

REKENING 2012

JAARREKENING

Jaarrekening 2012

Gemeente Velsen

Voorwoord

De jaarstukken 2012 bestaan uit een tweetal boekwerken:

- Het jaarverslag
- De jaarrekening

Voor u ligt de jaarrekening 2012. Dit onderdeel bevat de financiële verantwoording over het boekjaar 2012 en maakt onderdeel uit van de jaarstukken die gecontroleerd worden door de accountant.

De jaarrekening bestaat uit de delen:

- Balans

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

- Toelichting op de balans

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.

- Programmarekening 2012 (financiële toelichting)

De rekening van baten en lasten laat in een vergelijking met de begroting 2012 het verloop zien van de baten (= inkomsten) en lasten (=uitgaven) van de gemeente en geeft het rekeningresultaat. Dit resultaat is in de jaarrekening in het onderdeel programmarekening geanalyseerd.

- Algemene dekkingsmiddelen

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

- Overzicht incidentele baten en lasten

Een overzicht met niet-begrote baten en lasten die een incidenteel karakter kennen.

- SISA (Single Information Single Audit)

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. De bijlage is conform de voorgeschreven vorm. De noodzakelijke cijfers zijn vermeld in de witte vakken. Velden die niet ingevuld zijn hebben óf geen betrekking op het jaar 2012 óf zijn niet van toepassing voor de gemeente Velsen. Aangezien niet elke regeling van toepassing is op onze gemeente, zijn alleen de door de accountant gecontroleerde en goedgekeurde regelingen opgenomen.

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

De rekening sluit met een resultaat vóór bestemming van € 1.678.000.

Na diverse door de raad reeds goedgekeurde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves, ontstaat een voordelig resultaat na bestemmingen van € 1.525.000. In het raadsbesluit bij de jaarstukken is een voorstel opgenomen voor de verwerking van dit saldo.

De in de tabellen opgenomen bedragen zijn afgerond op € 1.000.

Dit betekent dat in sommige tabellen kleine afrondingsverschillen aanwezig kunnen zijn.

IJmuiden, 26 maart 2013

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2012

Voorwoord	5
Inhoudsopgave	7
Balans	8
Toelichting op de balans	10
Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten	37
Gewaarborgde en gegarandeerde geldleningen	40
Verklaring Wet Openbaarmaking uit de Publieke middelen gefinancierde Topinkomens	41
Grondslagen	42
Programmarekening 2012 (financiële toelichting)	
1. Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme	47
2. Werkgelegenheid en inkomen	59
3. Maatschappelijke zorg	51
4. Jeugd en educatie.....	53
5. Cultuur en culturele voorzieningen	55
6. Sport	57
7. Openbare ruimte	59
8. Milieu	61
9. Ruimtelijke ordening en wonen.....	63
10. Openbare orde en veiligheid.....	66
11. Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie	68
Algemene Dekkingsmiddelen	70
Overzicht baten en lasten	72
SISA	73
Overige bijlagen	
1. Overzicht activa en voorraden	
2. Conversietabel programma – programma - functie	

Balans

BALANS Gemeente Velsen		
bedragen x € 1.000		
	1-1-2012	31-12-2012
Activa		
VASTE ACTIVA	180.714	178.042
Materiële vaste activa		
Economisch nut	119.357	133.532
Maatschappelijk nut	28.304	26.014
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen	1.491	1.491
Leningen	31.544	16.879
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	19	59
Immateriële vaste activa	0	67
VLOTTENDE ACTIVA	59.283	52.293
Voorraden	42.166	33.925
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
Verstrekte kasgeldleningen	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	6.659	6.210
Liquide middelen	280	25
Overlopende activa	10.178	12.133
Totaal	239.997	230.336

BALANS Gemeente Velsen

bedragen x € 1.000

	1-1-2012	31-12-2012
Passiva		
VASTE PASSIVA	199.518	192.927
EIGEN VERMOGEN	44.994	46.672
Algemene reserve	17.756	28.513
Bestemmingsreserves	19.032	16.634
Rekeningsaldo	8.206	1.525
VOORZIENINGEN	10.200	14.271
LANGLOPEND VREEMD VERMOGEN	144.324	131.984
VLOTTENDE PASSIVA	40.480	37.409
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
Crediteuren en overige schulden	6.202	5.187
Kasgeldlening aangetrokken	6.000	9.000
Liquide middelen.	7.662	2.374
Overlopende passiva	20.616	20.847
Totaal	239.997	230.336

GewaARBorgde en gegarandeerde geldleningen

€ 339.599

€ 324.628

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Vaste activa zijn toepassingen van het vermogen die gedurende meerdere jaren gebruikt en afgeschreven worden. De vaste activa zijn onderverdeeld in:

- **Materiële vaste activa**
- **Financiële vaste activa**
- **Immateriële vaste activa**

In onderstaande tabel is de waarde van de diverse vaste activa per 1 januari en 31 december 2012 weergegeven.

Vaste activa (x € 1.000)	1-1-2012	31-12-2012
Materiële vaste activa		
Economisch nut	119.357	133.532
Maatschappelijk nut	28.304	26.014
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen	1.491	1.491
Leningen	31.544	16.879
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	19	59
Immateriële vaste activa	0	67
TOTAAL	180.714	178.042

- **Materiële vaste activa**

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

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

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

Materiële vaste activa (afgeronde bedragen)	Gronden	erfpacht	Woon-	Bedrijfs-	Grond-, weg-	Vervoer-	Machines,	Overige	
(x € 1.000)	en	gronden	ruimten	gebouwen	en waterb.	middelen	apparaten en	mat. vaste	Totaal
	terreinen				werken		installaties	activa	
Economisch nut									
Boekwaarde 1-1-2012	8.145	7.885	2.153	51.807	46.281	140	589	2.355	119.357
Investeringsverminderingen	331		1.851	17.077	3.745	16	101	367	23.487
Afschrijving 2012	-4		-37	-3.273	-1.458	-46	-232	-701	-5.749
Bijdrage derden	-2.074		-175	-266	-431				-2.946
Afwaardering				-619					-619
Boekwaarde 31-12-2012	6.398	7.885	3.792	64.727	48.137	110	458	2.021	133.532
Maatschappelijk nut									
Boekwaarde 1-1-2012	1.188			505	25.281		16	1.314	28.304
Investeringsverminderingen					925				925
Afschrijving 2012				-20	-2.719		-2	-147	-2.889
Bijdrage derden					-326				-326
Afwaardering									
Boekwaarde 31-12-2012	1.188			485	23.160		14	1.167	26.014

De grootste investeringen met economisch nut betreffen: riolering ad € 3.700.000 en onderwijshuisvesting ad € 6.500.000. De investeringen met een maatschappelijk nut hebben voor € 700.000 betrekking op wegen en voor € 200.000 op openbaar groen.

Naar aanleiding van het raadsbesluit "Classificatie strategische gronden" d.d. 13-12-2012 zijn boekwaarden van woningen ad € 1.800.000 en gebouwen ad € 9.100.000 overgeboekt van de balanspost 'voorraden' naar de balanspost 'vaste activa'.

De post 'afwaardering' van materiële activa met een economisch nut betreft de afschrijvingen van het Wijkmeercentrum in Velsen-Noord ad € 500.000 (door brand verwoest) en van basisschool De Klipper in Zeewijk ad € 100.000 (sloop in verband met nieuwbouw).

- **Financiële vaste activa**

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

Financiële vaste activa (x € 1.000)	1-1-2012	31-12-2012
Kapitaalverstrekkingen	1.491	1.491
Leningen	31.544	16.879
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	19	59
	33.054	18.429

Kapitaalverstrekkingen

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

Kapitaalverstrekkingen (x € 1.000)	1-1-2012	31-12-2012
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
Aandelenparticipatie HVC/AYZ	6	6
Totaal Kapitaalverstrekkingen aan verbonden partijen	855	855
Totaal	1.491	1.491

Leningen

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

Leningen		1-1-2012	31-12-2012
(x € 1.000)			
Leningen aan woningbouwcorporaties		28.382	13.975
Overige langlopende geldleningen		6.762	6.504
Af: Voorziening geldlening		-3.600	-3.600
Totaal		31.544	16.879

Leningen aan woningbouwcorporaties

Onder deze post zijn diverse leningen aan woningbouwcorporaties opgenomen.

	Oorspronkelijk bedrag		Datum raadsbesluit	Jaar aflossing	Rente %	Begin dienstjaar	Uitgezet 2012	Te ontvangen Rente 2012 map g	Werkelijke Rente 2012	Aflossing 2012	Eind dienstjaar
	f	€									
Nr.4 St. Kennemerhave (RK) 1990 V	14.800.000,00	6.715.947,20	14-1-1991	1-5-2012	5,780%	6.092.623,50		352.153,64	360.209,61	6.092.623,50	0,00
Nr.5 St. Kennemerhave (RK) 1991 IV	2.510.025,00	1.138.999,69	19-12-1991	1-11-2012	5,880%	1.032.719,54		60.723,91	60.723,91	1.032.719,54	0,00
Nr.6 AWBV Eigen Haard 1991 V	16.028.602,00	7.273.462,48	19-12-1991	1-10-2012	5,570%	6.558.559,40		365.311,76	365.311,76	6.558.559,40	0,00
Nr.9 St. Kennemerhave (WSV) 1993 VII	22.500.000,00	10.210.054,86	19-11-1993	28-1-2024	5,360%	6.496.698,55		348.223,04	348.223,04	358.458,43	6.138.240,12
Nr.10 WBV Brederode 1993 VIII	900.000,00	408.402,19	17-9-1993	1-10-2033	4,530%	318.278,27		14.418,01	14.418,00	8.736,41	309.541,86
Nr.11 AWBV Eigen Haard 1994 I	4.000.000,00	1.815.120,86	15-10-1993	14-2-2019	5,160%	865.747,32		44.672,56	44.672,56	90.145,13	775.602,19
Nr.12 WBV Brederode 1994 II	11.400.000,00	5.173.094,46	10-12-1993	2-5-2014	5,740%	4.683.162,05		268.813,50	268.813,50	50.642,34	4.632.519,71
Nr.13 St. Huisv.bej.en alleenst.	3.500.000,00	1.588.230,76	1993	1-7-2013	4,250%	245.148,85		10.418,83	7.868,33	120.023,89	125.124,96
Nr.15 St. Kennemerhave (WSV)	1.700.000,00	771.426,37	26-11-1992	1-6-2012	7,500%	70.391,53		5.279,36	2.199,73	70.391,53	0,00
L28 St.Huisv.alleenst.en bejaarden	5.000.000,00	2.268.901,08	20-3-1997	1-4-2017	4,500%	1.951.254,94		87.295,97	87.040,73	22.689,01	1.928.565,93
		37.363.639,95				28.314.583,95	0,00	1.557.310,58	1.559.481,17	14.404.989,18	13.909.594,77
Complex XXIX	82.166,07	37.285,34		30-4-2030	4,000%	20.588,81		823,55	801,23	744,06	19.844,75
Complex XXXIV	163.320,78	74.111,74		30-4-2034	4,250%	46.687,61		1.984,22	1.984,22	1.310,79	45.376,82
		111.397,08				67.276,42	0,00	2.807,78	2.743,67	2.054,85	65.221,57
Totaal leningen corporaties		37.475.037,03				28.381.860,37	0,00	1.560.118,35	1.562.224,84	14.407.044,03	13.974.816,34

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 laatstgenoemde lening is ter grootte van de lening een voorziening getroffen. Aflossingen van deze 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 2012 geen aflossing op te lening te kunnen doen.

	Oorspronkelijk bedrag		Datum raadsbesluit	Jaar aflossing	Rente %	Begin dienstjaar	Uitgezet 2012	Te ontvangen Rente 2012 map g	Werkelijke Rente 2012	Aflossing 2012	Eind dienstjaar
	f	€									
L4 Witte Theater	569.000,00	258.200,94	16-3-1989	1-7-2013	7,200%	20.656,05		1.487,24	1.115,43	10.328,04	10.328,01
L10 AV Suomi	150.000,00	68.067,03	4-6-1987	1-6-2017	4,700%	14.081,72		661,84	566,01	2.346,95	11.734,77
L11 LTC Brederode	250.000,00	113.445,05	4-6-1987 /B&W B10 050	1-7-2017	4,300%	23.469,47		1.009,19	915,31	3.911,59	19.557,88
L17 LTC Hofgeest	500.000,00	226.890,11	23-1-1992	1-5-2022	6,000%	83.193,06		4.991,58	4.689,06	7.563,00	75.630,06
L22 St.Kennemerhave	497.086,00	225.567,79	26-11-1992	16-12-2042	7,850%	139.851,99		10.978,38	10.963,63	4.511,36	135.340,63
L29 Centrum Kunstz.Vorming	110.000,00	49.915,82	23-11-1995	1-1-2015	7,000%	7.487,39		698,82	524,12	2.495,79	4.991,60
L30 St.Ouderenzorg Velsen	3.000.000,00	1.361.340,65	25-1-1996	1-1-2015	7,000%	272.268,15		19.058,77	14.294,08	136.134,06	136.134,09
L32 Winkelschichting 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	12.994,03	89.892,09	83.457,91
St exploitatie Forteiland		3.600.000,00	contract 2008			3.600.000,00					3.600.000,00
overige langlopende leningen		8.504.501,56				6.762.081,99	0,00	173.257,26	171.332,24	257.182,88	6.504.899,11

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 1-1-2012 materieel reddingsbrigade	18.989
Afschrijving 2012	- 9.814
Verstrekking investering strandambulace	49.874
Boekwaarde 31-12-2012	59.049

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

- **Immateriële vaste activa**

Onder immaterieel wordt verstaan, vaste activa die niet tastbaar zijn. Het betreft bezittingen die wel een rol spelen in het financiële proces, maar nooit in het fysieke bedrijfsproces.

Immateriële vaste activa (x € 1.000)	1-1-2012	31-12-2012
Immateriële vaste activa	0	67
Totaal	0	67

In 2012 heeft een externe partij onderzoek gedaan voor de gemeente, met betrekking tot het gemeentelijke rioleringsplan.

Vlottende Activa

Vlottende activa zijn aanwendungen van het vermogen die binnen één jaar kunnen vrijkomen.

Onder de vlottende activa worden afzonderlijk opgenomen:

- **Vorraden**
- **Uitzettingen met een (rentetypische) looptijd korter dan één jaar**
- **Liquide middelen**
- **Overlopende activa**

In onderstaande tabel is de waarde van de diverse vlottende activa per 1 januari en 31 december 2012 weergegeven.

Vlottende Activa (x € 1.000)	1-1-2012	31-12-2012
Vorraden	42.166	33.926
Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar	6.659	6.210
Liquide middelen	280	25
Overlopende activa	10.178	12.133
TOTAAL	59.282	52.294

- **Vorraden**

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

Vorraden (x € 1.000)	1-1-2012	31-12-2012
Grond- en hulpstoffen		
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	12.993	5.136
Overige grond- en hulpstoffen (voorzieningen)	1.446	-2.022
Totaal Grond- en hulpstoffen	14.439	3.115
Onderhanden werk		
Bouwgronden in exploitatie	28.473	28.672
Voorziening Grondexploitatie	-8.525	-8.805
Totaal Onderhanden werk	19.948	19.867
Subtotaal Grondbedrijf	34.387	22.981
Onderhanden werk projecten	7.739	10.938
Gereed product en handelsgoederen		
Totaal Gereed product en handelsgoederen	39	6
Totaal	42.166	33.925

Boekwaarden Niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) en Bouwgronden in exploitatie (BIE)

In de paragraaf grondbeleid van het jaarverslag is een toelichting opgenomen over de stand van zaken en ontwikkelingen van de grondexploitaties en overige grondzaken. In de boekwaarden zijn mutaties opgenomen naar aanleiding van het Raadsbesluit R12.094 reclassificatie gronden. Twee grondexploitaties zijn afgesloten en voor twee NIEGG gronden zijn verliesvoorzieningen gevormd. De classificatie van één complex binnen NIEGG is gewijzigd in BIE en ook de classificatie van het complex binnen overige grond- en hulpstoffen is gewijzigd in BIE.

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 grondexploitaties van de Grote Hout (€ 8.200.000) en Oud-IJmuiden (€ 605.000).

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. Wij verwijzen u 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. Ten opzichte van de jaarrekening 2011 is het geprognosticeerde resultaat verslechterd van € 325.000 negatief naar € 605.000 negatief. Dit komt doordat de raming van de kosten voor de sloop van funderingsresten van de voormalige ijsfabriek (onder blok 1) zijn toegevoegd.

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.

Voorziening Niet in Exploitatie Genomen Gronden (NIEGG)

Als gevolg van de verscherpte regelgeving voor de classificatie van gronden mogen de gronden die opgenomen zijn onder de NIEGG niet hoger gewaardeerd worden dan de marktwaarde.

Om die reden was het noodzakelijk verliesvoorzieningen te vormen voor de complexen Hoek Zeeweg/Lange Nieuwstraat, Velserveduinplein en Grote Buitendijk. Het hiermee gemoeide bedrag bedraagt € 2.022.000.

- **Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar**

Uitzettingen 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		
(x € 1.000)	1-1-2012	31-12-2012
A Verstrekte 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	6.901	5.009
Algemene debiteuren	1.303	1.235
Debiteuren bijstand	3.077	3.460
	11.281	9.704
af: Dubieuze debiteuren		
Belastingen	-2.382	-1.447
Algemeen	-2.240	-2.046
Bijstand		
	-4.622	-3.493
Totaal Debiteuren en overige vorderingen	6.659	6.210
Totaal (A+B)	6.659	6.210

Belastingdebiteuren

In het saldo van de belastingdebiteuren ad € 5.000.000 is een bedrag van € 2.030.000 van 1 debiteur inbegrepen.

Voorziening dubieuze belastingdebiteuren

Het doel van deze voorziening is risicobeperking met betrekking tot dubieuze belastingdebiteuren. Per vordering wordt beoordeeld of het noodzakelijk is het factuurbedrag op te nemen in de voorziening. De voorziening is met € 900.000 afgenomen. Dit is voornamelijk te verklaren door een mutatie van één debiteur.

Algemene debiteuren

Het saldo van de algemene debiteuren bestaat voornamelijk uit facturen die eind 2012 opgelegd zijn en waarvan de betalingstermijn nog niet vervallen is. Van een klein deel van de facturen is de betalingstermijn verstreken. Hiervoor wordt een voorziening getroffen.

Voorziening dubieuze debiteuren algemeen

De voorziening dubieuze debiteuren is bedoeld om het risico af te dekken indien facturen niet betaald worden. De vorderingen op de debiteuren worden, voor de bepaling van de hoogte 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		1-1-2012	31-12-2012
(x € 1.000)			
Kassen	Kassen	20	10
	Voorschotkassen	3	3
	Totaal Kassen	24	13
Banken	ING	242	0
	RABO	0	1
	Totaal Banken	242	1
Kruisposten	Kruisposten	14	11
	Totaal Kruisposten	14	11
Totaal		280	25

- **Overlopende activa**

De overlopende activa betreffen nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.

Overlopende activa		1-1-2012	31-12-2012
(x € 1.000)			
Nog te ontvangen		9.158	10.352
Transitorische rente		58	32
Vooruitbetaald		950	1.558
Nog te ontvangen (mede)overheden		12	191
Totaal		10.178	12.133

Nog te ontvangen

Deze post bestaat grotendeels uit te vorderen bedragen op het Rijk en een incasso.

- Verrekening BTW compensatiefonds ad € 6.917.000
- Aanvullende uitkering WWB van het Rijk ad € 1.744.000
- Automatische incasso belastingen nog openstaand op 31 december ad € 1.220.000

Vooruitbetaald

Deze post bestaat uit bedragen en facturen die in 2012 betaald zijn voor het boekjaar 2013. De grootste post is het bedrag voor het ophalen van huisvuil ad € 843.000, welke betrekking heeft op januari 2013.

Nog te ontvangen (mede)overheden

Het bedrag 'Nog te ontvangen medeoverheden' betreft een drietal bedragen die nog afgerekend moeten worden voor Onderwijs Achterstandenbeleid, handhaving en de bibliotheek (i.v.m. de verzelfstandiging).

PASSIVA

Vaste passiva

Onder de vaste passiva worden afzonderlijk opgenomen:

- **Eigen vermogen**
- **Vreemd vermogen**
- **Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer**

In onderstaande tabel is de waarde van de diverse vaste passiva per 1 januari en 31 december 2012 weergegeven.

Vaste Passiva (x € 1.000)	1-1-2012	31-12-2012
Eigen Vermogen	44.993	46.672
Voorzieningen	10.200	14.271
Langlopend vreemd vermogen	144.324	131.984
TOTAAL	199.517	192.927

- **Eigen vermogen**

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

Eigen Vermogen (x € 1.000)		1-1-2012	31-12-2012
Reserves	Algemene reserve	17.756	28.513
	Overige bestemmingsreserves	19.032	16.634
	Totaal Reserves	36.788	45.147
Rekeningsaldo	Saldo	8.206	1.525
Totaal		44.994	46.672

Reserves

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

De reserves worden onderscheiden in algemene reserves 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 2012 is opgemaakt overeenkomstig het geldend kader voor het boekjaar 2012. 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 Reserves

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

Bedragen x € 1.000

Prog	Reserves	Stand per 31/12/2011	Bestemming resultaat	Stand per 1-1-2012	Dotatie	Onttrek-king king	Stand per 31-12-2012
9	Algemene reserve Grondbedrijf	5.198	93	5.291	0	0	5.291
9	Res erfpacht-/verhuurgronden Grondbedrijf	721	2	723	0	0	723
15	Algemene reserve	11.837	10.426	22.264	252	17	22.499
Totaal reserves		17.756	10.522	28.278	252	17	28.513

Algemene reserve grondbedrijf

Op basis van de kadernota Ontwikkeling van het Grondbeleid, vastgesteld op 20 september 2012, is een nieuwe methodiek van risicomanagement ingevoerd. Het risicobedrag per project wordt bepaald op basis van de ingeschatte risico's, de financiële omvang en de kans van optreden van de risico's.

Deze vorm van risicomanagement wordt toegepast op de ontwikkelingen/projecten van de gemeente met het grootste risicoprofiel. Dit zijn alle ontwikkelingen/projecten met totale kosten (boekwaarde en raming) hoger dan € 5.000.000 of met een hoog risicoprofiel. Voor de overige projecten wordt als risicobedrag 10% van de boekwaarde gehanteerd. Dit geldt voor grondexploitaties, voorbereidingskredieten en strategische aankopen.

De risico's van gebiedsontwikkeling worden gedekt door de algemene reserve grondbedrijf. De hoogte van de normomvang van de algemene reserve grondbedrijf wordt tijdens de jaarrekening bepaald door het risicobedrag wat berekend wordt conform het risicomanagement. Indien de reserve onder de normomvang komt zal deze worden aangevuld door de algemene middelen/reserve van de gemeente. Bij een omvang boven de norm vloeit het meerdere van de reserve naar de algemene middelen/reserve van de gemeente.

Het resultaat risicobedrag conform het risicomanagement is per 1-1-2013 bepaald op € 3.700.000. Voor een onderbouwing van deze bepaling verwijzen wij u naar de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen.

Aangezien het saldo van de reserve op dit moment € 5.291.000 bedraagt, en dus boven het normbedrag uitkomt, zullen wij de raad voorstellen om een bedrag van € 1.591.000 te laten vrijvallen zodat de reserve op het gewenste 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 2012 € 7.600.000. Aangezien de hoogte van de reserve 10% van de grondwaarde dient te bedragen stellen wij de raad voor om een bedrag van € 42.000 toe te voegen aan de reserve zodat deze het gewenste niveau heeft.

Algemene reserve

Doel van deze reserve is het hebben van een financiële 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 de BBV de algemene reserve, de algemene reserve grondbedrijf en de reserve erfpacht-/verhuurgronden grondbedrijf. Het totaal van deze drie reserves vóór resultaatbestemming bedraagt per 31 december 2012 € 28.513.000.

Toelichting op het verloop van de reservepositie 2005 t/m 2012

De algemene reserves, de bestemmingsreserves en het rekeningsaldo 2012 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.

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
algemene reserves	12.701	13.476	18.220	23.824	20.684	17.889	17.756	28.513
bestemmingsreserves	11.446	12.576	19.718	25.190	29.195	27.490	19.032	16.634
totaal reserves	24.147	26.052	37.938	49.014	49.879	45.379	36.788	45.147
saldo rekening van baten en lasten	1.905	13.236	14.274	1.422	2.359	-2.558	8.206	1.525
	26.052	39.288	52.212	50.436	52.238	42.821	44.994	46.672

Bestemmingsreserves

Naast de algemene reserve kent de BBV tevens bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve wordt door de raad 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>Begroting 2012</i>		
Woonfonds	345.000	
Burgerparticipatie	16.000	
Dienstverlening	297.000	
Beleidspeerpunt gymzaal Santpoort-Zuid	84.000	
Revitalisering toegangsroutes IJmuiden aan Zee	250.000	
Monumenten		50.000
Hondenoverlast		60.000
Egalisatie verkoop niet strategisch vastgoed	300.000	
Dekking kapitaallasten activa	315.000	297.000
Beleidspeerpunten tbv de bibliotheek	25.000	
Beleidspeerpunten	42.000	
<i>Nota reserves en Voorzieningen</i>		
Combinatiefuncties	172.000	
Beleidspeerpunten 2009	38.000	
Woonfonds	42.000	
Zeewijk	544.000	
Reinunie-gelden	1.060.000	
Oude Pontweg	2.879.000	
Dekking kapitaallasten activa		4.482.000
Reinunie-gelden	1.000.000	
Revitalisering toegangsroutes IJmuiden aan Zee		1.000.000
Monumenten	108.000	
Dekking kapitaallasten activa		90.000
Beleidspeerpunten	204.000	
<i>1e Bestuursrapportage</i>		
Beleidspeerpunten		300.000
WWB		1.000.000
Subsidiebanen		150.000
<i>2e Bestuursrapportage</i>		
Beleidspeerpunten 2010	204.000	
Burgerparticipatie		13.000
WWB (uitkeringsverstrekking)		400.000
	7.925.000	7.842.000

De bedragen zijn in de tabel op € 1.000 afgerond. De toelichting op de mutaties is opgenomen in de hieronder opgenomen onderdeel bestemmingsreserves.

Verloop bestemmingsreserves per programma:

Bedragen x € 1.000

Prog	Reserves	Stand per 31/12/2011	Bestemming resultaat	Stand per 1/1/2012	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31/12 2012
1	Res. Herstructurering Middenhavengebied	1.500	0	1.500	0	0	1.500
1	Res. Revitalisering toegangsroute IJmuiden aan Zee	250	0	250	1.000	250	1.000
3	Res.bestemming 2007 : Nieuwb. Het Terras	492	0	492	0	0	492
3	Reserve WWB	0	0	0	1.400	0	1.400
3	Reserve subsidiebanen	0	0	0	150	0	150
4	Reserve DU Combinatiefuncties	172	0	172	0	172	0
4	Reserve Binnenklimaat	32	-32	0	0	0	0
4	Reserve Huisvesting VMBO	1.000	0	1.000	0	0	1.000
7	Reserve bestrijding hondenoverlast	122	0	122	60	0	182
9	Reserve monumenten	120	-12	108	50	108	50
9	Reserve Brede school	1.000	0	1.000	0	0	1.000
9	Grondbedrijf Reserve Masterplan Zeewijk	2.571	-49	2.522	0	544	1.978
9	Bestemmingsreserve Oude Pontweg	2.879	0	2.879	0	2.879	0
9	Reserve Woonfonds	1.885	-73	1.812	0	387	1.425
11	Reserve Burgerparticipatie	88	0	88	13	16	85
11	Reserve Beleidsspeerpunt gymzaal Santpoort-Zuid	122	0	122	0	122	0
11	Reserve Beleidsspeerpunten 2010	229	0	229	0	229	0
11	Reserve besteding Reinunie gelden	2.835	0	2.835	0	2.059	776
11	Res.bestemming 2007 : Renovatie Gebouw B	2.594	0	2.594	0	0	2.594
11	Res. Personeel en Organisatie	545	0	545	0	0	545
11	Res.Egalisatie verkoop niet strategisch vastgoed	300	0	300	0	300	0
11	Reserve dekking kapitaallasten activa	0	-2.396	-2.396	4.869	315	2.158
11	Reserve beleidsspeerpunt	0	247	247	300	247	300
11	Dienstverlening	297	0	297	0	297	0
Totaal reserves		19.032	-2.316	16.716	7.842	7.923	16.634

In het overzicht¹ betreft de eerste kolom de stand per 31-12-2011 zoals deze in de jaarrekening 2011 is gepresenteerd. In de tweede kolom zijn de mutaties weergegeven die voortkomen uit het raadsbesluit van de resultaatbestemming 2011.

De derde kolom betreft de stand van de reserves na verwerking van het raadsbesluit resultaatbestemming 2011 per 1-1-2012.

Hieronder volgt een korte toelichting op de reserves en de mutaties van 2012.

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 € 5.000.000, die eveneens aan deze reserve is toegevoegd. In 2010 is aan Zeehaven N.V. een subsidiebeschikking afgegeven van € 6.500.000 waarvan € 5.000.000 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 is ten behoeve van de Herinrichting Kromhoutstraat.

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.

Bij het vaststellen van de Nota Reserves en Voorzieningen is € 1.000.000 onttrokken aan de reserve Reinuniegelden en gedoteerd aan deze reserve.

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 WWB

Deze reserve is gevormd tijdens de 1^e bestuursrapportage 2012 en is bedoeld om de toekomstige tekorten op de uitkeringsverstrekking op te vangen. Er is een bedrag van € 1.000.000 gedoteerd dat gebaseerd is op de eigen bijdrage van de gemeente bij een overschrijding van het door het Rijk beschikbaar gestelde budget. Bij de 2^e bestuursrapportage 2012 is nogmaals € 400.000 gedoteerd uit de hogere ontvangen rijksvergoeding eveneens met als doel om de grote schommelingen in uitgaven en inkomsten in de toekomst op te kunnen vangen. De totale omvang na deze dotaties bedraagt € 1.400.000.

Reserve Subsidiebanen

Bij de behandeling van de begroting 2012 heeft de raad besloten om de subsidiebanen in Velsen met ingang van 2013 te beëindigen. Tevens heeft de raad besloten een bedrag van € 150.000 te reserveren om maatregelen te treffen ter verzachting van de gevolgen van deze beëindiging. Bij de 1^e bestuursrapportage 2012 is deze reserve gevoed zodat de komende drie jaar de lasten gedekt kunnen worden.

Reserve DU Combinatiefuncties

Deze reserve is gevormd bij de jaarrekening 2009 om middelen te reserveren voor het realiseren van functies voor culturele- en sportactiviteiten. Bij het opstellen van de nota Reserves en Voorzieningen is gebleken dat de middelen in de begroting toereikend zijn om de lasten te dekken. Bij de besluitvorming van deze nota is de reserve dan ook vrijgevallen en opgeheven.

Reserve Huisvesting VMBO

De 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 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 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. In de nota Reserves en Voorzieningen is een maximum voor deze reserve ingesteld ad € 50.000 waardoor er eind 2012 een bedrag van € 108.000 is vrijgevallen.

Reserve Brede School

Het doel van de oorspronkelijke reserve Multifunctionele accommodatie is met het raadsbesluit van 16 juni 2012 gewijzigd in '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

De 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. Bij besluitvorming van de Nota Reserves en Voorzieningen is een bedrag van € 544.000 overgebracht naar de reserve Dekking kapitaallasten activa.

Reserve Oude Pontweg

Het resterende saldo van deze reserve is overgebracht naar de reserve Dekking kapitaallasten activa om 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.

Bij de nota Reserves en Voorzieningen is de maximum omvang van deze reserve bepaald op € 1.842.000. Op basis van het saldo per 31-12-2011 vóór resultaatbestemming, is een bedrag van € 42.000 aan deze reserve onttrokken en toegevoegd aan de algemene reserve.

Voor 2012 is rekening gehouden met een onttrekking van € 345.000 ten behoeve van de uitvoering van de prestatieafspraken met de woningcorporaties.

Reserve Burgerparticipatie

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

Bij de 2^e bestuursrapportage is een bedrag van € 13.000 onttrokken aan de reserve Beleidsspeerpunten 2009 en gedoteerd aan deze reserve. Tevens is een bedrag van € 16.000 onttrokken ter dekking van de gemaakte kosten (R12.028).

Reserve Beleidsspeerpunten 2009 / Reserve Beleidsspeerpunt gymzaal Santpoort-Zuid

Deze reserve is gevormd voor het overhevelen van budgetten die in 2009 niet tot besteding zijn gekomen. Bij besluitvorming van de Nota reserves en voorzieningen is de naam van deze reserve gewijzigd in Reserve beleidsspeerpunt gymzaal Santpoort-Zuid en is besloten het resterende bedrag van € 38.000 vrij te laten vallen. Tevens is een bedrag van € 84.000 in 2012 onttrokken ten behoeve van de nieuwbouw.

Reserve Beleidsspeerpunten 2010

Deze reserve is gevormd voor het overhevelen van budgetten die in 2010 niet tot besteding zijn gekomen. In de 2e bestuursrapportage 2012 zijn de bedragen ad € 129.000 sociale werkvoorziening, € 0,3 Visie op Velsen en € 62.000 taxatie onderhuisvesting vrijgevallen. Een bedrag van € 25.000 is onttrokken ter dekking van de onderzoekskosten voor de verzelfstandiging van de bibliotheek en het bedrag van € 13.000 voor burgerparticipatie is overgebracht naar de daarvoor bedoelde reserve.

Reserve Besteding ReinUnie-gelden

Deze reserve 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 aandachtsgebieden en projecten. In 2012 is een bedrag van € 1.000.000 overgebracht naar de reserve Revitalisering toegangsrouten IJmuiden aan Zee en € 1.059.000 naar de reserve Dekking kapitaallasten activa (Nota Reserves en Voorzieningen). Het restant ad € 776.000 is bestemd voor het revitalisering van Sportpark Rooswijk en nagekomen kosten van de overige opgeknapte sportparken.

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 van het gebouw is inmiddels gestart.

Reserve Personeel en organisatie

De reserve is bedoeld voor kosten die voortvloeien uit organisatieontwikkelingen.

Reserve Egalisatie verkoop niet-strategisch vastgoed

In het besluit bij de begroting 2012 is de reserve ingesteld om de ontvangsten uit de verkopen van het niet-strategisch bezit over de begrotingsjaren 2012 t/m 2014 als bate te kunnen egaliseren. Dit betrof een in de begroting 2012 opgenomen taakstelling.

Reserve Dekking kapitaallasten activa

Deze reserve is gevormd en hieraan is gedoteerd via de besluitvorming van de Nota Reserves en Voorzieningen, om de toekomstige lasten van investeringen te dekken.

De onttrekkingen die dit jaar zijn gedaan, zijn ter dekking van de kapitaallasten van o.a. de kunstgrasvelden sportaccommodaties en de Oude Pontweg. Tevens is volgens beleid, bepaald bij de Nota Reserves en Voorzieningen, de rente ad € 89.000 toegevoegd aan deze reserve.

Reserve Beleidspeerpunten

Deze reserve is gevormd voor het overhevelen van budgetten die in 2011 niet tot besteding zijn gekomen. In 2012 is voor de aanpassing van de kassa/receptie van het zwembad een bedrag ad € 30.000 en een bedrag voor een jongerenontmoetingsplek ad € 12.000 uitgegeven. Bij de 1e bestuursrapportage 2012 is een bedrag van € 300.000 toegekend voor het Actieplan WWB. De overige bedragen, die niet tot besteding zijn gekomen in 2012, zijn vrijgevallen.

Reserve Dienstverlening

In deze reserve zijn middelen gereserveerd voor het meerjarig project klantgerichte dienstverlening. Het project heeft een aantal jaren geduurd en is inmiddels afgerond. In 2012 is het volledige bedrag van € 297.000 uitgegeven voor dit project en ter dekking van deze kosten onttrokken. De reserve wordt opgeheven conform de besluitvorming.

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. Deze voorzieningen kunnen worden gevormd om dekking te kunnen bieden aan de financiële gevolgen van een verplichting of risico dat zijn oorsprong heeft in de periode voorafgaand aan de balansdatum en waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per balansdatum min of meer onzeker 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 2012	Vermeerd. 2012	Vermind. 2012	Stand per 31/12 2012
3	Voorziening privatisering bejaardentehuizen	61	0	27	34
3	Voorziening verzelfstandiging COB	155	0	0	155
7	Voorziening straatwerk OW	191	0	12	179
7	Voorziening afronden werkzaamheden grondexploitaties	199	0	169	30
9	Voorziening vooruitvangsten herinrichting Openbare ruimten	39	147	54	132
9	GB Voorziening herstraten	1.004	0	500	504
10	Voorziening FLO	0	1.402	0	1.402
11	Voorziening verkiezingen	0	60	45	15
11	Voorziening spaarverlof	94	0	0	94
	Subtotaal				2.544
Onderhoudsvoorzieningen					
3	Voorziening onderhoud graven	0	20	19	1
6	Voorziening buitensportaccommodaties	124	442	237	328
6	Voorziening binnensportaccommodaties	398	364	450	312
7	Voorziening Wegen en verkeer	1.772	1.751	948	2.575
7	Voorziening onderhoud voertuigen	195	159	134	220
7	Voorziening grondwaterbeheersing	195	0	195	0
7	Voorziening waterwerken	580	276	575	282
7	Voorziening Plantsoenen en parken	170	105	38	237
8	Voorziening onderhoud riolering	4.436	1.595	0	6.031
9	Voorziening K.Zegelstraat/Engelmundusstraat	0	600	0	600
div	Voorziening gebouwen	587	1.701	1.148	1.141
	Subtotaal				11.727
Totaal voorzieningen		10.200	8.623	4.552	14.271

Hieronder volgt een korte toelichting op de voorzieningen en de mutaties van 2012.

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 van gepensioneerden en de privatiseringstoeslag uitbetaald ten laste van deze voorziening. In 2012 is een bedrag van ca. € 27.000 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 prepensioen aanspraken. De eventuele mutaties hebben betrekking op de uitvoering van het sociaal plan. In 2012 zijn er geen aanspraken op vergoedingen geweest.

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 deze 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 2012 is hiervoor € 169.000 uitgegeven. Het resterende bedrag ad € 30.000 is bestemd voor de Wijk aan Zeeërweg.

Voorziening vooruitontvangsten herinrichting Openbare ruimten

De voorziening is bedoeld om vooruitontvangsten van derden te reserveren om deze in een later jaar aan hun specifieke bestedingsdoel: herinrichting openbare ruimte uit te geven. In 2012 zijn bijdragen ontvangen voor de Keetberglaan ad € 74.000, Roos en Beeklaan ad € 31.000, Kweekerslaan ad € 3.000 en voor aanpassingen Wijk aan Zeeërweg € 39.000.

Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor de Wijk aan Zeeërweg ad € 29.000, Roos en Beeklaan € 23.000 en Kweekerslaan € 3.000.

Voorziening Grondbedrijf: Herstraten

De voorziening Herstraten is bedoeld voor het in een later stadium herstraten van reeds afgesloten grondcomplexen. Na analyse van diverse onderhoudsvoorzieningen is bij de 2^{de} bestuursrapportage besloten een bedrag van € 500.000 vrij te laten vallen naar de algemene middelen.

Voorziening FLO

Bij de totstandkoming van de afspraken met betrekking tot de overdracht van gemeentepersoneel naar de VRK is door de drie grootste gemeenten, te weten Haarlemmermeer, Haarlem en Velsen afgesproken dat de kosten van uitvoering van FLO (inhoudend uitvoering pensioen aanspraken, FLO, pre pensioen etc) door de oorspronkelijke gemeenten gedragen worden en niet worden omgeslagen over de andere gemeenten.

Recent is het meerjarig beeld van deze kosten voor de gemeente Velsen berekend over de periode reikend tot 2043. Bij de 1^{ste} bestuursrapportage is deze voorziening gevormd van € 1.350.000, om de aanspraken op te vangen van de FLO-regeling Brandweer Velsen.

Bij deze jaarrekening is gebleken dat er sprake is van een onderuitputting op het structurele budget van ad € 52.000. dit bedrag wordt conform de besluitvorming toegevoegd aan de voorziening.

Voorziening verkiezingen

Verkiezingen voor de leden van de Staten Generaal (Tweede Kamer), leden van de Provinciale Staten en leden van de Gemeenteraad vinden eens in de vier jaar plaats. Verkiezingen voor de leden van het Europees Parlement vinden plaats eens in de vijf jaar. Indien een kabinet valt, dienen er binnen 83 dagen nieuwe verkiezingen te worden georganiseerd. Om deze uitgaven te egaliseren is voor deze uitgaven een voorziening gevormd. De voorziening wordt jaarlijks gevoed vanuit de begroting met € 60.000. Door de vervroegde verkiezingen is een onttrekking gedaan voor de gemaakte kosten ad € 45.000.

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 2012 zijn door de medewerkers van de gemeente Velsen geen aanspraken gemaakt op de gereserveerde bedragen.

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. Een toelichting op de mutaties in deze voorzieningen is merendeels in de programmarekening opgenomen. In 2012 is bij de besluitvorming van de 2^{de} bestuursrapportage een bedrag ad € 100.000 uit de voorziening waterwerken vrijgevallen naar de algemene middelen.

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 om die reden gezien als een schuld.

Langlopend vreemd vermogen (x € 1.000)	1-1-2012	31-12-2012
Onderhandse leningen		
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	128.292	116.044
"Buitenlandse instellingen", fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	13.000	13.000
Totaal Onderhandse leningen	<u>141.292</u>	<u>129.044</u>
Waarborgsommen		
Waarborgsommen	<u>3.031</u>	<u>2.939</u>
Totaal Waarborgsommen	<u>3.031</u>	<u>2.939</u>
Totaal	<u>144.324</u>	<u>131.984</u>

De leningen zijn opgenomen bij diverse institutionele beleggers. Daarnaast is van de Duitse Overheidsbank "Landesbank" € 13.000.000 geleend.

De rentelast in 2012 over langlopend vreemd vermogen bedraagt € 6.130.000.

Flottende 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.

Flottende passiva (x € 1.000)	1-1-2012	31-12-2012
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.202	5.187
Kasgeldlening aangetrokken	6.000	9.000
Liquide middelen	7.662	2.374
Overlopende passiva	20.616	20.847
TOTAAL	40.480	37.409

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)	1-1-2012	31-12-2012
Crediteuren en overige schulden		
Bijstandscrediteuren	330	371
Lopend crediteurenbestand	5.395	4.382
Ministerie van Sociale Zaken	405	429
Ontvangen waarborgsommen	73	6
Totaal Crediteuren en overige schulden	6.202	5.187
Totaal	6.202	5.187

Liquide middelen en kasgeldlening

De kasgeldlening van € 6.000.000 is afgelost in 2012, waarna eind 2012 een nieuwe kasgeldlening van € 9.000.000 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)	1-1-2012	31-12-2012
Saldo nog niet bestede middelen BWS	129	129
Rentefonds BWS	134	93
Verplichtingen BWS	1.082	808
Vooruitontvangen inkomsten	70	620
Overlopende rente	1.355	1.233
Nog te betalen bedragen	4.221	5.906
Vooruitontvangen inkomsten (mede)overheden	13.626	12.058
Totaal	20.616	20.847

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. Het bedrag op de balans zal genoeg zijn om aan de resterende subsidieverplichting te voldoen.

Vooruitontvangen inkomsten

Deze post bestaat voornamelijk uit in 2012 ontvangen bedragen die betrekking hebben op 2013. Dit zijn onder andere huurinkomsten en marktgeden.

Vooruitontvangen inkomsten (mede)overheden

De vooruitontvangen bijdragen van het Rijk of de provincie worden sinds 1 januari 2008 op een balansrekening "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 de provincie op basis van de definitieve afrekening.

Overzicht verloop

Bedragen x € 1.000

Prog	Transitoria vooruitontvangen overheden	Stand per 1-1-2012	Vermeerdering 2012	Vermindering 2012	Stand per 31-12-2012
2	Vooruitontvangsten SoZaWe	0	66	0	66
2	Vooruitontvangsten WSW	45	0	45	0
2	Regionaal Actieplan	214	0	214	0
3	Wet Inburgering	1.326	0	1.326	0
3	Vooruitontvangsten Bemoeizorg	44	0	44	0
3	Vooruitontvangsten Jeugdbel.MKL (PBOJ)	156	0	78	79
3	Vooruitontv.Centrum Jeugd en Gezin (CJG)	275	0	0	275
3	Ondersteunende begeleiding	77	0	56	21
4	OAB	290	0	259	31
4	WEB	82	160	0	242
4	Binnenklimaat onderwijs	56	0	0	56
4	Kwalificatieplicht	59	58	93	24
7	Verkeer -Velsertraverse	695	0	0	695
7	Infrastructurele projecten	141	0	0	141
7	Verkenning school-thuis route	2	0	0	2
7	Verkeersmarkten	17	0	17	0
7	Herinrichten Kromhoutstraat	1.800	0	0	1.800
7	Herinrichten Planetenweg	478	0	0	478
9	Besluit locatiegebonden subsidies	953	63	316	700
9	CentrPlan KPN locatie (=Impulsbudget ISV)	743	0	0	743
9	Waterlandoverleg Oud-IJmuiden	600	0	0	600
9	Waterlandoverleg Velsen Noord	291	364	113	542
9	ISV III	2.994	418	128	3.284
9	HIRB Grote Hout	706	0	0	706
9	HIRB Wijkmeerweg	1.200	0	0	1.200
9	TOPPER subsidie Grote Hout	212	0	0	212
9	Woningbouw Oud-IJmuiden west fase 1A	163	0	0	163
9	Afkoop geld.steun huisv. gehandicapten	8	0	8	0
Totaal		13.626	1.130	2.697	12.058

Vooruitontvangsten SoZaWe

Voor de regeling Besluit bijstandverlening zelfstandigen (BZ) zijn rijksmiddelen ontvangen. Aangezien de uitgaven in 2012 lager zijn uitgevallen dan het bedrag dat van het Rijk ontvangen is, wordt het resterende budget toegevoegd aan de post Vooruitontvangsten SoZaWe.

Vooruitontvangsten WSW

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

Regionaal Actieplan

In 2010 en in 2011 is er een bijdrage geleverd door de gemeente Haarlem voor de uitvoering van het Regionaal Actieplan. Inmiddels heeft de definitieve afrekening met het Rijk via de gemeente Haarlem plaatsgevonden.

Wet Inburgering

De gelden in het kader van deze wet zijn per 1 januari 2009 onderdeel geworden van het participatiebudget en bedoeld voor inburgeringstrajecten. De regeling is in 2012 afgerekend.

Bemoeizorg

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

In 2012 heeft een onttrekking plaatsgevonden ad € 44.000 als dekking voor de gemaakte kosten.

Jeugd Midden-Kennemerland (PBOJ) Platformgelden

Van de provincie Noord-Holland zijn, in het kader van het Provinciaal Bestuurlijke 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 2012 is voor deze activiteiten een bedrag van € 78.000 uitgegeven.

Centrum Jeugd en Gezin (CJG en JGZ)

Het Ministerie van Jeugd en Gezin heeft voor de jaren 2008 tot en met 2012 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.

Het resultaat over deze periode staat nog gereserveerd omdat hier nog geen definitieve afrekening heeft plaatsgevonden. In verband met een landelijke hertoetsing laat de afrekening iets langer op zich wachten.

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'. In 2012 zijn uitgaven gedaan van € 56.000. Het resterende saldo is voor de uitvoering van het project in 2013.

Onderwijs Achterstandenbeleid

De OAB-regeling 2007-2010 is definitief afgerekend, hetgeen heeft geleid tot een terugbetaling van € 91.000. Het resterende saldo ad € 167.000 is overgeboekt als voordelig resultaat in programma 4 onder het lokaal onderwijsbeleid. Voorstel is om deze middelen in te zetten voor de huidige OAB periode 2011-2014. Het overgebleven saldo is nodig voor de afrekening van 2011, die zal plaatsvinden in 2015.

WEB (Wet Educatie Beroepsonderwijs)

Het ROC Nova College heeft in februari 2012 de gemeente Velsen een, door een accountant goedgekeurde, afrekening doen toekomen over de inzet van gelden tijdens jaren 2009 en 2010 betreffende budgetten uit

2007 en 2008. Deze gelden zijn toegekend vanuit de Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB) door de gemeente Velsen aan het ROC.

Een deel van de besteding van bovengenoemd budget is als onvoldoende onderbouwd bevonden door de accountant van het Nova College. Derhalve is na de afrekening in 2012, een restantbedrag ad € 160.000 teruggestort naar de gemeente Velsen.

Een wetswijziging in de WEB verhindert ons om dit bedrag opnieuw in te zetten voor de doelgroep waarvoor het bestemd is. Niet bestede gelden dienen te worden teruggestort naar het Rijk.

Echter boekhoudkundig gezien, zijn desbetreffende jaren al afgerond. Dit geldt ook voor het ministerie.

Derhalve is om toestemming gevraagd van het ministerie OGenW om, bij wijze van uitzondering, deze gelden alsnog te mogen besteden aan de bijbehorende doelgroep.

Het ministerie zal hierover naar verwachting in 2013 een beslissing nemen.

Dit kan betekenen dat het gereserveerde geld terugbetaald moet worden aan het Rijk of het kan betekenen dat het alsnog via het ROC opnieuw kan worden ingezet voor de geëigende doelgroep. Totdat dit besluit is genomen, dient het bedrag ad € 160.000 gereserveerd te blijven.

Daarnaast is er nog een bedrag gereserveerd van € 82.000 omdat er voor de jaren 2009-2010 (en ouder) nog een afrekening van het Rijk wordt verwacht.

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 2012.

Het project is in 2012 afgerond. Het bedrag dat op deze rekening staat zal worden afgerekend met het ministerie.

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 2012 is een bedrag van in totaal € 58.000 ontvangen ter financiering van de uitgaven ten behoeve van de kwalificatieplicht. Aan de uitvoering is € 93.000 besteed.

Verkeer en Velsertaverse

Deze middelen zijn bedoeld als gedeeltelijke dekking van de investering in de busbaan Velsertaverse ad € 695.000.

Infrastructurele projecten

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

Verkenning school-thuis route

Voor het overgebleven saldo van € 2.000 is de aanvraag tot vaststelling van de regeling 2011 naar de provincie gegaan. De definitieve vaststelling heeft nog niet plaatsgevonden.

Verkeersmarkten

In 2012 is in het kader van het programma Brede Doel Uitkering Gedragsbeïnvloeding Verkeersveiligheid 2011 voor de projecten Verkeersmarkten, ANWB Streetwise en Dode hoek € 17.000 uitgegeven.

Herinrichten Kromhoutstraat en Planetenweg

In het kader van Hoogwaardig Openbaar Vervoer (HOV) heeft Velsen van de provincie subsidie ontvangen. Voor het deelproject Kromhoutstraat € 1.800.000 en voor het deelproject Planetenweg € 570.000, waarop de uitgaven in mindering zijn gebracht. De afwikkeling van deze bedragen zal bij de afronding van het project in 2013 geschieden.

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 2012 is de subsidie besteed aan de ondersteuning van de bouwactiviteiten in het Rode Dorp.

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 € 755.000 toegekend voor de ontwikkeling van de KPN-locatie. In 2009 is deze impulsregeling opgenomen in een verzameluitkering van het Ministerie van Wonen Werken en Integratie (WWI).

Waterlandoverleg Oud IJmuiden

Van de provincie Noord-Holland is 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). Doel van deze subsidie is de herstructurering van verpauperd woon-/havengebied tot een aantrekkelijk woon- en werkklimaat waaronder het verbeteren van de leefbaarheid en de verkeersveiligheid. In 2010 en 2011 is totaal € 1.000.000 aan uitgaven geweest waardoor het resterende saldo € 600.000 bedraagt.

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. De uitgaven in de periode 2008 t/m 2011 bedroegen € 652.000.

In het kader van het Waterlandakkoord is door de provincie Noord Holland subsidie verleend voor de 2e fase Velsen Noord. Laatstgenoemde subsidie is beschikbaar gesteld voor de realisering van de Brede School in Velsen Noord. De eerste tranche van deze subsidie ad € 364.000 is in 2012 ontvangen. Voor dit project is in 2012 € 113.000 uitgegeven aan voorbereidingskosten.

ISV III (Investering Stedelijke Vernieuwing)

Het college van Gedeputeerde Staten heeft besloten de gemeente een subsidie ad € 1.881.000 te verlenen voor de uitvoering van het Meerjarenontwikkelingsprogramma ISV III.

In 2012 zijn hiervoor aan voorschotten ontvangen een totaal bedrag van € 418.000. Aan diverse projecten is een bedrag uitgegeven van € 128.000.

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 € 494.000 welk deel van de subsidie t.g.v. de projectexploitatie Grote Hout is verantwoord resteert een saldo van € 706.000. Voor dit project zijn in 2012 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 2012 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 heden € 212.000.

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 waarna een saldo resteert ad € 163.000.

Afkoopregeling geldelijke steun Huisvesting gehandicapten

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

.

Niet uit de balans blijken de verplichtingen en rechten

Niet uit de balans blijken de verplichtingen

Gewaarborgde geldleningen

Dit betreffen voor derden gegarandeerde geldleningen. De gemeente staat bij de geldgever borg voor het feit dat de desbetreffende derde de aflossing en rente betaalt. Het gaat hierbij om geldleningen aan instellingen en verenigingen. Voor een overzicht verwijzen wij u naar het 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

Bij de gemeente Velsen is nagenoeg geen sprake van leaseverplichtingen. Er is een leasecontract voor een Nissan Note. Deze auto wordt gebruikt bij de afdeling WIZ (Werk, Inkomen en Zorg afd. fraude recherche). Totale kosten over 2012 € 8.000.

Voor de afdeling Burgerzaken is er een leasecontract voor een paspomaat. De totale kosten voor 2012 (Lease- en onderhoudskosten) bedroegen € 27.000.

Schoonmaakonderhoud

In 2009 is een nieuw schoonmaakcontract afgesloten met CSU. De kosten voor schoonmaak in 2012 bedroegen € 223.000 en voor glasbewassing € 17.000. De totale kosten voor schoonmaakonderhoud komen voor 2012 op € 240.000.

Catering

In 2009 is tevens een nieuw cateringcontract afgesloten met Sodexo. De totale kosten in 2012 bedroegen € 92.000.

In 2009 is met Overwijk een contract afgesloten voor de huur en gebruik van de koffieautomaten. De totale kosten in 2012 bedroegen € 70.000.

Bibliotheek

In 2010 is een leasecontract afgesloten voor Licentie- en onderhoudscontract tussen Bibliotheek Velsen en BiblioMondo BV. De totale kosten in 2012 bedroegen € 23.000.

Dit leasecontract gaat met de verzelfstandiging over naar de bibliotheek.

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 huishoudens geldt, met een oplopend aantal van 32.094 huishoudens 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 (€ 147,8 mln) die HVC is aangegaan.

Bedrijventerrein Grote Hout

Door de provincie is inzake het ontwikkelen van het bedrijventerrein Grote Hout een subsidie van maximaal € 1.167.000 toegekend met een aantal voorwaarden.

In de toekenningbeschikking zijn een aantal voorwaarden opgenomen waaronder de subsidie volledig zal worden uitgekeerd (thans verkregen voorschot € 124.000). Gelet op de voortgang van het project is uitstel overeengekomen met de Provincie. Dit uitstel is verleend onder de voorwaarde dat door de gemeente per kwartaal een voortgangsrapportage wordt ingediend.

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 de kosten voor een eventuele sanering voor rekening van de gemeente komen. De sanering van het terrein zal dan functiegericht en in overleg met de gemeente plaatsvinden. 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 toch voordoet zal een sanering gedekt moeten worden uit de algemene reserve.

Gewaarborgde en gegarandeerde geldleningen

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

A geldleningen onder directe WSW garantie	€ 151.253.000
B Gegarandeerde hypothecaire geldleningen	€ 9.965.508
C Staat van gewaarborgde geldleningen	€ 163.409.119
Totaal	<u>€ 324.627.627</u>

In het kader van de garantstelling door 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 het WSW door borg te staan voor de aflossing- en renteverplichtingen van de corporaties. Door de zekerheidsstructuur die het 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 het bestaan van 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

De gemeente Velsen is in het verleden, in het kader van waarborging, vijf overeenkomsten aangegaan.

Bij drie van deze borgstellingen is sprake van een jaarlijks dalende borgstelling. In het kader van de borgstelling aan de Zeehaven IJmuiden inzake de IJmondhaven is er sprake van overleg waarbij gekeken wordt of de verlening van de borg nog noodzakelijk is. Op 7 juni 2012 is er een raadssessie geweest waarbij het college een advies gevraagd heeft aan de raad voor verlenging van de borgstelling t/m 31 maart 2018. De raad heeft hier positief op geadviseerd. Het college heeft op 19 juni dit advies bekrachtigd door een collegebesluit (B12.0318).

Verklaring Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens

Bij de gemeente Velsen zijn in 2012 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 is in boekjaar 2012 € 250.000; deze wordt elk jaar met € 50.000 verhoogd. Investerings 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.

Vlottende 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 2012.

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

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 2012. 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 2012

Overzicht programma's

Samenvatting:

(bedragen x € 1.000)

Jaarrekening 2012 Programma's + Alg. dekkingsmiddelen	Lasten			Baten			saldo	saldo t.o.v.
	begroot	realisatie	saldo	begroot	realisatie	saldo	baten/lasten	begroot
1 Econ ontw. Recreatie en Toerisme	2.272	2.158	115	-619	-803	184	1.355	298
2 Werk en inkomen	31.711	31.360	351	-24.049	-25.686	1.637	5.674	1.989
3 Maatschappelijke zorg	21.334	22.053	-718	-4.044	-4.245	201	17.807	-517
4 Jeugd en educatie	12.202	11.341	861	-2.467	-2.530	63	8.811	925
5 Cultuur en culturele voorzieningen	5.831	6.013	-182	-413	-365	-48	5.648	-230
6 Sport	7.967	7.700	267	-2.016	-2.229	213	5.470	480
7 Openbare ruimte	19.088	18.432	657	-1.835	-2.443	608	15.989	1.265
8 Milieu	14.178	14.834	-657	-15.503	-16.229	726	-1.395	69
9 Ruimtelijke ordening en wonen	22.152	10.818	11.334	-16.032	-3.718	-12.314	7.100	-980
10 Openbare orde en veiligheid	7.823	7.698	125	-88	-137	49	7.561	174
11 Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie	11.489	11.158	332	-1.996	-1.817	-179	9.341	152
Algemene dekkingsmiddelen	-454	-2.335	1.881	-86.602	-82.551	-4.052	-84.886	-2.171
	155.595	141.229	14.367	-155.664	-142.752	-12.911	-1.525	1.454

In bovenstaand tabel worden baten negatief weergegeven.

In de kolommen saldo baten/lasten en saldo t.o.v. is een nadeel positief weergegeven.

Samenvatting	Rekening 2011	Primitieve begroting 2012	Begroting 2012 incl. wijzigingen	Rekening 2012	Saldo 2012
Totaal programma's + Algemene dekkingsmiddelen					
Lasten	167.776	150.332	153.694	139.165	14.528
Baten	-162.655	-150.307	-150.443	-140.844	-9.599
Resultaat vóór bestemming	5.121	25	3.250	-1.679	4.929
Storting aan reserves	0	139	1.900	2.062	-162
Onttrekking aan reserves	-5.121	-550	-5.221	-1.909	-3.313
Resultaat na bestemming	0	-386	-70	-1.525	1.455

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

Leeswijzer:

Hierna treft u de programma's aan met de financiële analyse van de uitkomsten van het boekjaar 2012.

Het programmablad kent de volgende structuur:

1. Een tabel met de bij de programma behorende collegeproducten, met daarin een overzicht van de gewijzigde begroting, de realisatie 2012 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.

Programma 1: Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme

Het bevorderen van de economische vitaliteit in Velsen

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Economische ontwikkeling, Recreatie en Toerisme	Begroting 2012			Rekening 2012			Saldo 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Economische ontwikkeling	1.391	-104	1.287	1.203	-113	1.090	189	8	197
Toerisme	294	0	294	281	0	281	13	0	13
Recreatie	587	-515	72	674	-690	-16	-88	176	88
Totaal	2.272	-619	1.653	2.158	-803	1.355	115	184	298

Toelichting op financiële afwijkingen 2012:

Kapitaallasten/afdelingskosten

De begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost komt tot uitdrukking bij de programma's.

De doorbelaste afdelingskosten kunnen op programmaniveau afwijken van de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de verlaging van de begrotingsbudgetten voor salarissen, inhuur en kapitaallasten middels een stelpost bij de Algemene Dekkingsmiddelen zijn verantwoord en de realisatie op alle programma's tot uitdrukking komt.

Gemeentebreed geldt dat deze lasten binnen de begroting blijven en daarmee is de taakstelling gerealiseerd.

Economische ontwikkeling

€ 197.000 (V)

Aangezien de totstandbrenging van het REB nog niet concreet tot uitgaven heeft geleid valt de raming hiervan ad € 123.000 bij deze jaarrekening vrij. Overigens zal de raad via een bestedingsvoorstel verzocht worden dit bedrag voor 2013 weer beschikbaar te stellen.

De resterende onderschrijding is grofweg onder te verdelen in € 39.000 op het budget regionaal economische stimulering (projectengeld) en het overige gedeelte op economisch beleid. De onderschrijding op economische stimulering is te verklaren uit de moeizame en vertraagde regionaal economische samenwerking. Het resterende gedeelte van de onderschrijding is te verklaren door kleinere onderschrijdingen op verschillende posten.

Recreatie

€ 88.000 (V)

Per saldo wordt een overschrijding van € 29.000 veroorzaakt door onderhoud van het strand. Er is veel storm en slecht weer geweest hetgeen extra shovelkosten met zich meebracht.

De uitgaven in het kader van het meerjarig onderhoudsplan haven/waterwerken en strand laten een overschrijding zien van € 117.000 t.o.v. de gemiddeld in de begroting opgenomen bedragen. Daartegenover staat voor hetzelfde bedrag een onttrekking aan de onderhoudsvoorziening.

Meeropbrengsten uit huren van paviljoens en strandhuisjes leveren een voordeel op van € 46.000. De meeropbrengsten zijn grotendeels structureel.

De bijdrage in de exploitatie van Spaarnwoude laat een voordeel zien van € 59.000 vanwege correcties van de BTW in het kader van het BTW Compensatiefonds (BCF).

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma 1 Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme	Rekening 2011	Primitieve begroting 2012	Begroting 2012 incl. wijzigingen	Rekening 2012	Saldo 2012
Lasten	2.280	2.301	2.272	2.158	115
Baten	-682	-634	-619	-803	184
Resultaat vóór bestemming	1.598	1.666	1.653	1.355	298
Storting aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-4	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	1.594	1.666	1.653	1.355	298

Programma 2: Werk en inkomen

Het bevorderen van arbeidsparticipatie en/of het bieden van financiële ondersteuning aan inwoners met een inkomen op of rond het bijstandsniveau.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Werk en inkomen	Begroting 2012			Rekening 2012			Saldo 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Uitkeringsverstrekking	17.270	-15.549	1.721	17.001	-17.053	-52	269	1.504	1.773
Reïntegratie	4.465	-2.047	2.418	4.241	-2.027	2.214	224	-20	204
Kindplaatsen	223	0	223	228	0	228	-5	0	-5
Sociale werkvoorziening	6.464	-6.370	94	6.618	-6.536	82	-154	166	12
Armoedebestrijding	3.289	-83	3.206	3.272	-70	3.202	17	-13	4
Totaal	31.711	-24.049	7.662	31.360	-25.686	5.674	351	1.637	1.988

Toelichting op financiële afwijkingen 2012:

Kapitaallasten/afdelingskosten

De begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost komt tot uitdrukking bij de programma's.

De doorbelaste afdelingskosten kunnen op programmaniveau afwijken van de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de verlaging van de begrotingsbudgetten voor salarissen, inhuur en kapitaallasten middels een stelpost bij de Algemene Dekkingsmiddelen zijn verantwoord en de realisatie op alle programma's tot uitdrukking komt.

Gemeentebreed geldt dat deze lasten binnen de begroting blijven en daarmee is de taakstelling gerealiseerd.

Uitkeringsverstrekking € 1.773.000 (V)

De uiteindelijke uitkeringslasten wijken uiteindelijk € 269.000 (ca. 1,5%) af van de laatste raming. De verwachte groei van het aantal uitkeringen is ook in de tweede helft van het verslagjaar zo goed als uitgebleven. Pas vanaf november is sprake van een toename.

Het voordeel aan de batenkant bedraagt in totaliteit € 1.504.000. De hogere baten vloeien voort uit de nadere vaststelling van het rijksbudget 2012 maar zijn bovenal het gevolg van de hogere toekenning ad € 1.700.000 van de incidentele aanvullende uitkering (IAU) over 2011. Hiervoor was in de begroting rekening gehouden met een uitkering van ad € 900.000.

Re-integratie € 204.000 (V)

Het voordeel op dit product wordt grotendeels verklaard door lagere uitgaven voor het Actieplan Sociale Zaken 2012-2013 omdat een aantal daaruit voortvloeiende acties in 2012 nog in voorbereiding was en een baat van € 200.000 voortvloeiend uit activiteiten in het kader van het Regionaal Actieplan bestrijding jeugdwerkloosheid.

Sociale werkvoorziening € 12.000 (V)

De hogere lasten vloeien voort uit de kosten voor de Pilot loondispensatie werken naar vermogen. De hiervoor bij de jaarrekening 2011 opgevoerde transitorische post ad € 128.000 is bij de tweede bestuursrapportage abusievelijk ten gunste van de algemene middelen geboekt. Daarnaast is rekening gehouden met een doorbetaling aan de Meergroep van de ontvangen bonus begeleid werken ad € 74.000. De baten zijn hoger als gevolg van een hogere rijksvergoeding ad € 45.000, toekenning van een bonus begeleid werken ad € 74.000 en de vrijval van een bedrag op basis van een afrekening over oude jaren ad € 45.000.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma 2 Werk en inkomen	Rekening 2011	Primitieve begroting 2012	Begroting 2012 incl. wijzigingen	Rekening 2012	Saldo 2012
Lasten	30.825	28.713	29.861	29.510	351
Baten	-22.621	-21.033	-24.049	-25.686	1.637
Resultaat vóór bestemming	8.204	7.680	5.812	3.824	1.988
Storting aan reserves	0	0	1.850	1.850	0
Onttrekking aan reserves	-15	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	8.189	7.680	7.662	5.674	1.988

Programma 3: Maatschappelijke zorg

Bevorderen van zelfstandigheid, zelfredzaamheid en participatie in het maatschappelijke verkeer

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Maatschappelijke Zorg	Begroting 2012			Rekening 2012			Saldo 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
WMO / Individuele verstrekkingen	7.126	0	7.126	6.868	-64	6.803	258	64	323
WMO / Hulp bij het huishouden	6.335	-1.605	4.730	6.477	-1.411	5.067	-142	-195	-337
Woonruimteverdeling zorg gerelateerd	25	0	25	17	0	17	9	0	9
Opvang en inburgering	891	-605	286	1.345	-1.467	-122	-454	862	408
Wijksteunpunten, welzijns- en basisvoorz.	2.203	-631	1.572	2.665	-1.014	1.651	-462	383	-79
Jeugd en jongeren	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Maatsch.begeleiding spec. doelgroepen	1.760	0	1.760	1.572	0	1.572	188	0	188
Volksgesondheid	2.784	-1.203	1.581	2.797	-290	2.507	-12	-914	-926
Schuldhelpverlening	210	0	210	313	0	313	-103	0	-103
Totaal	21.334	-4.044	17.290	22.053	-4.245	17.807	-718	201	-517

Toelichting op financiële afwijkingen 2012:

Kapitaallasten/afdelingskosten

De begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost komt tot uitdrukking bij de programma's.

De doorbelaste afdelingskosten kunnen op programmaniveau afwijken van de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de verlaging van de begrotingsbudgetten voor salarissen, inhuur en kapitaallasten middels een stelpost bij de Algemene Dekkingsmiddelen zijn verantwoord en de realisatie op alle programma's tot uitdrukking komt.

Gemeentebreed geldt dat deze lasten binnen de begroting blijven en daarmee is de taakstelling gerealiseerd.

WMO/Individuele verstrekkingen € 323.000 (V)

De onderuitputting aan de lastenkant op dit gebied zijn toe te schrijven aan het doorvoeren van enkele bezuinigingsmaatregelen zoals het strikter toepassen van de term "algemeen gebruikelijk" en het in die zin onder andere laten vervallen van de vergoeding voor woningaanpassingen kleiner dan € 2.000.

Daarnaast is sprake van een voordeel aan de batenkant door een hoger bedrag aan teruggevorderde Persoons Gebonden Budgetten (PGB-s) of niet gebruikte restanten daarvan.

WMO/Hulp bij het huishouden € 337.000 (N)

De hogere uitgave op deze kostenplaats wordt veroorzaakt door autonome groei: 220 aanvragen meer en 5% meer toekenningen ten opzichte van 2011.

De lagere inkomsten worden veroorzaakt door een tegenvallende teruggave van de eigen bijdragen door het CAK.

Opvang en Inburgering € 408.000 (V)

Met het oog op de invoering per 1 januari 2013 van de nieuwe Wet inburgering die beoogt de eigen verantwoordelijkheid van vreemdelingen voor de inburgering te versterken, zijn in 2012 nog zoveel mogelijk potentiële inburgeraars die in aanmerking kwamen voor gemeentelijke ondersteuning, op een traject naar taalverwerving en participatie geplaatst. Door een grotere aanvraag dan waar in de begroting rekening mee is gehouden is hier sprake van een overschrijding ad € 80.000. Bovendien is sprake van meerjarige verplichtingen tot een bedrag van € 324.000 welke als transitorische post zijn opgevoerd opdat deze kunnen worden nagekomen.

De afwijking aan de batenkant is een gevolg van de eindafrekening van het Rijk van de inburgeringstrajecten tot en met 2008. Afgezet tegen de opgebouwde post vooruitontvangen inkomsten medeoverheden Wet

Inburgering van € 1.200.000 diende een relatief gering bedrag van € 226.000 te worden terugbetaald. Het saldo van de inkomsten kan om die reden vrijvallen. Wel dient nog gerekend te worden op € 100.000 aan uitgaven gedurende het overgangsjaar 2013. Hiervoor zal een bestedingsvoorstel aan de raad aangeboden worden.

Wijksteunpunten, welzijns- en basisvoorzieningen € 79.000 (N)
 Vanwege de brand in het Wijkmeercentrum is in 2012 de restantboekwaarde van € 466.000 afgeboekt. Dit bedrag is aan de lastenkant als overschrijding zichtbaar.
 Aangezien deze restantboekwaarde zal worden gecompenseerd met de ontvangen verzekeringsuitkering is aan de batenkant voor hetzelfde bedrag de dekking opgenomen. Het overige verschil aan de batenkant van € 83.000 wordt veroorzaakt door de huurderving vanwege de brand.

Maatschappelijke begeleiding specifieke doelgroepen € 188.000 (V)
 Bij de tweede bestuursrapportage 2012 is besloten om een eenmalige onderuitputting van € 23.000 (mantelzorgondersteuning) in te zetten voor het realiseren van een digitale sociale kaart. De digitale sociale kaart maakt onderdeel uit van de kadernota "Integrale, informatie, advies en cliëntondersteuning". Gekozen is om met de uitvoering van de digitale sociale kaart te wachten totdat het beleidskader is vastgesteld (naar verwachting februari 2013). De raad wordt voorgesteld om het budget over te hevelen naar 2013. Daarnaast wordt een voordeel van € 117.000 met name veroorzaakt door lagere vaststellingen van subsidies en een lagere doorbelasting van de afdelingskosten.

Volksgezondheid € 926.000 (N)
 De begrote inkomsten ad € 865.000 zijn niet op dit product gerealiseerd, maar zijn verantwoord onder de Algemene Dekkingsmiddelen. Voorheen was dit een brede-doeluitkering, vanaf 2012 is het een decentralisatie-uitkering die middels de algemene uitkering wordt betaald en verantwoord.
 Binnen het aandachtsgebied Begraafplaatsen zijn de begrote mutaties m.b.t. voorzieningen niet geboekt. Dit betekent een nadeel aan de batenkant van € 60.000. Tevens is hier sprake van een voordeel aan de lastenkant van € 91.000. Deze niet geboekte mutaties hebben betrekking op de overgang van de afkoop grafonderhoud van een voorziening naar vooruitontvangen inkomsten.
 Tot slot is er sprake van een overschrijding op dit product van de lasten wat wordt veroorzaakt doordat de VRK heeft besloten in 2012 een aanpassing van de verdeling van de overhead door te voeren. Dit houdt in dat voor de VRK GGD sprake is van een verhoging van de bijdrage voor de overhead van € 81.000 en dat voor de VRK Brandweer (Programma 10) de toerekening met eenzelfde bedrag is verlaagd.

Schuldhelpverlening € 103.000 (N)
 Een toename van het aantal aanvragen t.g.v. de economische situatie zorgt voor een hogere uitgave in de dienstverlening op dit gebied.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma 3 Maatschappelijke Zorg	Rekening 2011	Primitieve begroting 2012	Begroting 2012 incl. wijzigingen	Rekening 2012	Saldo 2012
Lasten	21.525	19.306	21.334	22.053	-718
Baten	-4.308	-3.394	-4.044	-4.245	201
Resultaat vóór bestemming	17.217	15.912	17.290	17.807	-517
Storting aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-63	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	17.154	15.912	17.290	17.807	-517

Programma 4: Jeugd en educatie

Het bieden van kansen op talentontwikkeling, gericht op kennisontwikkeling en persoonlijke ontplooiing van kinderen en jeugdigen en geven van ondersteuning aan hen en hun ouders/opvoeders bij het opgroeien en opvoeden

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Jeugd en educatie	Begroting 2012			Rekening 2012			Saldo 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Huisvesting basisonderwijs	4.383	-62	4.321	3.895	0	3.895	488	-62	426
Huisvesting voortgezet onderwijs	1.424	0	1.424	1.302	0	1.302	122	0	122
Leerplicht	326	-34	292	280	-40	240	46	6	52
Leerlingenvervoer	795	-6	789	795	-6	789	0	0	0
Lokaal onderwijsbeleid	1.604	-751	853	1.543	-928	615	60	177	238
Volwasseneneducatie	548	-455	94	517	-445	72	32	-10	22
Centrum voor Jeugd en Gezin	993	-450	543	995	-333	662	-2	-117	-119
Overig jeugdbeleid	2.129	-709	1.420	2.013	-777	1.236	115	68	184
Totaal	12.202	-2.467	9.736	11.341	-2.530	8.811	861	63	925

Toelichting op financiële afwijkingen 2012:

Kapitaallasten/afdelingskosten

De begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost komt tot uitdrukking bij de programma's.

De doorbelaste afdelingskosten kunnen op programmaniveau afwijken van de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de verlaging van de begrotingsbudgetten voor salarissen, inhuur en kapitaallasten middels een stelpost bij de Algemene Dekkingsmiddelen zijn verantwoord en de realisatie op alle programma's tot uitdrukking komt.

Gemeentebreed geldt dat deze lasten binnen de begroting blijven en daarmee is de taakstelling gerealiseerd.

Huisvesting basisonderwijs en voortgezet onderwijs € 548.000 (V)

De incidentele afwijking op dit product wordt veroorzaakt door onder andere een onderschrijding op de onderhoudskosten, onderschrijding op overige goederen en diensten alsmede door de nog niet uitgevoerde taxaties schoolgebouwen. Een andere reden voor de onderschrijding is te vinden bij de kapitaallasten ad € 304.000 inzake investering huisvesting onderwijs. Met betrekking tot de ontwikkeling van de investeringen en de daaraan gerelateerde kapitaallasten wordt gesteld dat een belangrijke toename wordt voorzien in 2013 en volgende jaren. Diverse grote projecten zijn reeds van start gegaan of zijn afgerond (bijv. Gymzaal Santpoort Zuid, Ichthus en Felisenum) en voorts wordt geconstateerd dat de voorbereiding van een aantal projecten zodanig gevorderd is dat binnenkort een start gemaakt zal kunnen worden met de besluitvorming/uitvoering ervan (Brede school Velsen Noord / Gymzaal Driehuis).

Bij de baten is sprake van een onderschrijding als gevolg van het niet gebruik maken van een reserve ad € 62.000. Deze reserve zou gebruikt worden ter dekking van de uitgaven voor het uitvoeren van taxaties van schoolgebouwen. Deze activiteit is doorgeschoven naar 2013. Hiervoor zal een bestedingsvoorstel worden betrokken bij deze jaarrekening.

Leerplicht € 52.000 (V)

In de begroting is rekening gehouden met hogere lasten waardoor een voordeel ontstaat. In de eerste bestuursrapportage zal hierop worden teruggekomen.

Lokaal onderwijsbeleid € 238.000 (V)

Het grootste gedeelte van dit voordelig verschil ad € 167.000 wordt verklaard door de in deze jaarrekening vrijvallende middelen OAB (Onderwijs achterstanden beleid). Voor deze middelen welke op basis van een activiteitenplan 2013/2014 ingezet zullen worden ten behoeve van de uitvoering van dit beleid, zal een bestedingsvoorstel worden ingediend.

Het resterende bedrag van de onderschrijding op dit product wordt verklaard door een terugontvangst van € 33.000 op grond van subsidieafrekening 2010 / 2011 betreffende de combinatiefuncties. De resterende onderschrijding wordt verklaard door kleine onderschrijdingen op de onderliggende posten.

Volwasseneneducatie € 22.000 (V)

De begroting 2012 was gebaseerd op de laatst bekende budgetten. Voor 2012 is de rijksbijdrage als onderdeel van het participatiebudget op een lager bedrag dan begroot is vastgesteld. De uitgaven zijn hier op aangepast waardoor uiteindelijk sprake is van een klein voordeel.

Centrum voor Jeugd en Gezin € 119.000 (N)

Voor 2012 waren inkomsten van het Rijk begroot. Tot 2012 was dit een doeluitkering, nu is het een decentralisatie-uitkering die via de algemene uitkering wordt betaald en onder de algemene dekkingsmiddelen is verantwoord. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 450.000.

Daarnaast zijn er baten gerealiseerd die niet begroot waren, leidend tot een voordeel van € 333.000. De middelen voor het CJG zijn met ingang van 2012 omgezet van een doeluitkering naar een decentralisatie-uitkering. Hierdoor moet Velsen, als trekker voor de IJmondregio, de kosten doorbelasten aan de andere deelnemers. De looptijd van de projecten komt niet overeen met kalenderjaren, daarom fluctueren inkomsten per jaar en zijn deze lastig te begroten.

Overig jeugdbeleid € 184.000 (V)

Op het overig jeugdbeleid (subsidie Maatschappelijke participatie Jeugd) is € 15.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit heeft te maken met het feit dat het een flexibel budget is: het ene jaar worden er meer subsidieaanvragen ingediend dan het andere jaar.

Binnen dit product vallen tevens de door de GGD uitgevoerde inspecties kinderdagverblijven. In 2012 zijn deze inspecties volledig uitgevoerd. Het budget met betrekking tot deze inspecties zal, gelet op de geconstateerde onderschrijding van € 46.000, opnieuw worden beoordeeld. Bij de eerste bestuursrapportage zal hierover worden gerapporteerd. Een begrote onttrekking aan de beleidsspeerpunten ad € 50.000 ten behoeve van de inspecties is niet noodzakelijk aangezien het structurele budget voldoende was. Laatstgenoemde bedrag is dan ook vrijgefallen.

De opbrengst huren zorgt aan de batenkant voor een positief resultaat ad € 91.000 dat wordt veroorzaakt door een te lage raming van de huurinkomsten van de kinderdagverblijven.

Een ander voordeel binnen het overig jeugdbeleid wordt voor het grootste deel veroorzaakt door verschuiving in de uitgaven van het jeugd- en jongerenwerk dat wordt uitgevoerd door SWV. Deze is € 23.000 lager dan begroot. Dit hangt samen met verschuivingen in het kader van de bezuiniging van 5% (€ 100.000). op de ontmoetingsactiviteiten.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma 4 Jeugd en educatie	Rekening 2011	Primitieve begroting 2012	Begroting 2012 incl. wijzigingen	Rekening 2012	Saldo 2012
Lasten	13.053	12.072	12.202	11.341	861
Baten	-3.963	-2.355	-2.355	-2.530	175
Resultaat vóór bestemming	9.090	9.718	9.847	8.811	1.036
Storting aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-222	0	-112	0	-112
Resultaat na bestemming	8.868	9.718	9.735	8.811	925

Programma 5: Cultuur en culturele voorzieningen

Het realiseren van kunst- en cultuurvoorzieningen en het bevorderen van actieve en receptieve deelname hieraan

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Cultuur en culturele voorzieningen	Begroting 2012			Rekening 2012			Saldo 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Regionaal archief	294	0	294	296	0	296	-2	0	-2
Culturele accommodaties	1.166	0	1.166	1.150	-16	1.135	16	16	31
Kunst- en cultuureducatie	1.236	0	1.236	1.269	-27	1.242	-33	27	-6
Musea	382	0	382	312	-14	298	70	14	83
Bibliotheek	2.754	-413	2.341	2.986	-308	2.677	-232	-105	-336
Totaal	5.831	-413	5.418	6.013	-365	5.648	-182	-48	-230

Toelichting op financiële afwijkingen 2012:

Kapitaallasten/afdelingskosten

De begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost komt tot uitdrukking bij de programma's.

De doorbelaste afdelingskosten kunnen op programmaniveau afwijken van de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de verlaging van de begrotingsbudgetten voor salarissen, inhuur en kapitaallasten middels een stelpost bij de Algemene Dekkingsmiddelen zijn verantwoord en de realisatie op alle programma's tot uitdrukking komt.

Gemeentebreed geldt dat deze lasten binnen de begroting blijven en daarmee is de taakstelling gerealiseerd.

Kunst- en cultuureducatie € 6.000 (N)

Voor de culturele evenementen Beekestijn Pop en Let's Dance Velsen heeft de Provincie een bedrag van € 27.000 aan (niet begrote) subsidies beschikbaar gesteld. Deze zijn aan de lastenkant terug te vinden in de extra uitgaven van € 33.000.

Musea € 83.000 (V)

De onderuitputting aan de lastenkant wordt voornamelijk veroorzaakt door de lage onderhoudskosten van klokken, toren en uurwerken.

Bibliotheek € 336.000 (N)

De bibliotheek heeft in 2012 een reorganisatie doorgevoerd om de bezuinigingen van € 100.000 structureel vanaf 2012 en € 300.000 structureel vanaf 2013 te kunnen realiseren. Deze reorganisatie heeft geleid tot frictiekosten die al bij de 2e tussenrapportage zijn gemeld. Daarnaast is in 2012 het verzelfstandigingstraject doorlopen. De afwikkeling hiervan bleek aan het einde van het jaar extra frictiekosten met zich mee te brengen. Onderstaand worden de posten weergegeven en toegelicht.

Baten

1. Contributies voor 2013, ontvangen in 2012 (mee naar Stichting) € 96.000

Lasten

2. Opgebouwd vakantiegeld juni – december 2012 (mee naar Stichting) € 39.000

3. Incidentele kosten verzelfstandiging (trajectbegeleiding, notaris, fiscalist) € 53.000

4. Extra frictiekosten personeel i.v.m. reorganisatie (o.a. ontslagvergoeding) € 35.000

5. Inhuur personeel derden (zwangerschapsverlof/manager/kosten OR) € 47.000

6. Introductie nieuw bibliotheeksysteem, aanschaf en publiciteit € 20.000

7. Onderhoud en huisvesting Bibliotheek IJmuiden en Velsbroek € 38.000

€ 230.000

Toelichting

1. Het deel van de contributies dat in 2012 is geïnd, maar betrekking heeft op 2013 moest als gevolg van het juist toepassen van het matching principe in het kader van de verzelfstandiging worden meegegeven aan de Stichting. De bibliotheek zal dit principe voortaan ook zo toepassen. Inkomsten die betrekking hebben op 2013 moeten ook aan 2013 worden toegerekend. Voor de gemeente betekent dit een incidenteel nadeel, omdat de gemeente deze inkomsten nog boekte op basis van het kasstelsel. De inkomsten uit contributies en leengelden lopen enigszins terug.
2. Het vakantiegeld dat is opgebouwd voor het personeel in de periode juni-december 2012 moet worden meegegeven aan de stichting, zodat deze het vakantiegeld in mei 2013 kan uitbetalen aan het personeel.
3. Voor de kosten van het verzelfstandigingstraject is in 2010 een bedrag van € 25.000 gereserveerd (er was een bedrag van € 50.000 aangevraagd). Dit bedrag bleek niet toereikend om de kosten van de trajectbegeleiding, notaris en fiscalist te dekken. Het betreft specialistische werkzaamheden waarvoor is ingehuurd. Hiervoor was ruimte in het personeelsbudget van de afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling, maar omdat de kosten betrekking hebben op de bibliotheek zijn ze op dit collegeproduct geboekt. Op de afdelingskosten van Maatschappelijke Ontwikkeling is een onderuitputting van ruim € 44.000 gerealiseerd die over alle producten van de afdeling is verdeeld.
4. Om in verband met de bezuinigingen tot een nieuwe en slankere organisatie te komen zijn in 2012 een aantal beëindigingsovereenkomsten gesloten met het personeel. In één geval is een ontslagvergoeding uitgekeerd.
5. In verband met zwangerschapsverlof en het vertrek van de adjunct-manager was het nodig om extra in te huren. De OR heeft extra kosten moeten maken in verband met advisering omtrent de reorganisatie en de verzelfstandiging.
6. In 2012 is de bibliotheek overgestapt op een nieuw bibliotheeksysteem en is aangesloten op de landelijke bibliotheek huisstijl. Dit heeft incidentele extra kosten met zich meegebracht.
7. De kosten van huur, schoonmaak en onderhoud van de gebouwen waren in 2012 € 38.000 hoger dan begroot. Een deel van deze extra kosten zitten in het aantrekkelijker maken van de publieksruimte in de centrale bibliotheek.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma 5 Cultuur en culturele voorz.	Rekening 2011	Primitieve begroting 2012	Begroting 2012 incl. wijzigingen	Rekening 2012	Saldo 2012
Lasten	5.768	5.833	5.831	6.013	-182
Baten	-484	-388	-388	-340	-48
Resultaat vóór bestemming	5.284	5.445	5.443	5.673	-230
Storting aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-1	0	-25	-25	0
Resultaat na bestemming	5.283	5.445	5.418	5.648	-230

Programma 6: Sport

Een hoge sportdeelname die (mede) bijdraagt aan gezonde en vitale inwoners van Velsen.

Het bieden van een actueel en kwalitatief goed aanbod van mogelijkheden voor bewegen en sport, voor sportactiviteiten en sportaccommodaties.

Een sportaanbod dat door de inwoners hoog wordt gewaardeerd en bijdraagt aan een prettige leefomgeving.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Sport	Begroting 2012			Rekening 2012			Saldo 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Exploitatie sportaccommodaties	7.586	-2.010	5.575	7.302	-2.225	5.077	283	215	498
Sportstimulering en sportondersteuning	381	-6	375	397	-4	393	-16	-2	-18
Recreatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	7.967	-2.016	5.950	7.700	-2.229	5.470	267	213	480

Toelichting op financiële afwijkingen 2012:

Kapitaallasten/afdelingskosten

De begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost komt tot uitdrukking bij de programma's.

De doorbelaste afdelingskosten kunnen op programmaniveau afwijken van de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de verlaging van de begrotingsbudgetten voor salarissen, inhuur en kapitaallasten middels een stelpost bij de Algemene Dekkingsmiddelen zijn verantwoord en de realisatie op alle programma's tot uitdrukking komt.

Gemeentebreed geldt dat deze lasten binnen de begroting blijven en daarmee is de taakstelling gerealiseerd.

Exploitatie sportaccommodaties

€ 498.000,- (V)

De premies van de vastgoedverzekeringen zijn per saldo voor alle sportaccommodaties € 33.000 lager dan begroot. Aanpassing van het begrote bedrag zal in 2013 plaatsvinden.

De kapitaallasten zijn € 89.000 lager dan begroot. Het project revitalisering sportpark Rooswijk loopt nog waardoor de begrote kapitaallasten nog niet tot werkelijke kapitaallasten hebben geleid. Daarnaast is medio 2012 het project Nieuwbouw gymzaal Santpoort Zuid afgesloten. De kapitaallasten zijn, conform het afschrijvingssysteem, voor een gedeelte meegenomen. Dit geldt ook voor het recent afgesloten investeringskrediet diverse aanpassingen zwembad.

De doorbelaste afdelingskosten veroorzaken een onderuitputting van € 152.000.

De verhuuropbrengst is per saldo € 47.000 hoger dan begroot. Dit heeft voornamelijk betrekking op de te laag begrote opbrengsten ten aanzien van de activiteiten en huur zwembad en de huur sportvelden.

Een hogere bijdrage van € 71.000 betreft een onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten voor dekking van de kapitaallasten van het kunstgrasveld Zeewijk. Dit was nog niet in de begroting verwerkt.

Het saldo van de onttrekking ad. € 99.000 uit de onderhoudsvoorziening heeft voornamelijk betrekking op de sloopkosten en asbestsanering van de Waterloozaal.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma 6 Sport	Rekening 2011	Primitieve begroting 2012	Begroting 2012 incl. wijzigingen	Rekening 2012	Saldo 2012
Lasten	7.510	8.048	7.967	7.700	267
Baten	-1.893	-1.949	-1.795	-1.938	142
Resultaat vóór bestemming	5.617	6.099	6.171	5.762	409
Storting aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-16	0	-221	-292	71
Resultaat na bestemming	5.601	6.099	5.950	5.470	480

Programma 7: Openbare ruimte

Het aantrekkelijk maken en houden van de openbare ruimte met een optimale mobiliteit

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Openbare ruimte	Begroting 2012			Rekening 2012			Saldo 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Beleid en projecten openbare ruimte	3.834	-1.100	2.734	4.241	-1.308	2.933	-407	208	-199
Dagelijks beheer openbare ruimte	14.275	-761	13.514	13.240	-1.121	12.118	1.035	360	1.396
Openbare ruimte algemeen	543	0	543	541	0	541	2	0	2
Parkeren	218	50	268	258	0	258	-40	50	10
Wijkgericht werken	219	-24	195	153	-14	139	66	-10	56
Totaal	19.088	-1.835	17.254	18.432	-2.443	15.989	657	608	1.265

Toelichting op financiële afwijkingen 2012:

Kapitaallasten/afdelingskosten

De begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost komt tot uitdrukking bij de programma's.

De doorbelaste afdelingskosten kunnen op programmaniveau afwijken van de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de verlaging van de begrotingsbudgetten voor salarissen, inhuur en kapitaallasten middels een stelpost bij de Algemene Dekkingsmiddelen zijn verantwoord en de realisatie op alle programma's tot uitdrukking komt.

Gemeentebreed geldt dat deze lasten binnen de begroting blijven en daarmee is de taakstelling gerealiseerd.

Beleid en projecten openbare ruimte

€ 199.000 (N)

Op het product Verkeersveiligheid is een overschrijding van € 47.000 ontstaan door uitgaven voor diverse verkeersveiligheidsprojecten zoals Streetwise, Verkeersmarkten en Dode hoek/Fietsseef. Deze uitgaven worden gedekt uit ontvangen subsidies van de provincie hetgeen als afwijking aan de batenkant zichtbaar is. Er is een dotatie aan de onderhoudsvoorziening van € 106.000 gedaan vanwege ontvangen subsidies van de fietsenstalling Pontplein/Parkweg/Santpoort noord, project fietsbewegwijzering en wachtruimte Pontplein, die gefinancierd waren uit de onderhoudsvoorziening wegen. Aangezien de kosten van het project fietsoversteek Heerenduinweg in het voorgaande jaar ten laste van de exploitatie is gekomen is het restant van de subsidie ad. € 12.000 als extra baten zichtbaar.

De uitgaven in het kader van het meerjarig onderhoudsplan wegen laat een onderuitputting zien van € 35.000 t.o.v. het gemiddeld in de begroting opgenomen bedragen. Daartegenover staat voor hetzelfde bedrag een dotatie aan de onderhoudsvoorziening. De doorbelaste afdelingskosten veroorzaken een overschrijding van € 195.400.

Dagelijks beheer openbare ruimte

€ 1.396.000 (V)

De doorbelaste afdelingskosten zijn € 478.000 lager dan begroot.

De begrote kapitaallasten van een aantal projecten hebben nog niet tot werkelijke kapitaallasten geleid. Dit leidt tot een voordeel van € 460.000. De volgende projecten zijn nog niet of met een lager investeringsbedrag afgesloten: reconstructie Basisweg, herinrichting Bloemendaalsestraatweg, aanleg rotonde Witte Theater met aansluiting op IJmuiderstraatweg, reconstructie Julianakade, herinrichting Wüstelaan, diverse speelplannen en renovatie groen.

De toelichting op de twee bovenstaande posten zijn toegelicht onder bovenstaande tekst over de kapitaallasten/afdelingskosten.

Aan incidentele inkomsten is in 2012 in totaal € 135.000 ontvangen. Enerzijds is in 2012 een subsidie voor toegankelijkheid van de bushaltes lijn 74 alsnog ontvangen. Daarnaast is het subsidiebedrag voor de fietsvoorziening Wijkmeerweg ontvangen.

Speelgelegenheden heeft een onderuitputting aan de lastenkant van € 115.000. Conform het in september 2012 vastgestelde plan van aanpak, is een begin gemaakt met de uitvoering van de maatregelen ter

voorkoming van vandalismeschades en brand. De eerste omvangrijke maatregelen zullen plaatsvinden in 2013 en betreffen het aanleggen van een hoog hek rondom een tweetal scholen. Later in het jaar zullen nog anti-opklimmaatregelen getroffen worden bij alle scholen. Het beschikbare bedrag in 2012 is daarom niet gebruikt. Middels een bestedingsvoorstel zal de raad gevraagd worden dit budget in 2013 beschikbaar te stellen.

Het saldo van de kosten voor straatwerk nutsbedrijven en werken particulieren veroorzaakt een nadeel van € 93.500 aan de lastenkant. Aan de batenkant staat hier een inkomstenpost van € 110.000 tegenover. De openbare verlichting laat aan de lastenkant een onderschrijding van € 36.000 zien vanwege doorbelasting materiaalkosten naar diverse investeringsprojecten. Aan de batenkant bedraagt de niet begrote opbrengst verhaalde schades lichtmasten € 53.000.

Het product Hondenoverlast heeft aan de lastenkant een onderschrijding van € 98.000. Dit bedrag wordt grotendeels veroorzaakt door het niet uitgeven van de, in de 1^e bestuursrapportage, opgenomen intensivering van het hondenbeleid. Zoals het doorschuiven van de aanschaf van een hondenpoepzuigmachine naar 2013. Dit betekent ook dat de geplande onttrekking aan de reserve niet heeft plaatsgevonden, hetgeen aan de batenkant een afwijking van € 70.000 veroorzaakt. Het voordelig exploitatieresultaat van dit product is toegevoegd aan de reserve hondenoverlast. Deze mutatie bedraagt € 60.000.

Op het product Plantsoenen heeft aan de lastenkant een toevoeging aan de onderhoudsvoorziening plaatsgevonden van € 85.000. Dit wordt met name veroorzaakt door een ontvangen afkoopbedrag voor onderhoud van het Wijkeroogpark dat verantwoord is aan de batenkant.

Aan inkomsten is per saldo een niet begroot bedrag van € 21.000 ontvangen vanwege vergoeding exceptioneel transport en bijdragen derden schade straatwerk.

Reiniging openbare ruimte laat een onderschrijding van € 71.000 zien. Deze onderschrijding valt per saldo weg tegen de overschrijding op product afvalstoffen in programma 8. In 2013 zal de maandelijkse verrekening over de diverse posten beter op elkaar worden afgestemd.

Groen laat een onderschrijding van € 38.000 zien als gevolg van sluiting van de composteerinrichting. Dit was nog niet in de begroting verwerkt.

Parkeren € 10.000 (V)

De schade aan parkeerautomaten veroorzaakt aan de lastenkant een overschrijding van € 25.000.

In de 2e Bestuursrapportage is melding gemaakt van het niet realiseren van een parkeeropbrengst van € 50.000. Dit bedrag is in het overzicht per programma gepresenteerd bij programma 7. De parkeeropbrengsten worden echter verantwoord bij de Algemene Dekkingsmiddelen. Hierdoor ontstaat een positieve afwijking aan de batenkant van € 50.000 op dit product en een negatieve afwijking bij de algemene dekkingsmiddelen.

Wijkgericht werken € 56.000 (V)

Door lagere uitgaven is een voordeel van € 60.000 ontstaan. Er zijn minder wijkinitiatieven aangemeld dan verwacht. Een aantal potentiële initiatieven, zoals bijvoorbeeld die voor braakliggende terreinen, zijn doorgeschoven naar volgend jaar.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma 7 Openbare ruimte	Rekening 2011	Primitieve begroting 2012	Begroting 2012 incl. wijzigingen	Rekening 2012	Saldo 2012
Lasten	28.384	18.761	19.088	18.372	717
Baten	-6.014	-545	-1.491	-2.180	690
Resultaat vóór bestemming	22.370	18.217	17.598	16.192	1.406
Storting aan reserves	0	0	0	60	-60
Onttrekking aan reserves	-4.236	-250	-344	-262	-82
Resultaat na bestemming	18.134	17.967	17.254	15.989	1.265

Programma 8: Milieu

Een gezonde, schone en hygiënische leefomgeving alsmede het stimuleren van een duurzame ontwikkeling

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Milieu	Begroting 2012			Rekening 2012			Saldo 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Milieubeleid	1.631	-48	1.583	1.592	-48	1.544	39	0	39
Riolering	4.834	-240	4.594	5.616	-1.004	4.613	-782	764	-18
Rioolheffingen	21	-5.633	-5.612	20	-5.511	-5.491	1	-122	-121
Afvalstoffen	7.246	0	7.246	7.309	-102	7.206	-63	102	39
Afvalheffingen/reinigingsrecht	23	-9.582	-9.559	22	-9.564	-9.542	0	-18	-18
Grondwaterbeheersing	391	0	391	242	0	242	149	0	149
Ontsmetting/ongediertebestrijding	32	0	32	32	0	32	0	0	0
Totaal	14.178	-15.503	-1.325	14.834	-16.229	-1.395	-657	726	69

Toelichting op financiële afwijkingen 2012:

Kapitaallasten/afdelingskosten

De begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost komt tot uitdrukking bij de programma's.

De doorbelaste afdelingskosten kunnen op programmaniveau afwijken van de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de verlaging van de begrotingsbudgetten voor salarissen, inhuur en kapitaallasten middels een stelpost bij de Algemene Dekkingsmiddelen zijn verantwoord en de realisatie op alle programma's tot uitdrukking komt.

Gemeentebreed geldt dat deze lasten binnen de begroting blijven en daarmee is de taakstelling gerealiseerd.

Milieubeleid € 39.000 (V)

Er is sprake van een onderschrijding van € 28.000 op de eigen bijdragen ten behoeve van een aantal afzonderlijke milieuprojecten. Hiervoor zal een bestedingsvoorstel worden voorgelegd.

Riolering € 18.000 (N)

Door lagere uitvoeringskosten van de afdeling Wijkbeheer zijn de overige uitgaven per saldo € 41.000 lager dan begroot.

Omdat de toerekenbare kosten per saldo lager uitvallen dan de bruto inkomsten vindt geen onttrekking van de begrote € 240.000, maar een dotatie van € 401.000 aan de egalisatievoorziening plaats. Een ontvangen bijdrage van Rijnland van € 1.000.000 in het kader van Optimalisatie afvalwatersysteem Velsen is ook toegevoegd aan de voorziening. Dit zorgt voor een afwijking aan zowel de lastenkant als aan de batenkant. Daarnaast zijn de onderhoudskosten volgens het meerjarenonderhoudsplan € 71.000 lager dan begroot. De kapitaallasten zijn € 537.000 lager dan begroot doordat er minder rioolvervangings nodig blijkt te zijn.

Rioolheffingen € 121.000 (N)

De opbrengst rioolheffing valt € 122.000 lager uit dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door de afwikkeling van een balanspost 2011 garages € 14.000, 271 meer vrijstellingen bij garages en het droompark Buitenhuizen dan begroot in het tarief 2012 € 48.000, afhandeling bezwaarschriften garages voorgaande jaren € 28.000 en afwijkingen in leegstand € 32.000.

Afvalstoffen € 39.000 (V)

De overschrijding aan de lastenkant ad. € 62.000 valt per saldo weg tegen de onderuitputting op product reiniging openbare ruimte in programma 7. In 2013 zal de maandelijkse verrekening over de diverse posten beter op elkaar worden afgestemd. Daartegenover zorgt aan de batenkant de ontvangen vergoedingen afvalfonds, milieudepot en Nedvang voor een positief saldo van € 102.000.

Grondwaterbeheersing

€ 149.000 (V)

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

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma 8 Milieu	Rekening 2012	Primitieve begroting 2012	Begroting 2012 incl. wijzigingen	Rekening 2012	Saldo 2012
Lasten	13.425	14.194	14.178	14.834	-657
Baten	-14.927	-15.573	-15.503	-16.229	726
Resultaat vóór bestemming	-1.502	-1.379	-1.325	-1.395	69
Storting aan reserves	0	89	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-4		0	0	0
Resultaat na bestemming	-1.506	-1.290	-1.325	-1.395	69

Programma 9: Ruimtelijke ordening en wonen

Een aantrekkelijke gemeente om te wonen, werken en recreëren door afstemming van functie, gebruik, inrichting en beheer.

Collegeproducten (x € 1.000):

Ruimtelijke ordening en wonen	Begroting 2012			Rekening 2012			Saldo 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Ruimtelijk ontwikkeling	2.246	-714	1.532	2.251	-793	1.458	-5	79	73
Bestemmingsplannen	489	0	489	462	0	462	26	0	26
Ruimtelijk beleid	356	0	356	232	0	232	124	0	124
Grondbeleid	51	0	51	52	0	52	-1	0	-1
Bouwgrondexploitatie	11.158	-10.786	373	-787	2.757	1.969	11.946	-13.542	-1.596
Vastgoed aan- en verkopen	2.366	-2.301	66	2.458	-2.519	-61	-91	218	127
Vergunningen	1.706	-676	1.030	1.584	-693	891	122	17	139
Toezicht	741	0	741	709	0	709	32	0	32
Wonen	348	-1.555	-1.208	1.012	-2.225	-1.213	-664	669	5
Stedelijke vernieuwing	15	0	15	143	-128	15	-129	128	-1
Monumentenzorg	286	0	286	295	-108	187	-8	108	99
Ruimtelijke informatie	2.391	0	2.391	2.407	-9	2.398	-17	9	-7
Totaal	22.152	-16.032	6.120	10.818	-3.718	7.100	11.334	-12.314	-980

Toelichting op financiële afwijkingen 2012:

Kapitaallasten/afdelingskosten

De begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost komt tot uitdrukking bij de programma's.

De doorbelaste afdelingskosten kunnen op programmaniveau afwijken van de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de verlaging van de begrotingsbudgetten voor salarissen, inhuur en kapitaallasten middels een stelpost bij de Algemene Dekkingsmiddelen zijn verantwoord en de realisatie op alle programma's tot uitdrukking komt.

Gemeentebreed geldt dat deze lasten binnen de begroting blijven en daarmee is de taakstelling gerealiseerd.

Ruimtelijke ontwikkeling € 73.000 (V)

Het voordelig verschil op dit product wordt met name veroorzaakt door een onderuitputting op de doorbelaste afdelingskosten van € 207.000 en een onderschrijding op het budget inhuur van € 51.000.

Dit voordelig verschil wordt deels nadelig beïnvloed door het negatieve resultaat op het onderdeel woonwagens. Dit wordt verklaard door de achterblijvende inkomsten inzake huren en pachten tot een bedrag van € 21.000 en een overschrijding van de uitgaven van € 169.000. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door uitgaven gedaan ten behoeve van de externe ondersteuning bij het beheer van de woonwagenlocaties ten behoeve van het instellen van de schadecommissie alsmede voor uitgaven ten behoeve van de inhuur van een externe deskundige in het kader van de bepaling van schadeclaims.

Bestemmingsplannen € 26.000 (V)

In 2012 was niet het hele budget nodig dat bestemd was voor het uitbesteden van aanvullend onderzoek voor het opstellen van bestemmingsplannen. Hierdoor laat dit budget een onderschrijding zien.

Ruimtelijk beleid € 124.000 (V)

Binnen de ramingen Ruimtelijk beleid is voor 2012 rekening gehouden met uitgaven in het kader van de realisering van het Landschapsbeleidsplan. Doordat onvoldoende capaciteit beschikbaar is geweest bij de Stichting Landschap Noord-Holland, in het kader van het leveren van ondersteunende bijdragen hierin, is de ontwikkeling van het plan achter gebleven bij de verwachtingen. De hieraan gerelateerde uitgaven zijn in dezelfde mate achtergebleven. Voor het resterende deel wordt een bestedingsvoorstel ingediend van € 20.000.

Daarnaast wordt de onderuitputting op dit product veroorzaakt doordat, als gevolg van het nog niet volledig afronden van het project Groen en Waterplan, de daaraan gerelateerde kapitaallasten (€ 55.000) lager uitvallen. Verwacht wordt dat de eindafrekening in 2013 zal plaatsvinden. Het overige deel van de onderschrijving wordt verklaard door kleinere overschotten op een aantal producten.

Bouwgrondexploitatie € 1.596.000 (N)

Het gepresenteerde nadeel op het product Bouwgrondexploitatie wordt veroorzaakt door:

1. Verliesvoorziening onderhoud voormalig V & D complex	€ 600.000 (N)
2. Aanpassing verliesvoorziening Oud IJmuiden	€ 280.000 (N)
3. Verliesvoorzieningen hoek Zeeweg/Lange Nieuwstraat, Velserveduinplein en Grote Buitendijk	€ 2.022.000 (N)
4. Resultaat afgesloten grondcomplex de Schouw	€ 147.000 (N)
5. Afsluiten voorziening Watertorenpark	€ 96.000 (V)
6. Resultaat afgesloten complex winkels L. Nieuwstraat	€ 1.404.000 (V)
7. Meer doorbelaste afdelingskosten	€ 17.000 (N)
8. Diverse afwijkingen	€ 30.000 (N)
Totaal	€ 1.596.000 (N)

N.a.v. het raadsbesluit R12./094 reclassificatie gronden is bij het afsluiten van het grondcomplex Winkels Lange Nieuwstraat een voorziening gevormd voor het toekomstige onderhoud van dit pand.

De verliesvoorziening van het grondcomplex Oud IJmuiden wordt verhoogd omdat de raming van de kosten voor de sloop van funderingsresten van de voormalige ijsfabriek (onder blok 1) zijn toegevoegd.

Als gevolg van de verscherpte regelgeving voor de classificatie van gronden mogen de gronden die opgenomen zijn onder de NIEGG niet hoger gewaardeerd worden dan de marktwaarde.

Als gevolg hiervan zijn voor de complexen Hoek Zeeweg/Lange Nieuwstraat, Velserveduinplein en Grote Buitendijk verliesvoorzieningen gevormd voor een totaal bedrag van € 2.022.000.

N.a.v. het raadsbesluit R12./094 reclassificatie gronden zijn grondcomplexen Grote Hout of Koningsweg 178/de Schouw en Winkels Lange Nieuwstraat afgesloten met respectievelijk een negatief resultaat van € 147.000 en een positief resultaat van € 1.404.000.

De kosten voor het inrichten van het groen in het Watertorenpark vielen lager uit dan was voorzien. Hierdoor is er een vrijval vanuit de voorziening Watertorenpark voor € 96.000.

Vastgoed aan- en verkopen € 127.000 (V)

Over de jaren 2007 t/m 2012 is aan de belastingdienst BTW afgedragen voor een bedrag van € 29.000. Deze BTW is in de voorgaande jaren ten onrechte teruggevorderd. Ook de uitgaven i.v.m. taxatie van gronden, het kadaster en het opstellen van aktes zijn uitgaven gedaan tot een bedrag van € 24.000 wat leidt tot een nadeel. Diverse stukjes snippergroen zijn verkocht voor een totaalbedrag van € 46.000 en aan de Wüstelaan is een perceel grond verkocht aan Natuurmonumenten voor een bedrag van € 158.000. De 2 laatstgenoemde bedragen leiden tot een voordeel. Per saldo resteert een nadelig bedrag van € 12.000, verdeeld over diverse kleine posten.

Vergunningen € 139.000 (V)

Bij de vaststelling van de 2de bestuursrapportage 2012 is de begroting van de legesinkomsten met € 1.150.000 verlaagd naar een bedrag van € 682.000. Uiteindelijk bedragen de legesinkomsten € 693.000 waardoor sprake is van een klein voordeel ten opzichte van de aangepaste begroting. De uitgesproken verwachting dat, onder meer vanwege de economische crisis, de aanvragen om omgevingsvergunning

zouden dalen en daarmee ook legesinkomsten zouden achterblijven, is uitgekomen. Door het uitblijven van de aanvragen is tevens sprake van een onderuitputting aan de lastenkant.

Toezicht € 32.000 (V)

In de 1e bestuursrapportage is aangegeven dat de kosten van toezicht op kinderopvang gedekt kunnen worden uit de bedrijfsvoeringbudgetten. Middels een technische wijziging is het budget ondergebracht bij programma 9. De onderuitputting op dit product wordt veroorzaakt doordat de kosten van het administratieve toezicht van € 44.000 op de kostenplaats afdeling Publiekszaken zijn verantwoord in plaats van op het product Toezicht. Hierdoor zijn ze verdeeld over alle producten van de afdeling waardoor er op dit product een voordeel ontstaat en op de andere producten een klein nadeel.

Wonen € 5.000 (V)

Het nadelig verschil op dit product wordt verklaard door onder andere de uitvoering van de subsidieregeling Besluit Locatiegebonden Subsidies (BLS). Concreet is € 315.000 subsidie verstrekt voor het Rode Dorp. Deze subsidiering is gedekt vanuit de reeds ontvangen rijksbijdrage. Tevens is uitvoering gegeven aan de prestatieafspraken met de woningcorporaties in het kader van toegankelijk wonen en parkeerafspraken. In totaal is in dit kader € 345.000 bijgedragen aan de uitvoering van verschillende projecten. Dit bedrag is gecompenseerd via een onttrekking uit de reserve woonfonds onderdeel prestatieafspraken woningcorporaties.

Stedelijke vernieuwing € 1.000 (N)

Binnen dit product worden de uitgaven in het kader van de uitvoering van de ISV verantwoord (provinciale subsidieregeling stedelijke vernieuwing). In 2012 is voor verschillende projecten totaal € 128.000 uitgegeven. Deze uitgaven zijn gedekt uit de provinciale bijdrage.

Monumentenzorg € 99.000 (V)

In de nota reserves en voorzieningen is opgenomen dat jaarlijks een dotatie ad € 50.000 aan de reserve monumenten plaatsvindt. Tevens is in deze nota opgenomen dat de maximale omvang van deze reserve € 50.000 mag bedragen. Om te voldoen aan deze maximumgrens is een onttrekking gedaan ad € 108.000 waardoor een incidenteel voordeel ontstaat. De raad zal middels het raadsbesluit jaarstukken 2012 nog voorgesteld worden de kosten welke gemaakt zijn in 2012 te onttrekken na resultaatbepaling.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma 9 Ruimtelijke ordening en wonen	Rekening 2011	Primitieve begroting 2012	Begroting 2012 incl. wijzigingen	Rekening 2012	Saldo 2012
Lasten	27.291	22.990	22.102	10.768	11.334
Baten	-19.099	-16.996	-15.732	-2.829	-12.903
Resultaat vóór bestemming	8.192	5.994	6.370	7.939	-1.569
Storting aan reserves	0	50	50	50	0
Onttrekking aan reserves	-36	-300	-300	-889	589
Resultaat na bestemming	8.156	5.744	6.120	7.100	-980

Programma 10: Openbare orde en veiligheid

Samen met partners de leefbaarheid en veiligheid voor de inwoners, bedrijven en bezoekers van de gemeente Velsen versterken.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Openbare Orde en veiligheid	Begroting 2012			Rekening 2012			Saldo 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Integrale Veiligheid	173	0	173	248	-99	148	-75	99	24
Openbare orde	551	-39	512	514	-34	481	37	-6	31
Crisisbeheersing Gemeentelijke Diensten	275	0	275	260	0	260	15	0	15
Brandbestrijding lokaal	6.295	-49	6.246	6.207	-4	6.203	88	-45	43
Rampenbestrijding	529	0	529	469	0	469	60	0	60
Totaal	7.823	-88	7.735	7.698	-137	7.561	125	49	174

Toelichting op financiële afwijkingen 2012:

Kapitaallasten/afdelingskosten

De begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost komt tot uitdrukking bij de programma's.

De doorbelaste afdelingskosten kunnen op programmaniveau afwijken van de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de verlaging van de begrotingsbudgetten voor salarissen, inhuur en kapitaallasten middels een stelpost bij de Algemene Dekkingsmiddelen zijn verantwoord en de realisatie op alle programma's tot uitdrukking komt.

Gemeentebreed geldt dat deze lasten binnen de begroting blijven en daarmee is de taakstelling gerealiseerd.

Integrale veiligheid

€ 24.000 (V)

Binnen dit product worden de uitgaven en inkomsten betreffende explosievenonderzoeken geboekt. Door de gemeente worden vaak kosten betaald ten behoeve van een explosievenonderzoek welke vervolgens door derden aan de gemeente worden betaald. Dit verklaart de afwijking aan zowel de lasten als de batenkant. Per saldo is er sprake van een voordeel ad € 24.000 doordat de uitgaven van explosievenonderzoeken lager is uitgevallen dan waar in de begroting rekening mee is gehouden.

Openbare orde

€ 31.000 (V)

Voor het uitvoeren van de havenverordening door de Milieudienst is incidenteel een lagere bijdrage vereist in 2012.

Brandbestrijding lokaal // Rampenbestrijding

€ 103.000 (V)

De onderschrijving op deze twee producten wordt met name veroorzaakt doordat de VRK heeft besloten in 2012 een aanpassing van de verdeling van de overhead door te voeren. Dit houdt in dat voor de Regionale Brandweer een verlaging is doorgevoerd van € 81.000 en dat voor de GGD de uitgaven met eenzelfde bedrag worden verhoogd (Programma 3: Volksgezondheid).

Tevens zijn de in rekening gebrachte voorschotten van de VRK/brandweer iets lager uitgekomen dan waarmee in de gemeentelijke begroting rekening is gehouden.

Hiernaast is tevens sprake van twee nagenoeg tegen elkaar wegvallende ramingen (baten/lasten) inzake preventie. Deze baten en lasten hebben betrekking op de in de omgevingsvergunning opgenomen werkzaamheden voor gebruiksvergunningen. Deze ramingen zullen bij de eerste bestuursrapportage 2013 worden aangepast.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma 10 Openbare orde en veiligheid	Rekening 2011	Primitieve begroting 2012	Begroting 2012 incl. wijzigingen	Rekening 2012	Saldo 2012
Lasten	6.539	6.466	7.823	7.698	125
Baten	-330	-88	-88	-137	49
Resultaat vóór bestemming	6.209	6.378	7.735	7.561	174
Storting aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-2	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	6.207	6.378	7.735	7.561	174

Programma 11: Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie

Adequaat besturen van de gemeente en adequate dienstverlening aan inwoners, instellingen en bedrijven van Velsen

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie	Begroting 2012			Rekening 2012			Saldo 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving									
Persoonsdocumenten en burgerlijke stand	2.825	-1.557	1.268	2.719	-1.443	1.276	106	-114	-8
Communicatie en voorlichting	1.216	-68	1.148	1.196	-32	1.163	20	-36	-15
Raad	785	-23	763	735	0	735	50	-23	28
Raadsondersteuning	789	0	789	696	0	696	93	0	93
College van Burgemeester en Wethouders	1.164	0	1.164	1.124	0	1.124	40	0	40
Bestuursondersteuning	1.396	0	1.396	1.499	0	1.499	-103	0	-103
Perceptie en uitv. Belastingen en WOZ	2.332	-349	1.983	2.215	-342	1.874	116	-7	110
Administratiekosten en vergunningen, acc	3	0	3	2	0	2	0	0	0
Klantgerichte dienstverlening	980	0	980	971	0	971	9	0	9
Totaal	11.489	-1.996	9.493	11.158	-1.817	9.341	332	-179	153

Toelichting op financiële afwijkingen 2012:

Kapitaallasten/afdelingskosten

De begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost komt tot uitdrukking bij de programma's.

De doorbelaste afdelingskosten kunnen op programmaniveau afwijken van de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de verlaging van de begrotingsbudgetten voor salarissen, inhuur en kapitaallasten middels een stelpost bij de Algemene Dekkingsmiddelen zijn verantwoord en de realisatie op alle programma's tot uitdrukking komt.

Gemeentebreed geldt dat deze lasten binnen de begroting blijven en daarmee is de taakstelling gerealiseerd.

Persoonsdocumenten en burgerlijke stand

€ 8.000 (N)

De inkomsten van de rijbewijzen en reisdocumenten veroorzaken, door een lager aantal aanvragen, een nadeel ten opzichte van de begroting. Daar staat tegenover dat om dezelfde reden ook de uitgaven lager uitvallen doordat er minder is afgedragen aan het Rijk.

Communicatie

€ 15.000 (N)

Een overschrijding van € 66.000 is voor het grootste deel te verklaren doordat een bezuiniging van € 50.000 onterecht is begroot op dit product. De verwerking van dit besluit leidt weliswaar tot een overschrijding binnen dit product, echter de bezuiniging is op andere producten gerealiseerd.

Op dit product vindt tevens de verantwoording plaats van activiteiten in het kader van Burgerparticipatie en het Kansenonderzoek. Voor beide activiteiten zijn in de begroting 2012 ramingen opgenomen van respectievelijk € 36.000,- en € 33.000.

Voor wat betreft burgerparticipatie is sprake van een onderschrijding omdat nog niet alle aanbevelingen van de evaluatie burgerparticipatie (maart 2012) zijn geëffectueerd. Voor wat betreft de onderschrijding van de uitgaven van het kansenonderzoek wordt gewezen op het feit dat in 2012 sprake is van de opstart van dit onderzoek waarbij het zwaartepunt van de activiteiten en de daaraan gerelateerde uitgaven in 2013 ligt. Doordat in 2012 sprake is van minder uitgaven kan ook de onttrekking aan de algemene reserve lager zijn. Dit verklaart de onderschrijding bij de inkomsten.

Raad

€ 28.000 (V)

De uitgaven voor raadsvergoedingen laten een onderschrijding zien van € 29.000.

Voor deze raadsperiode was een totaal bedrag gereserveerd voor de opleiding en instructie van raadsleden. Met name in de jaren 2010 en 2011 – start van de raadsperiode – is het grootste deel hiervan uitgegeven. In

2012 is een groot deel van de uitgaven voor training opgevangen binnen de reguliere budgetten. Met het oog op de in 2013 voorziene trainingen van raadsleden en de cursussen voor inwoners die interesse hebben in het raadswerk, is een deel van dit budget in 2012 nog niet uitgegeven, maar zijn de kosten van trainingen opgevangen binnen de reguliere budgetten. In de besluitvorming over de jaarrekening 2012 zal een bestedingsvoorstel worden opgenomen om het betreffende budget ad € 23.000 voor 2013 beschikbaar te stellen.

Raadsondersteuning € 93.000 (V)

De overschrijding op dit product wordt veroorzaakt door de achterblijvende uitgaven voor de rekenkamer. Van het beschikbare budget van € 52.000 is € 14.000 besteed in 2012, per saldo is dus op dit onderdeel sprake van een overschrijding van € 38.000. Naast het bovenstaande is sprake van een onderuitputting op de diverse uitgaven voor de raad van € 23.000.

College van Burgemeester en Wethouders € 40.000 (V)

Binnen dit product is een budget aanwezig voor het verstrekken van subsidies. Deze subsidies worden op de diverse programma's geboekt.

Bestuursondersteuning € 103.000 (N)

De overschrijding op dit product is het gevolg van de doorbelaste afdelingskosten. Concernbreed gezien wordt deze overschrijding gecompenseerd.

Perceptie en uitvoering Belastingen en WOZ € 110.000 (V)

Als gevolg van de overdracht van de taken van het externe callcenter van de afdeling belastingen en invordering naar het KCC en lagere kosten voor de hondencontrole zijn de kosten van derden € 13.000 lager uitgevallen.

Met name als gevolg van lagere kosten voor het inschakelen van externe deurwaarders door een lager aantal dwangbevelen dan verwacht is het invorderingsproces € 16.000 goedkoper uitgevallen.

De kosten voor de dienstverlening voor de gemeente Uitgeest zijn lager € 7.000 lager uitgevallen.

Met name doordat de software voor de interne gegevensafname van de BAG en de landelijke voorziening WOZ pas in 2013 worden opgeleverd zijn de kosten voor de uitvoering de wet WOZ € 27.000 lager uitgevallen.

Binnen de formatie van de afdeling belastingen en invordering zijn vacatures nog niet ingevuld in verband met mogelijke uitbreiding regionale samenwerking. De kosten van externe inhuur in verband met deze vacatures zijn € 47.000 lager uitgevallen.

Totale kosten van het programma x € 1.000

Programma 11 Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie	Rekening 2011	Primitieve begroting 2012	Begroting 2012 incl. wijzigingen	Rekening 2012	Saldo 2012
Lasten	11.176	11.648	11.489	11.158	332
Baten	-2.299	-1.851	-1.906	-1.785	-121
Resultaat vóór bestemming	8.877	9.797	9.583	9.373	210
Storting aan reserves	0		0	0	0
Onttrekking aan reserves	-522		-91	-32	-58
Resultaat na bestemming	8.355	9.797	9.493	9.341	153

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Het overzicht algemene dekkingsmiddelen is een weergave 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 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 € 1000 ,--		Rekening	Begroting incl wijz	Rekening	Saldo
		2011	2012	2012	
a	OZB gebruikers	2.931	3.055	3.013	42
	OZB eigenaren	10.625	10.934	10.955	-21
	OZB roerend	25	20	27	-7
	Hondenbelasting	443	442	445	-2
	Precariobelasting	2.101	2.097	2.066	31
	Toeristenbelasting	223	233	214	19
	Parkeergelden	307	370	260	110
b	Algemene uitkering	60.980	59.177	61.195	-2.018
c	Dividend uit geldleningen	1.058	670	663	7
d	Te betalen rente	-6.615	-7.088	-6.283	-805
	Doorberekende rente	11.063	11.330	10.557	773
e	Saldo BCF	-29	0	0	0
f	Overige	5	5.815	1.703	4.112
		83.117	87.056	84.815	2.241

In bovenstaande tabel worden bedragen ondanks dat het baten zijn, positief weergegeven. Daarnaast wordt in de kolom saldo een nadeel positief en een voordeel negatief (-) weergegeven.

Toelichting op financiële afwijkingen 2012:

Precariobelasting € 31.000 (N)

De opbrengst precario valt lager uit als gevolg van een lagere aanslag voor Liander dan in de 1e bestuursrapportage van 2012 was voorzien.

Parkeergelden € 110.000 (N)

Het aantal opgelegde naheffingen parkeerboetes is verminderd. Het beeld is dat de betaalverplichting bij parkeermeters tegenwoordig beter wordt nageleefd dan voorheen. Dit leidt tot een daling van de opbrengst met € 68.000. Of dit blijvend het geval is zal blijken in 2013. De overige € 41.000 betreft een verschuiving van de raming die reeds in programma 7 is toegelicht.

Algemene uitkering € 2.018.000 (V)

Een deel van de hogere baten is ontstaan door inkomsten van de decentralisatie-uitkeringen voor Volksgezondheid (programma 3) ad € 865.000 en Centrum voor Jeugd en Gezin (programma 4) ad € 450.000. De begrote inkomsten staan daarentegen in 2012 nog in het desbetreffende programma.

Verder is € 436.000 het gevolg van correcties over oude jaren, welke veelal naar voren kwamen in circulaire van de laatste paar maanden van dit boekjaar. Het voordeel, als gevolg van circulaire van eind 2012 en naar aanleiding van een extra nieuwsbrief met een winstwaarschuwing, bedraagt uiteindelijk € 267.000.

Rente € 32.000 (V)
Dit betreft een voordeel op het renteresultaat dat meegevallen is ten opzichte van de bestuursrapportages.

Overige € 4.112.000 (N)
De overige posten van de algemene dekkingsmiddelen bevatten o.a. diverse baten en lasten, post onvoorzien en vrijval reserves. Op de post onvoorzien is een bedrag van € 255.000 begroot, waarvan in 2012 een bedrag van € 165.000 is gebruikt voor bodemonderzoek en -sanering van het sportpark Rooswijk.

Hieronder worden de afwijkingen ten opzichte van de begroting toegelicht:

- Saldo post onvoorzien	€ 90.000 +
- Het batige saldo van het ontbinden Stichting Gebouwen Velsen;	€ 217.000 +
- Een BTW correctie uit 2011	€ 176.000 +
- Uitkering BCF 2012	€ 148.000 +
- De lasten van de rentetoevoeging aan de reserve Dekking kapitaallasten activa;	€ 90.000 -
- Hoger dan de geraamde teruggave WAO/WGA m.b.t.2007	€ 45.000 +
- Ontvangen bijdrage van de provincie voor de Averijhaven 2011	€ 45.000 +
- Vrijval voorziening reservering boventalligen	€ 299.000 +
- De vrijgevallen reserveringen uit de reserve beleidsspeerpunten 2010	€ 61.000 +
- De vrijgevallen reserveringen uit de reserve beleidsspeerpunten 2011	€ 204.000 +

Deze reserveringen zijn niet of niet volledig besteed in 2012.

- Lagere toevoeging aan de voorziening debiteuren dan begroot was	€ 92.000 +
- Begrote onttrekking aan de algemene reserve	€ 4.000.000 -

In de begroting is een onttrekking opgenomen uit de algemene reserve. Wegens het positieve rekeningsaldo is er in werkelijkheid geen gebruik gemaakt van deze onttrekking.

- Stelpost taakstelling salarissen en inhuur personeel	€ 870.000 -
- Stelpost onderuitputting kapitaallasten	€ 705.000 -

Deze stelposten salarissen, inhuur personeel en kapitaallasten worden begroot in de algemene dekkingsmiddelen. De post kapitaallasten wordt gecompenseerd door een onderschrijving op de kapitaallasten die bij verschillende programma's tot uitdrukking komt. De kapitaallasten zijn lager door achtergebleven investeringen.

De realisatie van de onderuitputting salarissen en inhuur personeel, zoals gemeld in de 1^{ste} bestuursrapportage, komt tot uiting bij de programma's. Gemeentebreed geldt dat de personeelslasten binnen de begroting blijven en daarmee is de taakstelling ad € 870.000 gerealiseerd.

- Overige posten	€ 177.000 +
------------------	-------------

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

De post incidentele baten en lasten omvat de volgende mutaties:

Omschrijving	Bedrag x € 1
BTW / BCF	-618.356
Vrijval loonverhoging CAO	-260.000
Opheffing st. Gebouwen	-216.726
WAO/WGA premie	-92.742
Vrijval voorziening boventalligen	-298.638
Bijdrage provincie Averijhaven	-45.000
Vrijval voorziening afkoop geld steun huisv gehandicapten 2011	-8.190
Debiteuren/crediteuren verschillen etc.	20.690
Kasverschillen	45
Totaal	-1.518.917

SISA (Single Information Single Audit)

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa				
I N D I C A T O R E N							
BZK	C8B	Besluit Locatiegebonden Subsidies 2005 (BLS) Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C8B / 01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen <i>Aard controle R Indicatornummer: C8B / 02</i>	Toelichting afwijking <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C8B / 03</i>	Eindverantwoording Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C8B / 04</i>	
			1 2007-2955 Centrumplan KPN	€ 0		Nee	
			2 2007-2957 Oud IJmuiden	€ 0		Nee	
			3 2007-66265 De Binnenhaven	€ 0		Nee	
			4 2007-99360 Rode Dorp	€ 315.988		Ja	
OCW	D5	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 Gemeenten	Correctie in de besteding 2011 ten laste van rijksmiddelen in verband met een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2011 opgenomen voorlopige toekenning. Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Wanneer er in 2011 geen voorlopige toekenningen verantwoord zijn kan een 0 ingevuld worden. <i>Aard controle R Indicatornummer: D5 / 01</i>				
			€ 16.680				
			Brinnummer	Toelichting per brinnummer welke activiteit(en) niet zijn afgerond en daarbij het bijbehorende bedrag <u>exclusief</u> 40% cofinanciering noemen. <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D5 / 02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D5 / 03</i>		
			1 14CX				
			2 14CX				
			3 15FX				
OCW	D9	Onderwijsachterstanden eleid 2011-2014 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie. <i>Aard controle nvt Indicatornummer: D9 / 04</i>	
			€ 596.652 <i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01</i>	€ 306.753 <i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02</i>	€ 0 <i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03</i>	€ 30.862 <i>Aard controle nvt Indicatornummer: D9 / 04</i>	
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen <i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02</i>	Overige bestedingen (jaar T) <i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03</i>	Toelichting afwijking <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 04</i>	Eindverantwoording Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 05</i>
			1 2010-33543 Herinrichting Kromhoutstraat	€ 500.000	€ 1.103.011		Ja
			2 2011-1562 Bloemendaalsestraatweg	€ 7.897	€ 8.914		Ja
			3 2011-44173 Gedragsbeïnvloeding 2011: Verkeersmarkten	€ 11.250	€ 0		Ja
			4 2011-44184 Gedragsbeïnvloeding 2011: Verkenning school-thuis-route	€ 0	€ 0		Ja
			5 2011-43877 Gedragsbeïnvloeding 2011: ANWB Streetwise	€ 3.798	€ 0		Ja
			6 2011-44490 Gedragsbeïnvloeding 2011: dode hoek/ Fiets Seef	€ 3.171	€ 0		Ja
			7 2011-38327 Moerbergplantsoen-vrijliggende fietspaden	€ 168.994	€ 342.679		Ja
			8 2011-39880 Parallelweg Waterloolaan	€ 102.318	€ 74.108		Ja
			9 2012-31507 Planetenweg-inrichting met vrijliggende fietspaden	€ 0	€ 85.608		Nee

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa				
I N D I C A T O R E N							
SZW	G1C-1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeentedeel 2012 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten verantwoorden hier alleen het gemeentelijk deel indien er in (jaar T) enkele of alle inwoners werkzaam zijn bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	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 (jaar T); exclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1C-1 / 01</i>	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren; exclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1C-1 / 02</i>			
			1,00	0,00			
SZW	G1C-2	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	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 (T-1); inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G1C-2 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1C-2 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1C-2 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1C-2 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1C-2 / 05</i>
			0453 (Velsen)	337,00	12,95	240,26	23,74
SZW	G2	I Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB I.1 WWB: algemene bijstand Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2 / 01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2 / 02</i>			
			€ 14.223.945	€ 295.545			
		I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2 / 03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2 / 04</i>			
			€ 386.920	€ 6.697			
		I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2 / 05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2 / 06</i>			
			€ 101.735	€ 0			
		I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2 / 07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2 / 08</i>			
			€ 37.331	€ 460			
		I.5 Wet werk en inkomens kunstenaars (WWIK) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2 / 09</i>				
			€ 0				

Departement	Nummer	Specifieke uitleiking Juridische grondslag Ontvanger	SISa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa					
			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 verantwoord voor het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 06</i>
			€ 55.372	€ 10.467	€ 9.679	€ 28.550	€ 28.064	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 08</i>				
			€ 0	€ 0				
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB) Wet participatiebudget (WPB) Gemeenten verantwoord voor het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) participatiebudget	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's	Besteding (jaar T) Regelluw	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 05</i>	
			€ 3.298.405	€ 441.928	€ 25.868	€ 0		
			Het aantal door de gemeente in (jaar T) ingekochte trajecten basisvaardigheden	Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in (jaar T) behaalde NT2-certificaten, dat niet meetelt bij de output-verdeelmaatstaven uit de verdeelsleutel van Onze Minister voor Immigratie, Integratie en Asiel.			Dit onderdeel is van toepassing voor gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk.	
			<i>Aard controle D1</i> <i>Indicatornummer: G5 / 06</i>	<i>Aard controle D1</i> <i>Indicatornummer: G5 / 07</i>				
			93	63				
VWS	H10_2010	Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU C.J.G.) Hernieuwde uitvraag 2008 tot en met 2011 Tijdelijke regeling C.J.G. Gemeenten	Besteding 2008 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Besteding 2009 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Besteding 2010 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Besteding 2011 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Is er ten minste één centrum voor jeugd en gezin in uw gemeente gerealiseerd in de periode 2008 tot en met 2011? Ja/Nee	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H10_2010 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H10_2010 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H10_2010 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H10_2010 / 04</i>	<i>Aard controle D1</i> <i>Indicatornummer: H10_2010 / 05</i>	
			€ 808.920	€ 817.711	€ 1.140.108	€ 2.002.149	Ja	

BIJLAGEN

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

Bijlage 1 Overzicht activa en voorraden

RECAPITULATIE	Boekwaarde 01-01-2012	Investerings	Vermin-deringen	Afschrij-vingen	Bijdragen derden	Afwaar-dering	Boekwaarde 31-12-2012
Totaal kostenplaatsen	3.986	1.343	0	884	124	0	4.320
Totaal Progr.1 Econ. Ontwikkeling/ recreatie/ toerisme	870	119	0	92	0	0	897
Totaal Progr.3 Maatschappelijke zorg	1.590	29	0	141	0	466	1.011
Totaal Progr.4 Jeugd en educatie	43.721	5.809	0	2.211	0	146	47.173
Totaal Progr.5 Cultuur en cult. voorzieningen	1.332	85	0	150	18	0	1.248
Totaal Progr.6 Sport	12.890	1.282	0	852	266	0	13.054
Totaal Progr.7 Openbare ruimte	26.455	4.009	0	2.587	423	0	27.454
Totaal Progr.8 Milieu	42.141	3.752	0	1.246	84	0	44.563
Totaal Progr.9 Ruimtelijke ordening en wonen	65.292	7.014	0	462	7.227	7	64.611
Totaal Progr.11 Bestuur/bevolk.zaken/burgerparticipatie	37	0	0	11	0	0	26
Totaal	198.314	23.443	0	8.637	8.142	619	204.359

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

€ 159.546 Materiële vaste activa
 € 67 Immateriële activa
 € 5.136 Bouwgronden niet in exploitatie
 € 28.672 Bouwgronden in exploitatie
 € 10.938 Onderhanden werk projecten

 € 204.359
 =====

Bijlage 2 Conversietabel Programma's - Producten - Functies

(bedragen x € 1.000)

Programma	Collegeproduct	Functie	Lasten	Baten	Saldo	
Prog 01 Ec zaken, Recreatie en Toerisme	C6011 Economische stimulering	F310	1.106	-7	1.099	
		F311	0	-105	-105	
		F320	96	0	96	
				1.203	-113	1.090
	C6012 Toerisme	F560	281	0	281	
			281	0	281	
	C6013 Recreatie	F560	674	-690	-16	
			674	-690	-16	
	Totaal programma 1			2.158	-803	1.355
	Prog 02 Werkgelegenheid en inkomen	C6021 Uitkeringsverstrekking	F610	17.001	-17.053	-52
			17.001	-17.053	-52	
C6022 Reïntegratie		F623	3.814	-1.813	2.001	
		F611	427	-214	213	
		4.241	-2.027	2.214		
C6023 Kindplaatsen		F650	228	0	228	
			228		228	
C6024 Sociale werkvoorziening		F611	6.618	-6.536	82	
			6.618	-6.536	82	
C6025 Armoedebestrijding		F614	3.274	-70	3.204	
		F724	-2	0	-2	
			3.272	-70	3.202	
Totaal programma 2			31.360	-25.686	5.674	
Prog 03 Maatschappelijke Zorg		C6031 WMO / Individuele verstrekkingen	F652	6.130	-8	6.122
			F622	738	-56	682
		6.868	-64	6.803		
	C6032 WMO / Hulp bij het huishouden	F622	6.477	-1.411	5.067	
			6.477	-1.411	5.067	
	C6033 Woonruimteverdeling zorg gerelateerd	F620	17	0	17	
			17	0	17	
	C6034 Opvang en inburgering	F621	609	-1.099	-491	
		F623	736	-368	368	
			1.345	-1.467	-122	
	C6035 Wijksteunpunten, welzijns- en basisvoorz.	F630	2.658	-1.014	1.644	
		F714	7	0	7	
			2.665	-1.014	1.651	
	C6037 Maatsch.begeleiding spec. doelgroepen	F620	1.361	0	1.361	
		F621	66	0	66	
		F714	145	0	145	
			1.572	0	1.572	
	C6038 Volksgezondheid	F714	1.231	0	1.231	
		F715	947	0	947	
		F716	175	0	175	
		F724	443	-2	440	
F732			-287	-287		
		2.797	-290	2.507		
C6039 Schuldhulpverlening	F620	313	0	313		
		313	0	313		
Totaal programma 3			22.053	-4.245	17.807	

Prog 04 Jeugd en educatie	C6041 Huisvesting basisonderwijs	F421	1.402	0	1.402
		F431	318	0	318
		F423	1.867	0	1.867
		F433	309	0	309
			3.895	0	3.895
	C6042 Huisvesting voorgezet onderwijs	F431	158	0	158
		F441	477	0	477
		F443	666	0	666
			1.302	0	1.302
	C6043 Leerplicht	F480	280	-40	240
		280	-40	240	
C6044 Leerlingenvoer	F480	795	-6	789	
		795	-6	789	
C6045 Lokaal onderwijsbeleid	F480	1.543	-928	615	
		1.543	-928	615	
C6046 Volwasseneneducatie	F482	77		77	
	F623	439	-445	-6	
		517	-445	72	
C6047 Centrum voor Jeugd en Gezin	F630	152	-131	21	
	F716	844	-203	641	
		995	-333	662	
C6048 Overig jeugdbeleid	F580	19		19	
	F630	840	-100	740	
	F650	1.154	-677	477	
		2.013	-777	1.236	
Totaal programma 4			11.341	-2.530	8.811
Prog 05 Cultuur en culturele voorz.	C6051 Regionaal archief	F510	2	0	2
		F541	294	0	294
			296		296
	C6052 Culturele accommodaties	F540	1.150	-16	1.135
			1.150	-16	1.135
	C6053 Kunst- en cultuureducatie	F511	731		731
		F540	538	-27	511
			1.269	-27	1.242
	C6054 Musea	F541	312	-14	298
			312	-14	298
C6055 Bibliotheek	F510	2.986	-308	2.677	
		2.986	-308	2.677	
Totaal programma 5			6.013	-365	5.648
Prog 06 Sport	C6061 Exploitatie sportaccommodaties	F440	0	-18	-18
		F530	7.177	-2.070	5.107
		F531	125	-138	-12
			7.302	-2.225	5.077
	C6062 Sportstimulering en sportondersteuning	F530	397	-4	393
	397	-4	393		
Totaal programma 6			7.700	-2.229	5.470
Prog 07 Openbare ruimte	C6071 Beleid en projecten openbare ruimte	F210	2.198	-859	1.338
		F211	1.230	-448	781
		F560	705	0	705
		F580	108	0	108
			4.241	-1.308	2.933
	C6072 Dagelijks beheer openbare ruimte	F140	669	-49	619
		F210	986	-19	967
		F210	5.996	-645	5.350
		F211	1.273	-6	1.267
		F240	449	-300	149
		F560	4.299	-113	4.187
		F580	407	-1	406
		KP2	148	-7	141
			13.240	-1.121	12.118

	C6073 Openbare ruimte algemeen	F002	513	0	513
		F120	27	0	27
			541	0	541
	C6074 Parkeren	F214	258	0	258
			258	0	258
	C6112 Wijkgericht werken	F002	153	-14	139
			153	-14	139
	Totaal programma 7		18.432	-2.443	15.989
Prog 08 Milieu, riolering en afvalst.	C6081 Milieubeleid	F723	1.592	-48	1.544
			1.592	-48	1.544
	C6082 Riolering	F722	5.616	-1.004	4.613
			5.616	-1.004	4.613
	C6083 Rioolheffingen	F726	0	-5.511	-5.511
		F722	20	0	20
			20	-5.511	-5.491
	C6084 Afvalstoffen	F721	7.309	-102	7.206
			7.309	-102	7.206
	C6085 Afvalheffingen/reinigingsrecht	F725	0	-9.564	-9.564
		F721	22	0	22
			22	-9.564	-9.542
	C6086 Grondwaterbeheersing	F240	242	0	242
			242	0	242
	C6087 Ontsmetting/ongediertebestrijding	F723	32	0	32
			32	0	32
	Totaal programma 8		14.834	-16.229	-1.395
Prog 09 Ruimtelijke ordening en wonen	C6091 Ruimtelijk ontwikkeling	F810	696	-424	272
		F821	918	-107	811
		F822	636	-261	375
			2.251	-793	1.458
	C6092 Bestemmingsplannen	F810	462	0	462
			462	0	462
	C6093 Ruimtelijk beleid	F810	232	0	232
			232	0	232
	C6094 Grondbeleid	F821	52	0	52
			52	0	52
	C6095 Bouwgrondexploitatie	F830	-787	2.757	1.969
			-787	2.757	1.969
	C6096 Vastgoed aan- en verkopen	F822	915	-330	586
		F830	228	-395	-167
		F830	9	-480	-471
		F830	237	-874	-637
		F913	1.305	-1.315	-10
			2.458	-2.519	-61
	C6097 Vergunningen	F140	6	0	6
		F822	40	0	40
		F822	1.578	0	1.577
		F823	0	-693	-693
			1.584	-693	891

	C6098 Toezicht	F822	709	0	709
			709	0	709
	C6099 Wonen	F820	0	-1.559	-1.559
		F822	1.012	-665	347
			1.012	-2.225	-1.213
	C609901 Stedelijke vernieuwing	F821	143	-128	15
			143	-128	15
	C609902 Monumentenzorg	F541	295	-108	187
			295	-108	187
	C6143 Ruimtelijke informatie	F810	2.407	-9	2.398
			2.407	-9	2.398
	Totaal programma 9		10.818	-3.718	7.100
Prog 10 Openbare Orde en veiligheid	C6101 Integrale Veiligheid	F140	128	-2	126
		F160	120	-97	23
			248	-99	148
	C6102 Openbare orde	F140	514	-34	481
			514	-34	481
	C6103 Crisisbeheersing Gemeentelijke Diensten	F120	260	0	260
			260	0	260
	C6104 Brandbestrijding lokaal	F120	6.207	-4	6.203
			6.207	-4	6.203
	C6105 Rampenbestrijding	F120	469	0	469
			469	0	469
	Totaal programma 10		7.698	-137	7.561
Prog 11 Bevolkingszaken en burgerpart.	C6111 Persoonsdocumenten en burgerlijke stand	F003	2.089	-51	2.038
		F004	366	-1.294	-928
		F140	264	-98	166
			2.719	-1.443	1.276
	C6113 Communicatie en voorlichting	F002	1.196	-32	1.163
			1.196	-32	1.163
	C6121 Raad	F001	735	0	735
			735	0	735
	C6122 Raadsondersteuning	F006	696	0	696
			696	0	696
	C6131 College van Burgemeester en Wethouders	F002	1.124	0	1.124
			1.124	0	1.124
	C6133 Bestuursondersteuning	F002	1.499	0	1.499
			1.499	0	1.499
	C6144 Perceptie en uitv. Belastingen en WOZ	F214	26	0	26
		F930	2.032	-342	1.690
		F940	157	0	157
			2.215	-342	1.874
	C6145 Administratiekn.en vergunningen,acc.c.a.	F003	2	0	2
			2	0	2
	C6161 Klantgerichte Dienstverlening	KP2	971	0	971
			971	0	971
	Totaal programma 11		11.158	-1.817	9.341

Algemene dekkingsmiddelen	C6134 Algemene lasten en baten	F922	2.013	-1.964	49
			2.013	-1.964	49
	C6151 Deelnemingen	F913	0	-663	-663
			0	-663	-663
	C6152 Geldleningen en overige financiële midd.	F911	-4.183	0	-4.183
		F914	0	-90	-90
			-4.183	-90	-4.272
	C6153 Gemeentelijke belastingen	F215	0	-260	-260
		F931	0	-3.013	-3.013
		F932	0	-10.955	-10.955
		F933	0	-27	-27
		F936	0	-214	-214
		F937	0	-445	-445
		F939	0	-2.066	-2.066
			0	-16.980	-16.980
	C6154 Algemene uitkering	F921	0	-61.195	-61.195
			0	-61.195	-61.195
	C6155 Diverse baten en lasten	F922	-268	-1.251	-1.519
			-268	-1.251	-1.519
	C6156 Verschillen kostenplaatsen	F960	0	0	0
			0	0	0
	C6157 Saldo rekeningresultaat voor bestemming	F970	90	0	90
			90	0	90
	C6158 Stortingen en onttrekkingen reserves	F980	13	-408	-395
			13	-408	-395
	C6159 Saldo rekeningresultaat na bestemming	F990	0	0	0
			0	0	0
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen			-2.335	-82.551	84.886
Totaal programma's			141.228	-142.753	-1.525

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 riolheffing
F310	Handel en ambacht	F732	Baten begraafplaatsrechten
F311	Baten marktgeden	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
Verkort algemeen telefoonnummer: 14-0255
Fax: 0255-567760
e-mail: info@velsen.nl, website www.velsen.nl

Samenstelling:

Gemeente Velsen

Publicatie:

mei 2013

Dankwoord:

Iedereen die ons medewerking heeft verleend bij het tot stand komen van dit Jaarrekening 2012 willen wij graag bedanken. Wij kunnen u verzekeren dat de samenstelling van dit Jaarrekening 2012 met maximale zorg heeft plaatsgevonden.