Wijkgericht werken € 29.000 (V)

Een door de jongeren in Santpoort-Noord ingediend wijkinitiatief om een overdekte ontmoetingsplek te realiseren, heeft in 2011 nog niet tot uitgaven geleid. Binnen het budget wijkgerichte dienstverlening is in 2011 rekening gehouden met een uitgave van € 24.000 voor de realisatie van dit initiatief.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma	Rekening 2010	Primitieve begroting 2011	Begroting 2011 incl. wijzigingen	Rekening 2011	Saldo 2011
Bevolkingszaken en burgerpart.					
Lasten	3.104	2.589	2.730	2.669	60
Baten	-1.363	-1.492	-1.492	-1.433	-59
Resultaat voor bestemming	1.741	1.097	1.238	1.236	1
Storting aan reserves	0		0	0	0
Onttrekking aan reserves	-63		-65	-52	-13
Resultaat na bestemming	1.678	1.097	1.173	1.185	-12

Begrotingswijzigingen zijn door de raad vastgesteld bij de 1^e en 2^e tussenrapportage 2011. Op dit programma hebben zich in 2011 per saldo geen omvangrijke begrotingswijzigingen voorgedaan. De betreffende rapportages bieden een onderbouwing van de wijziging.

Programma 12: Raad en raadondersteuning

Uitvoeren van de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende taak door de gemeenteraad.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Raad en raadondersteuning	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W
Raad	718	0	718	698	0	698	20	0	20
Raadsondersteuning	491	0	491	428	0	428	62	0	62
Totaal	1.209	0	1.209	1.127	0	1.127	82	0	82

Toelichting financiële afwijkingen 2011:

Raad € 20.000 (V)
De uitgaven voor raadsvergoedingen laten een lichte overschrijding zijn van € 13.000 (N)
Deze overschrijding wordt meer dan gecompenseerd door de onderschrijdingen op de budgetten introductie nieuwe raadsleden van € 22.500 (V) en de onderschrijding op het budget OVT van € 12.000 (V).

Raadondersteuning € 62.000 (V)
De onderschrijding op dit product wordt met name veroorzaakt door de achterblijvende uitgaven voor de rekenkamer. Van het beschikbare budget van € 51.000 is € 5.000 besteed in 2011, per saldo is er dus € 46.000 (V). De kosten voor het onderzoek naar de kwaliteit van het grondbeleid zijn ten laste van het budget 2010 geboekt. De kosten voor het onderzoek naar de WMO worden geheel verantwoord in de jaarrekening 2012. Dit is de reden voor de onderschrijding in 2011. Daarnaast is sprake van een lichte overschrijding van € 13.000 (N) voor communicatie en Tv-uitzendingen. Verder is er een onderschrijding van de personeelslasten van € 26.000 (V). Voor het meerjarige traject voor het gezamenlijk ontwikkelen van een visie op werkwijze en processen waarbij ook de rolverdeling tussen raad en college aan de orde komt, wordt ten behoeve van trainingen en opleidingen voor raadsleden een bestedingsvoorstel bij de besluitvorming op deze jaarrekening betrokken van € 22.500.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma	Rekening 2010	Primitieve begroting 2011	Begroting 2011 incl. wijzigingen	Rekening 2011	Saldo 2011
Raad en raadondersteuning					
Lasten	1.154	1.194	1.209	1.127	82
Baten	0		0	0	0
Resultaat voor bestemming	1.154	1.194	1.209	1.127	82
Storting aan reserves	0		0	0	0
Onttrekking aan reserves	0		0	0	0
Resultaat na bestemming	1.154	1.194	1.209	1.127	82

Begrotingswijzigingen zijn door de raad vastgesteld bij de 1^e en 2^e tussenrapportage 2011. Op dit programma hebben zich in 2011 per saldo geen omvangrijke begrotingswijzigingen voorgedaan. De betreffende rapportages bieden een onderbouwing van de wijziging.

Programma 13: College en collegeondersteuning

Uitvoering geven aan het coalitieprogramma en de door de raad vastgestelde beleidskaders.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

College en collegeondersteuning	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W
College van Burgemeester en Wethouders	1.503	0	1.503	1.481	0	1.481	21	0	21
Bestuurlijke samenwerking	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestuursondersteuning	351	0	351	475	0	475	-125	0	-125
Algemene lasten en baten	-328	0	-328	2.788	-12.581	-9.794	-3.116	12.581	9.466
Dienstverlening	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	1.525	0	1.525	4.744	-12.581	-7.837	-3.219	12.581	9.362

Toelichting op financiële afwijkingen 2011:

Bestuursondersteuning € 125.000 (N)

Op dit product is de stelpost onderuitputting kapitaalslasten ten gevolge van het in een keer afschrijven van € 3,9 mln maatschappelijk nut (zie programmabegroting 2011 p. 19-20) ten bedrage van € 355.000 geraamd. In werkelijkheid is deze meevaller voor een deel op andere programma's geboekt. Dit is voor het grootste deel de oorzaak van de overschrijding.

Algemene lasten en baten € 9.466.000 (V)

Op dit product is € 355.000 voor onvoorzien begroot; in werkelijkheid is niets uitgegeven (V).

Op dit product is tevens een aantal stelposten, kapitaallasten en salarislasten begroot die hier niet worden geboekt. Dit geeft een voordeel van € 201.000.

Op dit product is de vrijval van de voorziening precario Liander geboekt ten bedrage van € 10.600.000 (V). Op dit product wordt de afwaardering in verband met dubieuze debiteuren geboekt. Het betreft met name de afwaardering voor een grote vordering bouwleges die juridisch wordt betwist. Per saldo een nadeel van € 650.000 (N). Op dit product is de stelpost onderuitputting kapitaallasten geraamd, de werkelijke onderuitputting zit verspreid over de programma's. Dit product toont een nadeel van € 1.040.000. Zie de paragraaf Investerings voor een analyse van de kapitaallasten op concernniveau.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma	Rekening 2010	Primitieve begroting 2011	Begroting 2011 incl. wijzigingen	Rekening 2011	Saldo 2011
College en collegeondersteuning					
Lasten	6.350	1.935	1.525	4.744	-3.219
Baten	-66		0	-12.581	12.581
Resultaat voor bestemming	6.284	1.935	1.525	-7.837	9.362
Storting aan reserves	0		0	0	0
Onttrekking aan reserves	0		0	0	0
Resultaat na bestemming	6.284	1.935	1.525	-7.837	9.362

Bij de 1^o tussenrapportage is de stelpost 'onderuitputting' kapitaallasten verhoogd. Doordat deze stelpost een aframing van de lasten betreft is het budget op Algemene baten en lasten negatief. De betreffende rapportage biedt een uitgebreide onderbouwing.

Programma 14: Middelen en accommodatiebeheer

Faciliteren van de organisatie in brede zin

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Middelen en accommodatiebeheer	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W
Managementondersteuning	5.256	-347	4.909	4.909	-139	4.770	347	-208	139
Interne dienstverlening	8.891	-1.981	6.909	8.733	-1.976	6.756	158	-5	153
Ruimtelijke informatie	1.557	0	1.557	1.373	-35	1.338	184	35	219
Perceptie en uitv. Belastingen en WOZ	1.398	-287	1.111	1.306	-375	931	92	88	179
Administratielkn.en vergunningen,acc.c.a.	17	0	17	16	0	16	2	0	2
Beheer en onderhoud gem.accommodaties	6.040	-3.285	2.754	6.536	-3.986	2.550	-497	701	204
Verzekeringen	357	-81	275	463	-23	439	-106	-58	-164
Totaal	23.515	-5.982	17.533	23.336	-6.535	16.800	180	553	733

Toelichting op financiële afwijkingen 2011:

Managementondersteuning € 139.000 (V)

De onderschrijding voor juridische ondersteuning en advisering wordt veroorzaakt door lagere doorbelaste afdelingskosten.

Interne dienstverlening € 153.000 (V)

Op dit product worden de doorbelaste afdelingskosten van ondersteunende afdelingen verantwoord. Het voordeel aan de lastenkant wordt veroorzaakt door lagere doorbelaste afdelingskosten voornamelijk als gevolg van lagere loonkosten dan in de begroting is opgenomen.

Ruimtelijke informatie € 219.000 (V)

De vergoeding die Velsen ontvangt van de stichting Basiskaart Noord-Holland voor de bijhouding van de Grootschalige BasisKaart van Velsen (GBKV) is € 35.000 (V) hoger uitgevallen als gevolg van een groter aantal mutaties dan geraamd in ontwikkelingsgebieden zoals Velsen-Noord.

Door ziekte en een tweetal landelijke incidenten (Diginotar certificaten en het "Lektobert" offensief) zijn op het aspect bedrijfsvoering een aantal werkzaamheden in 2011 niet uitgevoerd en doorgeschoven naar 2012. Hierdoor zijn de kosten € 184.000 (V) lager uitgevallen.

Perceptie belastingen en WOZ € 179.000 (V)

Als gevolg van het verder optimaliseren van het modelmatig waarderen en het inzetten van Tiox zijn de uitvoeringskosten voor de uitvoering van de wet WOZ € 22.100 (V) lager uit gevallen.

In de 2e tussenrapportage van 2011 is aangegeven dat de verwachting was dat het budget inzake griffie- en proceskosten beroepzaken met € 23.000 moest worden opgehoogd in verband met bureaus die zich richten op het bezwaar en beroep maken voor belastingplichtigen op basis van no cure - no pay. De kosten zijn echter nog eens € 27.500 (N) hoger uitgevallen dan verwacht.

De overige kosten inzake diensten derden zijn als gevolg lagere kosten automatisering en inhuur externe juridische ondersteuning € 17.500 (V) lager uitgevallen.

Met name door hogere inkomsten van in rekening gebrachte aanmaning- en dwangbevelkosten is het invorderingsproces € 58.400 (V) goedkoper uitgevallen.

In 2011 heeft er een uitbreiding van de werkzaamheden voor de gemeente Uitgeest plaatsgevonden inzake het opleggen en invorderen van de aanslagen leges en precariobelasting en het uitvoeren van de werkzaamheden in het kader van de Wet WOZ. Dit heeft een netto resultaat van € 11.600 (V) opgeleverd. Binnen de formatie van de afdeling belastingen en invordering is 0,2 fte vacature niet ingevuld in verband met de overheveling van werkzaamheden naar het KCC, daarnaast is een vacature nog niet ingevuld

i.v.m. mogelijke uitbreiding regionale samenwerking en zijn de begrote kosten inzake de nog af te sluiten CAO 2011 niet geboekt op afdelingsniveau. Dit levert een voordeel op van € 97.700 (V).

Beheer en onderhoud gemeentelijke accommodaties € 204.000 (V)

1. De uitgaven in het kader van het meerjarig onderhoudsplan gebouwen t.o.v. het gemiddeld in de begroting opgenomen bedragen zorgen voor mutaties in de onderhoudsvoorziening gebouwen. Per saldo is de overschrijding € 111.000 (N). De dotatie aan de voorziening onderhoud gebouwen zorgt voor een overschrijding aan de lastenkant van € 513.000 (N). Daartegenover staat aan de batenkant voor € 636.000 (V) een onttrekking uit de onderhoudsvoorziening.
2. De kapitaallasten zijn € 69.000 (V) lager dan begroot doordat een aantal investeringen nog niet zijn uitgevoerd. De begrote kapitaallasten van een aantal projecten hebben dus nog niet tot werkelijke kapitaallasten geleid. Het betreft o.a. de projecten renovatie stadhuis gebouw B, de gymzaal Santpoort zuid en vervanging kleedruimte zwembad.
3. De doorbelaste afdelingskosten zijn € 41.000 (V) lager dan begroot.
4. Een begrote bijdrage aan het investeringskrediet uitbreiding accommodatie zwembad heeft niet plaatsgevonden hetgeen een onderschrijding van € 30.000 (V) veroorzaakt aan de lastenkant.
5. De opbrengst huren zorgt aan de batenkant voor een positief resultaat van € 69.000 (V) die enerzijds wordt veroorzaakt door niet begrote inkomsten van 2010 en 2011 en een te lager raming van de huurinkomsten van de kinderdagverblijven.

Per saldo resteert een nadelig bedrag van € 17.000 (N), verdeeld over diverse kleine posten.

Verzekeringen € 164.000 (N)

Voor taxaties van schoolgebouwen en gymlokalen was € 80.000 beschikbaar, hiervan is in 2011 € 18.000 uitgegeven. Per saldo ontstaat hierdoor een voordeel van € 62.000 (V).

Daartegenover staat een niet geboekte bijdrage van € 62.000 (N) uit de reserve voor de taxatie van de schoolgebouwen en gymlokalen.

Voor risico-inventarisatie van schoolgebouwen is € 38.000 (N) uitgegeven. Dit was niet begroot.

Als gevolg van diverse uitgaven voor o.a. diefstal van koper, glasschades, schade aan huizen i.v.m. rioolwerkzaamheden, schade aan hekwerk van VV Stormvogels en het verwijderen van graffiti is er een overschrijding van € 54.000 (N).

Voor huur en energiekosten van buurtcentrum het Terras is € 53.000 (N) meer uitgegeven dan begroot. De doorbelaste afdelingskosten zijn € 23.000 (N) hoger dan begroot.

Verder zijn er diverse kleine voor- en nadelen tot een bedrag van € 4.000 (V).

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma Middelen en accommodatiebeheer	Rekening 2010	Primitieve begroting 2011	Begroting 2011 incl. wijzigingen	Rekening 2011	Saldo 2011
Lasten	23.193	22.565	23.215	23.036	180
Baten	-5.502	-4.380	-5.625	-6.378	753
Resultaat voor bestemming	17.691	18.185	17.590	16.658	933
Storting aan reserves	0		300	300	0
Onttrekking aan reserves	0		-357	-157	-200
Resultaat na bestemming	17.691	18.185	17.533	16.800	733

Bij de 1^e en 2^e tussenrapportage is een aantal omvangrijke begrotingswijzigingen op dit programma vastgesteld. De doorbelaste personeelskosten op dit programma zijn aanzienlijk verhoogd onder andere op ruimtelijke informatie. De raming van de boekwinst van de verkoop van de Enob-woningen staat op het product Beheer en onderhoud gemeentelijke accommodaties evenals de toevoeging aan de betreffende reserve van een deel van dit bedrag. De betreffende rapportages bieden een uitgebreide onderbouwing.

Programma 15: Algemene dekkingsmiddelen

Inkomsten uit deelnemingen, belastingen en Gemeentefonds.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W
Omschrijving									
Deelnemingen	0	-1.000	-1.000	9	-1.067	-1.058	-9	67	58
Geldleningen en overige financiële midd.	0	-4.958	-4.958	29	-4.449	-4.420	-29	-510	-539
Gemeentelijke belastingen	0	-13.908	-13.908	0	-15.906	-15.906	0	1.998	1.998
Algemene uitkering	0	-59.549	-59.549	7	-61.016	-61.009	-7	1.466	1.459
Diverse baten en lasten	0	0	0	0	-5	-5	0	5	5
Verschillen kostenplaatsen	0	-166	-166	0	0	0	0	-166	-166
Stortingen Onttrekkingen	0	-3.000	-3.000	0	-1.300	-1.300	0	-1.700	-1.700
Saldo rekeningresultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	-82.582	-82.582	46	-83.742	-83.697	-46	1.161	1.115

Toelichting op financiële afwijkingen 2011:

Deelnemingen € 58.000 (V)
Dit betreft een voordeel op de dividenduitkeringen. Dividenduitkeringen fluctueren jaarlijks en zijn vooraf niet exact te ramen.

Geldleningen en overige financiële middelen € 539.000 (N)

Dit betreft een nadeel op het renteresultaat van € 540.000 dat gecompenseerd wordt door een extra onderuitputting op de kapitaallasten die verspreid zit over de programma's. De relatie tussen kapitaallasten en renteresultaat is (heel beknopt) als volgt: Op basis van onze investeringsbegroting wordt geraamd hoeveel (extra) leningen er moeten worden aangetrokken. Aan de programma's wordt middels de kapitaallasten 4,5% rente over de investeringen toegerekend. Deze 4,5% is ongeveer gelijk aan de werkelijke gemiddelde rente over onze langlopende leningen. Een deel van de investeringen wordt met goedkoper kort geld gefinancierd (binnen de grenzen van de Wet FIDO). Door de erg lage korte rente "verdient" het renteresultaat dus aan de doorbelasting van 4,5%.

In de primaire begroting was rekening gehouden met een onderuitputting op de kapitaallasten van ca € 0,4 mln. Bij de 1^e tussenrapportage is daar nog eens € 0,6 mln aan onderuitputting bijgeplust. Deze € 0,6 mln is het saldo van het positieve effect van onderuitputting op de kapitaallasten en het negatieve effect op het renteresultaat. Doordat investeringen vertraagd zijn of goedkoper zijn aanbesteed/ uitgevallen worden minder kapitaallasten doorbelast, maar wordt er ook minder "verdient" aan het renteresultaat. Nu is in werkelijkheid de onderuitputting op de kapitaallasten nog hoger dan begroot na wijziging, maar wordt dit teniet gedaan door een nadeel op het renteresultaat. Een andere parameter met grote invloed op het renteresultaat is de stand van de reserves en voorzieningen.

Gemeentelijke belastingen € 2.000.000 (V)

Onder dit collegeproduct vallen de volgende gemeentelijke belastingen: onroerende zaakbelasting, precariobelasting en toeristenbelasting. Het resultaat op dit product wordt voornamelijk bepaald door een voordeel van ca € 2 mln bij de precariobelasting. In de begroting was geen bedrag opgenomen voor precariobelasting op kabels en leidingen vanwege onzekerheden rondom de bezwaarprocedure tegen een aanslag uit het verleden (zie paragraaf Lokale heffingen in het jaarverslag).

Algemene Uitkering € 1.459.000 (V)
 De betreffende extra inkomsten uit het Gemeentefonds zijn voor € 500.000 het gevolg van correcties over oude jaren (vloeien voort uit de decembercirculaire). Voor het overige zijn het voordelen met betrekking tot het uitkeringsjaar 2011 die ook uit de decembercirculaire voortvloeien.

Verschillen kostenplaatsen € 166.000 (N)
 De primitieve begroting heeft een verschil op de kostenplaatsen van € 0. Indien in de loop van het jaar begrotingswijzigingen in salarislasten of andere kostensoorten die verdeeld worden via kostenplaatsen te complex worden om ze te verdelen, worden deze op dit product begroot. In onze systematiek worden de werkelijke lasten wel altijd volledig verdeeld. Het nadeel op dit product wordt gecompenseerd door voordelen in de doorbelasting van salarislasten op de andere programma's. Zie voor een concernbrede analyse van de salarislasten o.a. de paragraaf Bedrijfsvoering van het jaarverslag.

Stortingen/Onttrekkingen € 1.700.000 (N)
 Het negatieve begrotingssaldo dat ontstond door het saldo van de diverse tegenvallers is bij begrotingswijziging van de 1^e en 2^e tussenrapportage voor maximaal € 3 mln gedekt uit de reserves. Wegens het positieve rekeningsaldo is er in werkelijkheid geen gebruik gemaakt van een onttrekking aan de algemene reserve. Dit verklaart het negatieve verschil.

Totale kosten van het programma (x € 1.000)

Programma	Rekening	Primitieve	Begroting	Rekening	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen	2010	begroting	2011 incl.	2011	2011
		2011	wijzigingen		
Lasten	-2		0	45	-45
Baten	-82.562	-78.086	-79.582	-82.442	2.861
Resultaat voor bestemming	-82.564	-78.086	-79.582	-82.397	2.815
Storting aan reserves	0		0	0	0
Onttrekking aan reserves	0		-3.000	-1.300	-1.700
Resultaat na bestemming	-82.564	-78.086	-82.582	-83.697	1.115

Bij de 1^e en 2^e tussenrapportage is een aantal omvangrijke begrotingswijzigingen op dit programma vastgesteld. Onder andere extra dividendinkomsten op het product deelnemingen, een verhoging van de Algemene uitkering uit het Gemeentefonds en de geraamde reserveonttrekking van € 3.000.000 om het verwachte incidentele tekort van 2011 te dekken. De betreffende rapportages bieden een uitgebreide onderbouwing.

Programma 16: Dienstverlening

Realiseren van een klantgerichte dienstverlening waar burgers en bedrijven als klant van de gemeente Velsen centraal staan en de klantvraag het uitgangspunt is

Collegeproducten (bedragen x € 1.000)

Dienstverlening	Begroting 2011			Rekening 2011			Saldo 2011		
	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W	Lasten	Baten	V&W
Klantgerichte Dienstverlening	840	-650	190	629	-439	190	211	-211	0
KlantContactCentrum	505	0	505	516	0	516	-11	0	-11
Persoonsdocumenten en burgerlijke stand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	1.345	-650	695	1.145	-439	706	200	-211	-11

Toelichting op financiële afwijkingen 2011:

Klantgerichte Dienstverlening

In de 2^e tussenrapportage is gemeld dat volgens de verwachting € 650.000 onttrokken zou gaan worden aan de reserve Verbeteren Dienstverlening. De uiteindelijke lasten voor 2011 bedragen € 439.000 welke zijn onttrokken aan deze reserve. Om die reden is zowel aan de baten- als aan de lastenkant een afwijking zichtbaar van € 211.000. Bij de vaststelling van de tweede tussenrapportage is rekening gehouden met € 100.000 voorbereidingskosten voor de verbouwing van de publiekshal. De voorbereiding vergt echter meer tijd dan in eerste instantie werd ingeschat waardoor nu de kosten grotendeels achterblijven en een onderschrijding t.o.v. de begroting veroorzaakt ad € 88.000. Overige voordelen worden veroorzaakt door diverse lagere lasten voor o.a. salarislasten, Dimpact, Huisstijl en Sjablonen. Voor laatst genoemde uitgaven is hier sprake van een onderschrijding ad € 113.000.

In de reserve resteert nu nog een bedrag ad € 297.000. Indien de raad akkoord gaat met de verbouwing van de publiekshal zal dit bedrag grotendeels hiervoor worden ingezet.

Totale kosten van het programma (x € 1.000)

Programma Dienstverlening	Rekening 2010	Primitieve begroting 2011	Begroting 2011 incl. wijzigingen	Rekening 2011	Saldo 2011
Lasten	1.235	1.609	1.345	1.145	200
Baten	0		0	0	0
Resultaat voor bestemming	1.235	1.609	1.345	1.145	200
Storting aan reserves	0		0	0	0
Onttrekking aan reserves	-500	-1.141	-650	-439	-211
Resultaat na bestemming	735	468	695	706	-11

Bij de 1^e en 2^e tussenrapportage zijn een aantal omvangrijke begrotingswijzigingen op dit programma vastgesteld. Onder andere de verhoging van de raming doorbelaste personeelskosten bij het KCC en een verlaging van het budget en de reserveonttrekking voor Klantgerichte dienstverlening

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

De post incidentele baten en lasten omvat de volgende mutaties:

Programma		Bedrag x € 1
2	Dwangsommen ontvangen	5.000,00
6	Kasverschillen	111,70
9	Diverse afrondingverschillen	-313,05
9	Overig	218,89
	Totaal	5.017,54

Deze mutaties betreffen diverse baten.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Het overzicht algemene dekkingsmiddelen geeft een overzicht van alle middelen die de gemeente ontvangt voor het uitvoeren van haar wettelijke taken, zonder dat deze aan een specifieke taak besteed dienen te worden.

Het overzicht algemene dekkingsmiddelen bevat :

- a. lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is;
- b. algemene uitkeringen;
- c. dividend;
- d. saldo van de financieringsfunctie;
- e. saldo tussen de compensabele BTW en de uitkering uit het BTW-compensatiefonds;
- f. overige algemene dekkingsmiddelen.

Bedragen x € 1,--	Rekening	Begroting	Rekening	Saldo
	2010	2011	2011	
Algemene uitkering	60.690	59.549	60.980	1.430
Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is:				
OZB gebruikers	2.863	3.021	2.931	-90
OZB eigenaren	10.430	10.593	10.625	32
OZB roerend	20	20	25	5
Hondenbelasting	390	429	443	14
Precariobelasting	2.066	40	2.101	2.061
Toeristenbelasting	202	233	223	-10
Parkeergelden	354	364	307	-56
				1.955
Dividend	971	1.000	1.058	58
Betaalde rente	7.260	7.001	6.615	
doorberekende rente (omslagrente)	11.454	11.959	11.063	
Totaal Financieringsfunctie	4.194	4.958	4.449	-510
Saldo BCF	220	0	-29	-29
Diverse baten en lasten	669	0	5	5

De bedragen worden ondanks dat het baten zijn, positief weergegeven. In de kolom saldo wordt een voordeel positief weergegeven.

S(ingle) I(nformation) S(ingle) A(udit)

Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen

Deze bijlage is een verplichte bijlage van het Rijk. SISA is een werkwijze waarbij de accountant op het moment van de controle op de jaarrekening ook de controle op de verstrekte subsidies uitvoert en daarover één gezamenlijke accountantsverklaring afgeeft. Dit betekent dat de eerder verspreid over het jaar gehouden controles op de diverse regelingen zijn komen te vervallen.

De bijlage is de voorgeschreven vorm en dient tegelijk als melding aan het Rijk. De noodzakelijke cijfers zijn vermeld in de witte vakken. Velden die niet ingevuld zijn hebben óf geen betrekking op het jaar 2011 óf zijn n.v.t. voor de gemeente Velsen. Aangezien niet elke regeling van toepassing is voor de gemeente Velsen, zijn alleen de door de accountant gecontroleerde en goedgekeurde regelingen opgenomen.

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	INDICATOREN						
BZK	C1	Verzameluitkering BZK (incl. oud WWI) Regeling verzameluitkering Gemeenten	Besteding 2011 (incl. besteding 2009 en 2010 voor zover nog niet eerder verantwoord (zie nieuwsbrief IBI nr. 30) Aard controle R € 1.046.494						
BZK	C6	Wet inburgering (Wi) Wet inburgering, Besluit inburgering en Regeling vrijwillige inburgering niet-G31 Gemeenten niet-G31 en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een reguliere inburgeringsvoorziening is vastgesteld Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI) Aard controle D1	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een reguliere inburgeringsvoorziening is vastgesteld én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen. Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI) Aard controle D1	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld. Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI) Aard controle D1	Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2007 t/m 2009 voor het eerst een gecombineerde inburgeringsvoorziening is vastgesteld én die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen. Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI) Aard controle D1	Aantal inburgeringsplichtigen, als bedoeld in het besluit van de Staatssecretaris van Justitie van 12 juni 2007, nr.2007/11, voor wie een inburgeringsvoorziening is vastgesteld in de jaren 2007 t/m 2009 (geparдонeerden). Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI) Aard controle D1	Aantal inburgeringsplichtigen, als bedoeld in het besluit van de Staatssecretaris van Justitie van 12 juni 2007, nr.2007/11, voor wie een inburgeringsvoorziening is vastgesteld in de jaren 2007 t/m 2009 en die binnen 3 kalenderjaren na vaststelling van de inburgeringsvoorziening hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen (geparдонeerden). Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI) Aard controle D1	
			128 Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een duale inburgeringsvoorziening is vastgesteld. Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI) Aard controle D1	111 Aantal inburgeringsplichtigen en vrijwillige inburgeraars voor wie in de jaren 2008 t/m 2009 voor het eerst een taalkennisvoorziening is vastgesteld. Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI) Aard controle D1	62 Aantal geestelijke bedienaren voor wie in de jaren 2007 en 2008 een inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die in het jaar 2009 of 2010 hebben deelgenomen aan het inburgeringsexamen, Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI) Aard controle D1	55 Aantal geestelijke bedienaren voor wie in de jaren 2007 en 2008 een inburgeringsvoorziening is vastgesteld en die in het jaar 2009 of 2010 hebben deelgenomen aan het aanvullend praktijkdeel van het inburgeringsexamen. Verantwoorden o.b.v. gegevens in Informatie Systeem Inburgering (ISI) Aard controle D1	44	42	
BZK	C8B	Besluit Locatiegebonden Subsidies 2005 (BLS) Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten (SISa tussen medeoverheden)	3 Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	0 Besteding 2011 t.l.v. provinciale middelen Aard controle R	1 Toelichting afwijking Aard controle n.v.t.	1 Eindverantwoording ja/nee Aard controle n.v.t.	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2011 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel.	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel	
			1 2007-63772 Velsen Noord, € 65.145			Ja	€ 0	€ 0	
			2 2007-2955 Centrumplan KPN € 0			Nee	€ 0	€ 0	
			3 2007-2957 Oud IJmuiden € 0			Nee	€ 0	€ 0	
			4 2007-2959 De Binnenhaven, € 466.674			Ja	€ 0	€ 0	
			5 2007-66265 De € 0			Nee	€ 0	€ 0	
			6 2007-2963 Rode Dorp € 99.179			Ja	€ 0	€ 0	
			7 2007-99260 Rode Dorp € 0			Nee	€ 0	€ 0	
			Aantal specifieke categorieën woningen Realisatie Alleen in te vullen indien tussen provincie en gemeente expliciete afspraken zijn gemaakt voor het realiseren van specifieke categorieën woningen en deze aantallen mede-bepalend zijn voor de financiële vaststelling van de uitkering Aard controle D1 0						

Departement	Nummer	Specifieke programmering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N						
OCW	D2	Onderwijsachterstandenbeleid niet-GSB 2006-2010 (OAB) Besluit vaststelling doelstelling en bekostiging Onderwijsachterstandenbeleid 2006-2010 (art 4 t/m 10) Schakelklassen, artikel 166 van de Wet op het primair Onderwijs Besluit basisvoorwaarden kwaliteit voorschoolse educatie Gemeenten, niet G-31			Correctie in de besteding 2010 ivm een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 voor overige of coördinerende activiteiten inzake onderwijsachterstandenbeleid opgenomen voorlopige toekenning.	Correctie in de besteding 2010 ivm een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 aan voorschoolse educatie opgenomen voorlopige toekenning.	Correctie in de besteding 2010 ivm een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 aan schakelklassen educatie opgenomen voorlopige toekenning.	Correctie in de besteding 2010 ivm een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 aan vroegschoolse educatie opgenomen voorlopige toekenning.	Correctie in de besteding 2010 ivm een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 aan voorschoolse educatie voor verlagings ouderbijdrage van doelgroepkinderen op de peuterspeelzaal opgenomen voorlopige toekenning.	Toelichting correctie <u>Alleen invullen wanneer er bij de indicatoren 1 t/m 5 iets anders dan een 0 is verantwoord.</u>	
					Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. Aard controle R	Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. Aard controle R	Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. Aard controle R	Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. Aard controle R	Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. Aard controle R		
					€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
OCW	D5	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 Gemeenten			Besteding 2011 ten laste van rijksmiddelen Let op: Alleen bestedingen die betrekking hebben op de periode vóór 4 september 2011 mogen verantwoord worden. Aard controle R	Besteding (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? Ja / Nee Zie Nota batenlastenstelsel. Indien beantwoord met ja, zal de medeoverheid in 2012 nog een correctie op de besteding 2011 kunnen opnemen.					
					€ 418.789	Ja	Toelichting per brinnummer welke activiteit(en) niet zijn afgerond en daarbij het bijbehorende bedrag exclusief 40% cofinanciering noemen				
					Brinnummer	Alle activiteiten afgerond Ja/Nee?					
					Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.				
					1 24RH	Ja					
					2 05DT	Ja					
					3 12OI	Ja					
					4 01VO	Ja					
					5 12OI	Ja					
					6 14CX	Ja					
					7 15JE	Ja					
					8 23UL	Ja					
					9 14FO	Ja					
					10 18XY	Ja					
					11 18XY	Ja					
					12 23TK	Ja					
					13 03AG	Ja					
					14 12OI	Ja					
					15 12XO	Ja					
					16 23TJ	Ja					
					17 18XY	Ja					
					18 03AG	Ja					
					19 14CX	Nee	niets afgerond € 9.000				
					20 14CX	Nee	niets afgerond € 1.080				
					21 15FX	Nee	niets afgerond € 6.000				
OCW	D9	Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) 2011-2014 Gemeenten			Besteding 2011 aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding 2011 aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding 2011 aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)				
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R				
					€ 532.128	€ 187.905	€ 0				

Departement	Nummer	Specifieke uitkering juridische grondslag Ontvanger	I N D I C A T O R E N					
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Besteding 2011 ten laste van provinciale middelen Aard controle R	Overige bestedingen 2011 Aard controle R	Toelichting afwijking Aard controle n.v.t.	Eindverantwoording Ja/Nee Aard controle n.v.t.	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel Aard controle R
			1 2008-22758 Herinrichting Pon	€ 227.788	€ 0	Ja	€ 0	
			2 2009-28690 Reconstructie Sta	€ 18.267	€ 0	Ja	€ 0	
			3 2009-7289 Fietsbrug over Vel	€ 497.305	€ 42.805	Ja	€ 0	
			4 2010-13271 Rivierenbuurt fast	€ 141.336	€ 0	Ja	€ 0	
			5 2010-58381 Fietsenstallingen	€ 94.050	€ 0	Ja	€ 0	
			6 2010-58222 Fietsenstallingen	€ 17.193	€ 0	Ja	€ 0	
			7 2010-33543 Herinrichting Kron	€ 1.104.215	€ 0	Nee	€ 0	
			8 2010-41141 Gedragsbeinvl 20	€ 7.000	€ 0	Ja	€ 0	
			9 2010-41188 Gedragsbeinvl 20	€ 0	€ 0	Ja	€ 0	
			10 2010-29780 Inr. Parallelweg S	€ 714.439	€ 20.539	Ja	€ 0	
			11 2011-1562 Bloemendaalsestr	€ 304.441	€ 44.356	Nee	€ 0	
			12 2010-41437 Gedragsbeinvl 20	€ 12.101	€ 0	Ja	€ 0	
			13 2010-41905 Gedragsbeinvl 20	€ 3.612	€ 0	Ja	€ 0	
			14 2011-44173 Gedragsbeinvl 20	€ 18.750	€ 0	Nee	€ 0	
			15 2011-44184 Gedragsbeinvl 20	€ 9.900	€ 0	Nee	€ 0	
			16 2011-38327 Moerbergplantsof	€ 0	€ 22.960	Nee	€ 0	
			17 2010-62695 Verbetering fietsb	€ 53.598	€ 0	Ja	€ 0	
EL&I	F6	Besluit subsidies herstructurering Topprojecten bedrijventerreinen (TOPPER-regeling) Besluit subsidies herstructurering bedrijventerreinen Gemeenten	Hieronder per regel één projectkenmerk en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	Correctie in de besteding 2010 ten laste van rijksmiddelen ivm een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 opgenomen voorlopige toekenning. Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2010 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden.	Toelichting correctie			
			1 Herontwikkeling	€ 0	Over 2010 zijn geen niet			
SZW	G1C-1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2011; exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2011, uitgedrukt in arbeidsjaren; exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R				
			1,00	0,00				
SZW	G1C-2	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa 2010 regeling G1B + deel gemeente uit 2010 regeling G1C-1)	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2010; inclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbare lichamen Aard controle R	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbare lichamen Aard controle R		
			348,50	15,24	235,79	24,91		

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	INDICATOREN		
SZW	G2	I Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB I.1 WWB: algemene bijstand Gemeenten verantwoord voor het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding 2011 algemene bijstand Aard controle n.v.t.	Baten 2011 algemene bijstand (excl. Rijk) Aard controle n.v.t.	
			€ 11.841.989	€ 369.408	
		I.2 Wet investeren in jongeren (WIJ) Gemeenten verantwoord voor het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding 2011 WIJ Aard controle n.v.t.	Baten 2011 WIJ (excl. Rijk) Aard controle n.v.t.	
			€ 1.801.723	€ 26.991	
		I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Gemeenten verantwoord voor het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding 2011 IOAW Aard controle n.v.t.	Baten 2011 IOAW (excl. Rijk) Aard controle n.v.t.	
			€ 441.513	€ 2.056	
		I.4 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Gemeenten verantwoord voor het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding 2011 IOAZ Aard controle n.v.t.	Baten 2011 IOAZ (excl. Rijk) Aard controle n.v.t.	
	€ 50.131	€ 0			
I.5 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Gemeenten verantwoord voor het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding 2011 Bbz 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Aard controle n.v.t.	Baten 2011 Bbz 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Aard controle n.v.t.			
	€ 38.814	€ 748			
I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Gemeenten verantwoord voor het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding 2011 WWIK Aard controle n.v.t.	Baten 2011 WWIK (excl. Rijk) Aard controle n.v.t.			
	€ 0	€ 0			

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	I N D I C A T O R E N					
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB) Wet participatiebudget (WPB) Gemeenten verantwoorden hier het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding 2011 participatiebudget	Waarvan besteding 2011 van educatie bij roc's	Baten 2011 (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten 2011 van educatie bij roc's	Reserveringsregeling: overheveling overschot/tekort van 2011 naar 2012	Terug te betalen aan rijk
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Omvang van het in het jaar 2011 niet-bestede bedrag dat wordt gereserveerd voor het participatiebudget van 2012. Dit bedrag is exclusief het bedrag dat een gemeente ten onrechte niet heeft besteed aan educatie bij een roc; hiervoor geldt geen reserveringsregeling (het ten onrechte niet-bestede wordt teruggevorderd door het rijk) of omvang van het in het jaar 2011 rechtmatig bestede bedrag participatiebudget als voorschot op het participatiebudget van 2012 (bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld)	Omvang van het aan het rijk terug te betalen bedrag, dat wil zeggen het in het jaar 2011 niet-bestede bedrag voor zover dat de reserveringsregeling overschrijdt, alsmede het in het jaar 2011 ten onrechte niet-bestede bedrag aan educatie bij roc's
			€ 4.909.550	€ 460.827	€ 116.317	€ 0	-€ 18.531	€ 0
			Het aantal in 2011 gerealiseerde duurzame plaatsingen naar werk van inactieven Dit onderdeel moet door alle gemeenten worden ingevuld. Indien ingevuld met een nul, dan bestaat er voor 2012 geen recht op regelluwe bestedingsruimte	Besteding 2011 Regelluw Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die in 2010 duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk.	Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2011 een inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een inburgeringsvoorziening is overeengekomen.	Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2011 een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening is overeengekomen.	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het elektronisch praktijkexamen, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit inburgering, heeft behaald.	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 de toets gesproken Nederlands, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel b, van het Besluit inburgering, heeft behaald.
			Aard controle R	Aard controle R	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).	Aard controle D1	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).
0	0	57	13	93	88			
Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het examen in de kennis van de Nederlandse samenleving, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel c, van het Besluit inburgering, heeft behaald.	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het praktijkdeel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald.	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het staatsexamen NT2 I of II heeft behaald.	Het aantal door de gemeente in 2011 ingekochte trajecten basisvaardigheden.	Het aantal door de gemeente in 2011 ingekochte trajecten vavo.	Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in 2011 behaalde vavo-diploma's.			
Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1			
Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1			
94	86	8	66	€ 46	11			
Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in 2011 behaalde NT2-certificaten, dat niet meetelt bij de output, verdeelmaatstaven uit de verdeelmaatstaven van Onze Minister voor Immigratie, Integratie en Asiel.								
Aard controle D1								
0								

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	I N D I C A T O R E N					
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten verantwoorden hier het totaal 2011 indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding 2011 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob)	Besteding 2011 kapitaalverstrekking (excl. Bob)	Baten 2011 levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (excl. Bob) (excl. Rijk)	Baten 2011 kapitaalverstrekking (excl. Bob) (excl. Rijk)	Besteding 2011 aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (excl. Bob)	Besteding 2011 Bob
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			€ 62.880	€ 42.030	-€ 3.124	€ 50.250	€ 9.023	€ 0
			Baten 2011 Bob (excl. Rijk)	Besteding 2011 aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004				
		Aard controle R	Aard controle R					
		€ 0	€ 0					
SZW	G6	Schuldhulpverlening Kadenwet SZW-subsidies Gemeenten	Besteding 2011					
			Aard controle R					
			€ 121.452					
VWS	H10	Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU CJG) Tijdelijke regeling CJG Gemeenten	Besteding 2011 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt Zie Nota baten-lastenstelsel	Is er ten minste één centrum voor jeugd en gezin in uw gemeente gerealiseerd in de periode 2008 tot en met 2011? Ja/Nee	Besteding (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? Ja / Nee Zie Nota baten-lastenstelsel. Indien beantwoord met ja, zal de medeoverheid in 2012 nog een correctie op de besteding 2011 kunnen opnemen.		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle D1			
			€ 2.002.149	€ 0	Ja	Ja		

BIJLAGEN

- 1 Overzicht activa
- 2 Conversietabel programma – product – functie

Bijlage 1 Overzicht activa en voorraden

RECAPITULATIE	Boekwaarde 01-01-2011	Investerings	Verminderings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2011
Totaal kostenplaatsen	1.869	472	0	789	0	0	1.551
Totaal Progr.1 Economische zaken	963	0	0	92	0	0	870
Totaal Progr.3 Maatschappelijke zorg	451	0	0	29	0	0	422
Totaal Progr.4 Educatie	39.383	3.295	0	1.985	0	0	40.694
Totaal Progr.5 Cultuur en cult. voorzieningen	1.107	41	0	107	0	0	1.041
Totaal Progr.6 Sport en recreatie	3.023	54	0	247	0	0	2.830
Totaal Progr.7 Openbare ruimte	30.273	4.498	235	2.654	1.497	3.930	26.455
Totaal Progr.8 Milieu, riolering en afvalstoffen	40.039	3.280	0	1.161	18	0	42.141
Totaal Progr.9 Ruimtelijke ordening en wonen	65.950	5.936	5.764	81	464	2.421	63.156
Totaal Progr.11 Bevolk.zaken/burgerparticipatie	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Progr.13 College en collegeondersteuning	0	45	0	8	0	0	37
Totaal Progr.14 Middelen en accomm. beheer	20.009	611	50	1.455	0	0	19.115
Totaal	203.067	18.232	6.049	8.607	1.979	6.351	198.312

De volgende balansposten vormen het bedrag van de boekwaarde (bedragen x € 1.000):

€ 147.661 Materiële vaste activa
 € 14.439 Totaal grond- en hulpstoffen
 € 28.473 Bouwgronden in exploitatie
 € 7.739 Onderhanden werk projecten

 € 198.312
 =====

Bijlage 2 Conversietabel Programma's - Producten - Functies

(bedragen x € 1.000)

Programma	Collegeproduct	Functie	Lasten	Baten	V&W	
Prog 01 Ec zaken, Recreatie en Toerisme	C6011 Economische stimulering	F310	1.133		1.133	
		F311		-108	-108	
		F320	73	8	81	
			1.206	-100	1.106	
	C6012 Toerisme	F560	180	-2	178	
		180	-2	178		
	C6013 Recreatie	F560	541	-576	-35	
		541	-576	-35		
	Totaal programma 1			1.927	-678	1.249
	Prog 02 Werkgelegenheid en inkomen	C6021 Uitkeringsverstrekking	F610	15.410	-12.522	2.887
			15.410	-12.522	2.887	
C6022 Reintegratie		F623	3.942	-3.504	438	
		F611	403	-174	229	
			4.346	-3.678	667	
C6023 Kindplaatsen		F650	148	-3	144	
		148	-3	144		
C6024 Sociale werkvoorziening		F611	6.211	-6.200	11	
		6.211	-6.200	11		
C6025 Armoedebestrijding		F614	3.142	-203	2.938	
		F724	10	0	10	
			3.151	-203	2.948	
Totaal programma 2			29.265	-22.607	6.658	
Prog 03 Maatschappelijke Zorg	C6031 WMO / Individuele verstrekkingen	F652	5.369		5.369	
		F622	244	0	244	
			5.613	0	5.613	
	C6032 WMO / Hulp bij het huishouden	F622	6.147	-1.393	4.754	
			6.147	-1.393	4.754	
	C6033 Woonruimteverdeling zorg gerelateerd	F620	25		25	
		25	0	25		
	C6034 Opvang en inburgering	F621	239	0	239	
		F623	676	-770	-94	
			915	-770	145	
	C6035 Wijksteunpunten, welzijns- en basisvoorz.	F630	2.075		2.075	
		2.075	0	2.075		
	C6036 Jeugd en jongeren	F580	23	0	23	
		F630	9	0	9	
		F650	23	0	23	
			55	0	55	
	C6037 Maatsch. begeleiding spec. doelgroepen	F620	1.578	-62	1.516	
		F621	63	0	63	
		F714	105	0	105	
			1.746	-62	1.685	
	C6038 Volksgezondheid	F714	1.116	0	1.116	
		F715	932	-885	47	
		F716	172	0	172	
			2.221	-885	1.336	
	C6039 Schuldhulpverlening	F620	268	0	268	
		268	0	268		
	Totaal programma 3			19.064	-3.110	15.954
Prog 04 Jeugd en educatie	C6041 Huisvesting basisonderwijs	F421	2.244	-645	1.599	
		F423	1.744	-2	1.742	
		F431	376	0	376	
		F433	429	0	429	
			4.793	-647	4.145	
	C6042 Huisvesting voorgezet onderwijs	F431	166	0	166	
		F441	518	0	518	
		F443	566	0	566	
			1.249	0	1.249	

	C6043 Leerplicht	F480	162	0	162
			162	0	162
	C6044 Leerlingenvervoer	F480	657	-6	651
			657	-6	651
	C6045 Lokaal onderwijsbeleid	F480	1.632	-720	912
			1.632	-720	912
	C6046 Volwasseneneducatie	F482	27	0	27
		F623	461	-457	3
			488	-457	31
	C6047 Centrum voor Jeugd en Gezin	F630	175	-92	83
		F716	1.329	-1.260	69
			1.504	-1.352	152
	C6048 Overig jeugdbeleid	F630	488	0	488
		F650	938	0	938
			1.426	0	1.426
Totaal programma 4			11.911	-3.182	8.729
Prog 05 Cultuur en culturele voorz.	C6051 Regionaal archief	F510	3	0	3
		F541	344		344
			346	0	346
	C6052 Culturele accommodaties	F540	1.186	-16	1.171
			1.186	-16	1.171
	C6053 Kunst- en cultuureducatie	F511	710		710
		F540	357	-26	331
			1.067	-26	1.041
	C6054 Musea	F541	248		248
			248	0	248
	C6055 Bibliotheek	F510	2.606	-432	2.174
			2.606	-432	2.174
Totaal programma 5			5.454	-474	4.980
Prog 06 Sport	C6061 Exploitatie sportaccommodaties	F440	12	-19	-7
		F530	3.917	-1.687	2.230
		F531	102	-128	-26
			4.032	-1.834	2.197
	C6062 Sportstimulering en sportondersteuning	F530	281	-7	274
			281	-7	274
Totaal programma 6			4.312	-1.841	2.471
Prog 07 Openbare ruimte	C6071 Beleid en projecten openbare ruimte	F210	2.516	-357	2.159
		F211	1.341	-808	534
		F560	332		332
		F580	51	0	51
			4.240	-1.165	3.076
	C6072 Dagelijks beheer openbare ruimte	F140	359	-60	298
		F210	8.189	-2.392	5.797
		F211	1.819	-694	1.124
		F240	408	0	408
		F560	4.430	-1.164	3.266
		F580	841	-485	356
		F937	0	-443	-443
		F940	29	0	29
			16.074	-5.238	10.836
	C6073 Openbare ruimte algemeen	F002	201	1	202
		F120	30	0	30
			231	1	232
	C6074 Parkeren	F214	168	0	168
		F215	0	-307	-307
			168	-307	-140
Totaal programma 7			20.713	-6.709	14.003
Prog 08 Milieu, riolering en afvalst.	C6081 Milieubeleid	F723	1.666	-176	1.490
			1.666	-176	1.490
	C6082 Riolering	F722	3.892	-22	3.870
			3.892	-22	3.870
	C6083 Rioolheffingen	F722	13	0	13
		F726	0	-5.243	-5.243
			13	-5.243	-5.230
	C6084 Afvalstoffen	F721	7.164	-189	6.974
			7.164	-189	6.974

	C6085 Afvalheffingen/ reinigingsrecht	F725	0	-9.297	-9.297
		F721	15	0	15
			15	-9.297	-9.282
	C6086 Grondwaterbeheersing	F240	294	0	294
			294	0	294
	C6087 Ontsmetting/ongediertebestrijding	F723	31	0	31
			31	0	31
Totaal programma 8			13.073	-14.926	-1.853
Prog 09 Ruimtelijke ordening en wonen	C6091 Ruimtelijk ontwikkeling	F810	647	-395	253
		F821	532	-48	484
		F822	2.897	-168	2.729
			4.077	-611	3.466
	C6092 Bestemmingsplannen	F810	255	-28	227
			255	-28	227
	C6093 Ruimtelijk beleid	F810	182	0	182
			182	0	182
	C6094 Grondbeleid	F821	40	0	40
			40	0	40
	C6095 Bouwgrondexploitatie	F830	11.649	-8.819	2.830
			11.649	-8.819	2.830
	C6096 Vastgoed aan- en verkopen	F822	693	-277	416
		F830	228	-964	-736
		F913	59	-385	-325
			980	-1.625	-645
	C6097 Vergunningen	F823	0	-2.769	-2.769
		F822	1.212	-1	1.211
			1.212	-2.770	-1.558
	C6098 Toezicht	F822	602	0	602
			602	0	602
	C6099 Wonen	F822	1.051	-981	69
			1.051	-981	69
	C609901 Stedelijke vernieuwing	F821	32	-32	0
			32	-32	0
	C609902 Monumentenzorg	F541	248	0	248
			248	0	248
Totaal programma 9			20.326	-14.866	5.460
Prog 10 Openbare Orde en veiligheid	C6101 Integrale Veiligheid	F140	115	0	115
		F160	174	-186	-12
			289	-186	103
	C6102 Openbare orde	F140	427	-42	386
			427	-42	386
	C6103 Crisisbeheersing Gemeentelijke Diensten	F120	160	0	160
			160	0	160
	C6104 Brandbestrijding lokaal	F120	4.748	-70	4.678
			4.748	-70	4.678
	C6105 Rampenbestrijding	F120	531	0	531
			531	0	531
Totaal programma 10			6.156	-298	5.858
Prog 11 Bevolkingszaken en burgerpart.	C6111 Persoonsdocumenten en burgerlijke stand	F003	1.547	0	1.547
		F004	0	-1.317	-1.316
		F140	212	-116	95
			1.760	-1.433	327
	C6112 Wijkgericht werken	F002	119	0	119
			119	0	119
	C6113 Communicatie en voorlichting	F002	791	-52	739
			791	-52	739
Totaal programma 11			2.669	-1.485	1.185
Prog 12 Raad en raadondersteuning	C6121 Raad	F001	698	0	698
			698	0	698
	C6122 Raadsondersteuning	F006	428	0	428
			428	0	428
Totaal programma 12			1.127	0	1.127

Prog 13 College en collegeondersteuning	C6131 College van Burgemeester en Wethouders	F002	1.481	0	1.481	
			1.481	0	1.481	
	C6133 Bestuursondersteuning	F002	475	0	475	
			475	0	475	
	C6134 Algemene lasten en baten	F922	2.788	-12.581	-9.794	
			2.788	-12.581	-9.794	
Totaal programma 13			4.744	-12.581	-7.837	
Prog 14 Middelen en accommodatiebeheer	C6141 Managementondersteuning	F002	88	0	88	
		KP2	4.821	-139	4.682	
			4.909	-139	4.770	
	C6142 Interne dienstverlening	F630	0	-197	-197	
	F820	0	-1.779	-1.779		
	KP2	8.733	0	8.733		
			8.733	-1.976	6.756	
	C6143 Ruimtelijke informatie	F810	1.373	-35	1.338	
			1.373	-35	1.338	
	C6144 Perceptie en uitv. Belastingen en WOZ	F930	1.244	-375	869	
		F940	62	0	62	
			1.306	-375	931	
	C6145 Administratiekn.en vergunningen,acc.c.a.	F003	1	0	1	
		F140	6		6	
		F310	2	0	2	
		F822	2	0	2	
		F724	5	0	5	
			16	0	16	
	C6146 Beheer en onderhoud gem.accommodaties	F003	19	0	19	
		F120	118	-20	98	
		F140	21	-12	9	
		F530	109	0	109	
		F530	776	-49	727	
		F530	830	0	830	
		F531	50	-2	48	
		F560	122	-34	88	
		F540	82	0	82	
		F541	88	-10	78	
		F630	916	-713	203	
		F650	230	-682	-452	
		F714	7	0	7	
		F724	431	-33	398	
		F732	95	-352	-257	
		F913	1.672	-2.018	-345	
		F913	33	-14	19	
		KP2	939	-47	891	
			6.536	-3.986	2.550	
	C6147 Verzekeringen	KP2	463	-23	439	
			463	-23	439	
Totaal programma 14			23.336	-6.535	16.800	
Prog 15 Algemene dekkingsmiddelen	C6151 Deelnemingen	F913	9	-1.067	-1.058	
			9	-1.067	-1.058	
	C6152 Geldleningen en overige financiële midd.	F911	29	-4.449	-4.420	
			29	-4.449	-4.420	
	C6153 Gemeentelijke belastingen	F931	0	-2.931	-2.931	
		F932	0	-10.625	-10.625	
		F933	0	-25	-25	
		F939	0	-2.101	-2.101	
		F936	0	-223	-223	
				0	-15.906	-15.906
	C6154 Algemene uitkering	F921	0	-60.980	-60.980	
		F922	7	-36	-29	
			7	-61.016	-61.009	
C6155 Diverse baten en lasten	F922	0	-5	-5		
		0	-5	-5		
C6158 Stortingen en onttrekkingen reserves	F980	0	-1.300	-1.300		
		0	-1.300	-1.300		
Totaal programma 15			46	-83.742	-83.697	
Prog 16 Dienstverlening	C6161 Klantgerichte Dienstverlening	KP2	629	-439	190	
			629	-439	190	
	C6162 KlantContactCentrum	KP2	516	0	516	
		516	0	516		
Totaal programma 16			1.145	-439	706	
Totaal programma's			165.268	-173.473	-8.206	

F001	Bestuursorganen	F622	Huishoudelijke verzorging
F002	Burgemeester en Wethouders	F623	Participatiebudget
F003	Burgerzaken	F630	Sociaal cultureel werk
F004	Baten secretarieleges burgerzaken	F650	Kinderdagopvang
F005	Bestuurlijke samenwerking	F652	Voorzieningen gehandicapten
F006	Bestuursondersteuning Raad en Rekenkamer	F714	Openbare gezondheidszorg
F120	Brandweer en rampenbestrijding	F715	Gezin (jeugdgezondheidszorg)
F140	Openbare orde en veiligheid	F716	Centra voor Jeugd en Gezin (onderdeel WMO)
F160	Opsporing en ruiming conventionele explosieven	F721	Afvalverwijdering en -verwerking
F210	Wegen, straten en pleinen	F722	Riolering
F211	Verkeersmaatregelen te land	F723	Milieubeheer
F214	Parkeren	F724	Lijkbezorging
F215	Baten parkeerbelasting	F725	Baten reinigingsrechten en afvalstoffenheffing
F240	Waterkering, afwatering en land	F726	Baten rioolheffing
F310	Handel en ambacht	F732	Baten begraafplaatsrechten
F311	Baten marktgelden	F810	Ruimtelijke ordening
F320	Industrie	F820	Woningexploitatie / woningbouw
F421	Onderwijs en Onderwijshuisvesting	F821	Stads- en dorpsvernieuwing
F423	Onderwijs en Onderwijshuisvesting	F822	Overige volkshuisvesting
F431	Onderwijs en Onderwijshuisvesting	F823	Bouwvergunningen
F433	Onderwijs en Onderwijshuisvesting	F830	Bouwgrondexploitatie
F440	Openbare voortgezet onderwijs, excl. Onderwijshuisvesting	F911	Geldleningen en uitzettingen, korter dan 1 jaar
F441	Onderwijs en Onderwijshuisvesting	F913	Overige financiële middelen
F443	Onderwijs en Onderwijshuisvesting	F914	Geldleningen en uitzettingen, langer of gelijk aan 1 jaar
F480	Gemeenschappelijke baten en lasten van het onderwijs	F921	Algemene uitkering
F482	Volwasseneneducatie	F922	Algemene baten en lasten
F510	Openbare bibliotheekwerk	F930	Uitvoering Wet WOZ
F511	Vormings- en Ontwikkelingswerk	F931	Baten onroerend zaakbelasting gebruikers
F530	Sport	F932	Baten onroerend zaakbelasting eigenaren
F531	Groene sportvelden en terreinen	F933	Baten roerende woon- en bedrijfsruimten
F540	Kunst	F936	Baten toeristenbelasting
F541	Oudheidkunde / musea	F937	
F560	Openbaar groen en openluchtrecreatie	F939	Baten precariobelasting
F580	Overige recreatieve voorzieningen	F940	Lasten heffing en invordering gemeentelijke belastingen
F610	Bijstandsverlening	F960	Saldo van kostenplaatsen
F611	Werkgelegenheid	F970	Saldo van de rekening van baten en lasten voor bestemming
F614	Gemeentelijke minimabeleid	F980	Mutaties reserves
F620	Maatschappelijke begeleiding en advies	F990	Saldo van de rekening van baten en lasten na bestemming
F621	Vreemdelingen		

Colofon:**Copyright ©:**

Gemeente Velsen
Dudokplein 1, 1971 EN IJmuiden
Postbus 465, 1970 AL IJmuiden
Telefoon: 0255-567200, fax: 0255-567760
e-mail: info@velsen.nl, website: www.velsen.nl

Samenstelling:

Gemeente Velsen

Cartografie:

Gemeente Velsen

Alle rechten voorbehouden:

Niets uit deze uitgave mag geheel of gedeeltelijk verveelvoudigd, opgeslagen in een geautomatiseerd gegevensbestand of openbaar worden gemaakt, hetzij elektronisch, mechanisch, door fotokopieën, opnamen of op een andere manier, zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van de gemeente Velsen.