

## Raadsvoorstel

Onderwerp: Jaarstukken 2014

<b>Datum raadsvergadering</b>		<b>Portefeuillehouder(s)</b>	A. Verkaik
<b>Registratienummer</b>	Rs15.00488	<b>Ambtenaar</b>	Fin C Bakker
<b>Datum carrousel</b>		<b>Telefoon</b>	0255 567491
<b>Raadsbesluit nr.</b>		<b>E-mailadres</b>	cbakker@Velsen.nl



### Voorgesteld raadsbesluit

1. de programmaverantwoording 2014 en de programmarekening 2014 vast te stellen;
2. de voorzieningen en reserves overeenkomstig overzicht A op te heffen of in te stellen;
3. akkoord te gaan met de mutaties in de reserve zoals aangegeven in overzicht B;
4. het Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten 2014 van € 239.000 negatief vast te stellen;
5. het Gerealiseerde resultaat 2014 van € 6.165.000 positief vast te stellen;
6. het Gerealiseerde resultaat 2014 van € 6.165.000 te bestemmen conform de voorstellen zoals aangegeven in overzicht C;
7. de kredieten, genoemd in overzicht D ter beschikking te stellen t/m 31 december 2015;
8. de reserve Boekwaarde Bosbeekschool op te heffen (zonder saldo);
9. de voorziening Privatisering bejaardentehuizen op te heffen (zonder saldo);

Overzicht A – De reserves en voorzieningen overeenkomstig de van toepassing zijnde regelgeving in te stellen of op te heffen:

1. De voorziening Onderhoud voertuigen per 1 januari 2014 op te heffen;
2. Een reserve Voertuigen in te stellen met als bestedingsdoel het egaliseren van de kosten van onderhoud en vervanging van voertuigen;
3. De voorziening Onderhoud openbare verlichting per 1 januari 2014 op te heffen;
4. De voorziening Onderhoud groen per 1 januari 2014 op te heffen;
5. Een reserve Onderhoud openbare ruimte in te stellen met als bestedingsdoel het egaliseren van de kosten van het onderhoud in de openbare ruimte;
6. De voorziening Onderhoud binnensportaccommodaties per 1 januari 2014 op te heffen;
7. De voorziening Onderhoud buitensportaccommodaties per 1 januari 2014 op te heffen;
8. Een reserve Sport accommodaties in te stellen met als bestedingsdoel het egaliseren van de kosten van onderhoud van de sportaccommodatie en vervanging van materiaal van de sportaccommodaties;
9. Een voorziening Rioolinvesteringen in te stellen met als doel de in de rioolheffing opgenomen bedragen voor nog niet bestede rioolinvesteringen te egaliseren;
10. Een reserve Afvalstoffenheffing in te stellen met als doel de voor- en nadelen in de exploitatie van het ophalen en verwijderen afval te egaliseren.

Overzicht B - Mutaties in de reserves en voorzieningen die al verwerkt zijn in het gerealiseerde resultaat, waarvoor achteraf toestemming wordt verleend:

1. Een bedrag van € 5.312.000 te reclassificeren van de reserve Riolering naar de voorziening Rioolinvesteringen.

# GEMEENTE VELSEN

Overzicht C – Het Gerealiseerde resultaat 2014 ad € 6.165.000 als volgt te bestemmen:

1. Een bedrag van € 701.000 toe te voegen aan de reserve Schadevergoeding de Mel;
2. Een bedrag van € 414.000 toe te voegen aan de reserve Riolering;
3. Een bedrag van € 373.000 toe te voegen aan de reserve Afvalstoffenheffing;
4. Een bedrag van € 966.800 toe te voegen aan de reserve Beleidspeerpunten.

In deze reserve worden de speerpunten opgenomen waarvoor de bedragen reeds in de begroting 2014 waren opgenomen maar die in 2014 om diverse redenen niet (geheel) tot uitvoering zijn gekomen. Dit betreft:

- Armoedebeleid	€	151.300
- Centrum Jeugd en gezin	€	120.000
- Schuldhulpverlening	€	18.000
- JOP	€	15.000
- Kunstencentrum	€	200.000
- Welstandsnota	€	20.000
- Bouwvergunningen	€	30.000
- Onderzoek wonen en netwerkbijeenkomsten	€	47.000
- Landschapsbeleidsplan	€	68.000
- Structuurvisie	€	184.000
- Opleidingsbudget raad	€	18.500
- GBA	€	95.000

Genoemde speerpunten worden in 2015 uitgevoerd. Aan de raad zal een separaat voorstel en besluit worden voorgelegd om de budgetten vrij te geven.

5. Het in het Gerealiseerde resultaat 2014 verwerkte vrijgevalen bedrag € 323.000 van de voorziening Onderhoud voertuigen toe te voegen aan de reserve Voertuigen.
6. Het in het Gerealiseerde resultaat 2014 verwerkte vrijgevalen bedrag van € 486.000 van de voorziening Onderhoud openbare verlichting en voorziening Onderhoud groen toe te voegen aan de reserve Onderhoud openbare ruimte.
7. Het in het Gerealiseerde resultaat 2014 verwerkte vrijgevalen bedrag van € 993.000 van de voorziening Onderhoud binnensportaccommodaties en voorziening Onderhoud buitensportaccommodaties toe te voegen aan de reserve Sportaccommodaties.
8. Een bedrag van € 13.000 te onttrekken aan de reserve Burgerparticipatie, ter dekking van de in 2014 gemaakte kosten Burgerparticipatie.
9. In afwijking op de kadernota grondbeleid 2012 de Algemene reserve grondbedrijf niet aan te vullen tot het maximale bedrag van € 3.010.000, maar een bedrag van € 1.921.200 toe te voegen aan deze reserve.

Overzicht D - Overzicht kredieten die beschikbaar gesteld worden t/m 2015:

De onderstaande kredieten zijn meer dan 2 jaar geleden verstrekt. Voor de uitvoering van de werkzaamheden wordt gevraagd deze ter beschikking te stellen tot en met 31 december 2015. Dit betreft:

- Nieuwbouw Het Terras	€	48.360
- Herinrichting IJmuidersstraatweg (diversen)	€	82.181
- Speelplan 2012	€	115.247
- Bergingsriool IJmuidersstraatweg	€	1.018.861
- Voorbereiding industriegebied IJmuiden-West	€	-18.300
- Nieuwbouw wijkpost Amsterdamse weg	€	354.000



## **Samenvatting**

---

Elk jaar legt het college verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid. In de programmaverantwoording wordt gerapporteerd over de resultaten op de diverse beleidsterreinen verdeeld over de programma's. In de programmarekening wordt een financiële verantwoording afgelegd. De programmarekening is door de accountant gecontroleerd en voorzien van een goedkeurende verklaring op zowel getrouwheid als rechtmatigheid.

Het Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten over het boekjaar 2014 is € 239.000 negatief. Er worden aan de raad voorstellen gedaan voor mutaties in de reserves. Uiteindelijk resteert een positief gerealiseerde resultaat 2014 van € 6.165.000, deze wordt middels voorstellen bestemd waardoor een saldo van € 0 resteert.



## **Inleiding**

---

De jaarstukken 2014 worden in 2 boekwerken gepubliceerd; het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag geeft een rapportage op de diverse beleidsvelden van het door het college uitgevoerde beleid en een aantal verplichte paragrafen. In de jaarrekening is de financiële verantwoording over het jaar 2014 opgenomen. Deze laatste is door de accountant gecontroleerd. Het jaarverslag wordt door de accountant beoordeeld op consistentie met de jaarrekening 2014.

Op 23 april zijn de jaarstukken 2014 door het college vastgesteld en doorgeleid naar de Raad onder voorbehoud van de technische review op het accountantsdossier. Deze review heeft geleid tot de verwerking van een aantal technische mutaties in de jaarstukken 2014.

In lijn met reeds doorgevoerde technische mutaties betreffende onderhoudsvoorzieningen laten wij op basis van de review nog twee voorzieningen vrijvallen, omdat deze niet voldoen aan de criteria. Deze mutaties zijn technisch van aard en hebben een effect op het jaarrekeningresultaat van € 994.000 positief. In de resultaatbestemming wordt voorgesteld om hiervoor een reserve te vormen. Tevens is een balanscorrectie doorgevoerd met betrekking tot een investering, die geen effect heeft op het resultaat.

Dit heeft geleid tot een aanpassing van de jaarrekening 2014, het jaarverslag 2014 en de voorgestelde besluitvorming

## **Beoogd doel en effect van het besluit**

---

Inzicht in de beleidsmatige en financiële gang van zaken in 2014 in de gemeente Velsen.

## **Argumenten**

---

Vóór 15 juli 2015 dienen de door de raad vastgestelde jaarstukken aan de Provincie te worden toegestuurd in het kader van hun toezichhoudende taak.

In het besluit worden in een drietal categorieën voorstellen gedaan. Het betreft:

- A. het instellen of opheffen van reserves of voorzieningen;
- B. achteraf accorderen van in 2014 reeds verwerkte mutaties;
- C. voorstellen om het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten over 2014 te bestemmen;
- D. kredieten beschikbaar te stellen.

Toelichting:

Ad A Het instellen of opheffen van reserves of voorzieningen.

Overeenkomstig de nota reserves en voorzieningen worden reserves en voorzieningen getoetst. Bij de voorziening onderhoud voertuigen, onderhoud openbare verlichting en onderhoud groen hebben wij vastgesteld dat deze niet voldoen aan de vereisten die aan een voorziening worden gesteld. Deze voorziening wordt daarom opgeheven en het saldo is vrijgevallen in de exploitatie van programma 7 beheer openbare ruimte. Voorgesteld wordt om voor het egaliseren van de kosten reserves in te stellen. Dit betreft een:

# GEMEENTE VELSEN

- reserve Voertuigen voor het egaliseren van de kosten van onderhoud en vervanging van voertuigen, welke niet worden geactiveerd in overeenstemming met de nota investeren en afschrijven;
- reserve Onderhoud openbare ruimte voor het egaliseren van de kosten van het onderhoud in de openbare ruimte;
- reserve Sportaccommodaties voor het egaliseren van de kosten van onderhoud van de sportaccommodaties en de kosten van vervanging van materiaal, welke niet worden geactiveerd in overeenstemming met de nota investeren en afschrijven.

De maximale hoogte van deze reserves wordt bepaald op basis van een meerjarenbeleidsplan, dat 4 jaarlijks wordt geactualiseerd.

Daarnaast is in verband met de in 2014 gewijzigde BBV-regelgeving een voorziening Rioolinvesteringen ingesteld. Het doel van deze voorziening is de inkomsten uit rioolheffing die betrekking hebben op (vervangings)investeringen in het rioolstelsel te egaliseren. Tevens wordt vanuit deze regelgeving een reserve Afvalstoffen ingesteld. Het doel van deze reserve betreft het egaliseren van de voor- en nadelen in de exploitatie van het ophalen en verwijderen van afval.

Ad B Achteraf accorderen van in 2014 reeds verwerkte mutaties.

Overeenkomstig de gewijzigde regelgeving is het beginsaldo van de reserve Riolerings gesplitst. Het deel dat kan worden toegewezen als bedoeld te besteden aan investeringen in het rioolstelsel is overgeboekt naar de voorziening Rioolinvesteringen. Wettelijk waren we verplicht dit op voorhand te verwerken. Achteraf wordt met deze mutatie ingestemd.

Ad C Voorstellen om het Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten over 2014 te bestemmen.

Voorgesteld wordt het Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten over 2014 in zijn geheel te bestemmen, waardoor het resterende saldo nihil bedraagt.

Deze categorie omvat:

1. een toevoeging van een ontvangen schadebedrag aan de reserve Schadeuitkering de Mel, om te kunnen inzetten voor de nieuwbouw van de Brede school in Velsen-Noord;
2. een tweetal toevoegingen van via de tarieven ontvangen bedragen (rioolrecht en afvalstoffenheffingen) om deze tarieven te egaliseren;
3. een toevoeging aan de reserve Beleidspeerpunten om de in 2014 nog niet volledig bestede middelen in 2015 in te kunnen zetten;
4. een toevoeging aan de reserve Voertuigen ter hoogte van het bedrag dat is vrijgevallen uit de voorziening Voertuigen;
5. een toevoeging aan de reserve Onderhoud openbare ruimte ter hoogte van het bedrag dat is vrijgevallen uit de voorziening Openbare verlichting en de voorziening Groen;
6. een toevoeging aan de reserve Sportaccommodaties ter hoogte van het bedrag dat is vrijgevallen uit de voorziening Onderhoud buitensportaccommodaties en voorziening Onderhoud buitensportaccommodaties;
7. een onttrekking aan de reserve Burgerparticipatie om de uitgaven in 2014 te dekken;
8. een toevoeging aan de Algemene reserve grondbedrijf voor een bedrag van € 1.921.200. Dit is in afwijking op de kadernota grondbeleid 2012, een toevoeging op basis van deze kadernota bedraagt € 3.010.000.

AD D kredieten beschikbaar te stellen.

Kredieten welke meer dan 2 jaar geleden zijn verstrekt, worden beschikbaar gesteld om de uitvoering van de werkzaamheden in 2015 te kunnen continueren dan wel aan te vangen.

---

## Alternatieven

Geen

---

## Risico's

Geen



# GEMEENTE VELSEN

**Programma**

Betreft alle programma's

**Kader**

Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

**Inpraak, participatie etc.**

N.v.t.

**Financiële consequenties**

Uiteindelijk wordt, na vaststelling door de raad, een bedrag van € 6.165.000 bestemd.

**Uitvoering van besluit**

N.v.t.

**Bijlagen – onderdeel uitmakend van het besluit**

- Jaarverslag 2014;
- Jaarrekening 2014.

**Bijlagen – bijgevoegd als achtergrondinformatie**

- Begroting 2014;
- Perspectiefnota 2014;
- 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2014.

Deze stukken zijn in het bezit van raadsleden.

Burgemeester en wethouders van Velsen

De secretaris,

F.A.M. Beijk

De burgemeester,

F.M. Weerwind



