

Memo

Aan Raad
Van R.Vennik
Cc
Datum 23 juni 2014
Onderwerp Beantwoording nagekomen technische vragen 1^e Burap, Perspectiefnota en Jaarstukken

1^e Bestuursrapportage 2014

1. Waarom is een budget nodig van € 30.000 voor het Terras in het kader van Welzijn Nieuwe Stijl?

De Stichting Welzijn Velsen (SWV) heeft de activiteiten overgenomen van de Stichting Dorpshuis Het Terras, terwijl de nieuwbouw van het Terras nog niet is opgeleverd. De integratie van deze activiteiten binnen de SWV betekent integreren in een andere werkwijze a la welzijn nieuwe stijl. Dit vergt in de opstartfase een eenmalige extra inzet van de SWV. De kosten daarvan kunnen niet alleen opgevangen worden binnen de bestaande subsidie van de SWV.

2. Is er al duidelijkheid over de overdracht m.b.t. de gebiedsdelen havengebied?

Er is reeds een collegebericht BB14.0042 verschenen in week 11. Waarin ook vermeld staat dat zodra de overdracht daadwerkelijk plaats vindt wordt de raad hiervan op de hoogte gesteld.

Perspectiefnota 2014

3. Wat houden de bedragen in voor de MJOP voor sport en voertuigen?

Bij het opstellen van de begroting 2014 en verder is het bedrag niet aangepast naar het juiste niveau. Aanpassing van het budget is noodzakelijk om vervanging meerjarig te kunnen dekken. Dit geldt voor beide meerjarig onderhoudsplannen.

Jaarrekening 2013

4. Uitleg kostentoerekening in de begroting / jaarrekening?

Ingevolge artikel 19 van de financiële verordening is bepaald dat de zorg voor het toerekenen van lasten en baten aan producten is overgelaten aan het college. Bij de perspectiefnota 2013 is het voornemen opgenomen voor de begroting 2014 de verdeelsleutels (kostentoerekening) aan te passen. Uw raad is middels onderstaande passages over dit voornemen geïnformeerd.

Perspectiefnota 2013

3. Kostenverdeelsleutels

In artikel 19 van de Financiële verordening is vastgelegd dat het college zorg draagt voor het eenduidig toewijzen van de lasten en baten aan de producten van de productraming en de productrealisatie en deze vastlegt in kostenverdeelsleutels.

In de voorbereiding naar de begroting 2014 loopt een onderzoek naar de kostenverdeling binnen onze gemeente.

Bij de uitwerking van de begroting 2014 zullen de, dan inmiddels door het college opnieuw vastgestelde kostenverdeelsleutels, gebruikt worden. Dit zal enige verschuivingen van de lasten tussen de programma's met zich brengen. Het doel is om de kostendekkendheid van de rechten (bijvoorbeeld het rioolrecht) zichtbaar in de financiën van de programma's van de begroting te presenteren, waarbij het streven nadrukkelijk is om de tarieven niet sterk af te laten wijken van de huidige.

Begroting 2014

In artikel 19 van de Financiële verordening is vastgelegd dat 'het college zorgdraagt voor het eenduidig toewijzen van de lasten en baten aan de producten van de productraming en de productrealisatie en deze vastlegt in kosten verdeelsleutels'.

In de begroting 2014 zijn nieuwe, door het college vastgestelde, verdeelsleutels gebruikt voor de toerekening van de indirecte kosten. Indirecte kosten zijn kosten die in eerste instantie niet direct toegerekend kunnen worden aan een(college)product. Duidelijke voorbeelden hiervan zijn de salariskosten van de medewerkers, de kosten van huisvesting en kosten van ICT. Deze indirecte kosten worden met verdeelsleutels toegerekend aan de (college)producten. Een voorbeeld van een verdeelsleutel is het aantal medewerkers dat is gehuisvest in het stadhuis.

De behoefte aan nieuwe verdeelsleutels is ontstaan om in de begroting de mate van kostendekking van de rechten(bijv. rioolrechten en afvalstoffenheffing) beter zichtbaar te maken. De nieuwe sleutels voor de toerekening van de indirecte kosten zijn gedetailleerder waardoor de totale kosten op de producten de werkelijkheid beter benaderen.

De gewijzigde kostentoerekening geeft verschuivingen van de lasten over de programma's te zien. De reden is, zoals aangegeven, dat kosten nauwkeuriger toegerekend zijn aan de programma's. Dit heeft geen gevolgen voor de hoogte van de tarieven. De tarieven worden op dezelfde wijze berekend: dit kan door de nieuwe kostenverdeling eenvoudiger, op basis van de in begroting 2014 opgenomen gegevens.