

2e Bestuursrapportage 2015

september 2015, Gemeente Velsen

1. Inhoudsopgave

1. Inhoudsopgave	3
2. Inleiding	5
3. Beleidsontwikkelingen	7
3.1. Algemene ontwikkelingen	7
3.2. Ontwikkelingen per programma	7
4. Financiële ontwikkelingen	9
4.1. Totaal overzicht	9
4.2. Financiële ontwikkelingen	9
4.3. Onvoorzien	14
4.4. Technische mutaties	14
5. Financiële positie	17
5.1. Investerings	17
5.2. Kapitaallasten	17
5.3. Reserves en voorzieningen	18
6. Vermogenspositie	21
6.1. Stand algemene reserve	21
6.2. Weerstandscapaciteit	21
6.3. Stresstest	21
Bijlagen	29
Bijlage 1 Verloop begrotingssaldo per programma	
Bijlage 2 Verloop reserves	
Bijlage 3 Voortgang op aangenomen moties	
Bijlage 4 Stresstest	

2. Inleiding

Voor u ligt de 2e Bestuursrapportage van de gemeente Velsen. De rapportage is een instrument in de Planning & Control cyclus om te rapporteren over de afwijkingen ten opzichte van de (bijgestelde) begroting 2015.

Met deze rapportage wil het college de raad inzicht bieden in de beleidsontwikkelingen, doelstellingen, speerpunten en bedrijfsvoering. Het uitgangspunt van het rapporteren op afwijkingen is in navolging van de 2e Bestuursrapportage 2014 door het college strak gehanteerd. Er wordt daarom in het hoofdstuk beleidsontwikkelingen alleen gerapporteerd op afwijkingen of gerapporteerd over politiek belangrijke ontwikkelingen, voor zover de Raad daarover niet eerder is geïnformeerd. Daarnaast worden de financiële afwijkingen en ontwikkelingen en de voortgang van de moties nader toegelicht.

Als peildatum voor het financiële gedeelte van deze Bestuursrapportage is 1 augustus 2015 gehanteerd. Bedragen worden afgerond op duizend weergegeven.

Opbouw

Deze 2e Bestuursrapportage bestaat uit 4 onderdelen. Te weten:

- Beleidsontwikkelingen;
 - Voortgang (afwijkingen) en ontwikkelingen op het beleid
- Financiële ontwikkelingen;
- Financiële positie;
 - Overige financiële ontwikkelingen;
 - Mutaties reserves en voorzieningen;
- Vermogenspositie;
 - Stand Algemene reserve;
 - Weerstandscapaciteit;
 - Analyse stresstest.

In de bijlage is de uitgebreide stresstest opgenomen en wordt de stand van zaken met betrekking tot de afhandeling van de moties toegelicht.

3. Beleidsontwikkelingen

3.1. Algemene ontwikkelingen

In dit hoofdstuk worden per programma ontwikkelingen beschreven die afwijken van de begroting 2015, voor zover de Raad daarover niet eerder is geïnformeerd.

Decentralisaties

Per 1 januari 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor de taken die voortvloeien uit de decentralisaties

Op basis van de beschikbare gegevens over de uitgaven jeugdzorg 1e helft 2015, het eerste uitvoeringsjaar van het nieuwe zorgstelsel, kan op dit moment voorzichtig gesteld worden dat de verwachting dat de budgetten negatief zouden uitvallen, niet uitgekomen zijn. Voorzichtig omdat de halfjaarcijfers van de aanbieders slechts een tussentijds inzicht per datum 30 juni 2015 geven en er nog onvoldoende zicht is op de prognose voor het hele jaar. Bovendien is gelet op de verlaging van de beschikbare budgetten volgens de meicirculaire in de jaren 2016 - 2018, neerwaartse bijstelling noodzakelijk.

Ook voor de Wmo cijfers geldt dat nog geen conclusie getrokken kan worden voor het eindresultaat van 2015. Uitgaande van de uitgaven op basis van de halfjaarrapportages van de leveranciers, kan gesteld worden dat de kosten voor het 1e half jaar ruim binnen het budget blijven. Op basis van de nu beschikbare gegevens lijkt de verwachting van het Wmo besluit dd 26.8.2014 (ruim beschikbare middelen) voor Velsen dus uit te komen.

Namens de IJmond ontvangen wij van de Provincie N-H € 250.000 subsidie ten behoeve van activiteiten voor het project 'Regionaal Programmamanagement Transitie en Transformatie Sociaal Domein IJmond', dit project loopt vanaf heden tot 1 juli 2016. Wij hebben deze subsidie aangevraagd op grond van de Uitvoeringsregeling subsidie projecten regionale sociale agenda's Noord-Holland.

Ook heeft de gemeente Velsen namens een aantal gemeenten uit de Provincie-Noord-Holland een subsidieaanvraag ingediend voor de doorontwikkeling van het Kenniscentrum Wmo en wonen Noord-Holland (<http://www.wmowonen-nh.nl>). De Provincie-Noord Holland heeft deze subsidieaanvraag in het kader van de regionale sociale agenda toegekend.

3.2. Ontwikkelingen per programma

Programma 5 Cultuur en culturele voorzieningen

De Bibliotheek en de Stadsschouwburg hebben in de zomer hun jaarrekening van 2014 en begroting 2016 ingediend. Helaas hebben beide organisatie het jaar 2014 met een negatief resultaat afgesloten en is de vermogenspositie zwak. De organisaties hebben de gemeente inzicht gegeven in de maatregelen die zij treffen om hun vermogenspositie de komende jaren te verbeteren. De gemeente houdt zicht op de ontwikkelingen bij de organisaties door middel van kwartaalrapportages die worden besproken in het bestuurlijk overleg.

Programma 7 Openbare ruimte

Groenbeleidsplan

Het actualiseren van het groenbeleidsplan heeft door onderbezetting van de eenheid groen vertraging opgelopen. Dit plan wordt nu in 2016 aan de raad aangeboden. Een aantal aandachtspunten hieruit zijn: herijking van de drie bestaande groentypen (te behouden groen, compensatiegroen en

snippergroen), beleid ten aanzien van bijen en adoptie van groen (bijvoorbeeld rotondes) door externe partijen.

Programma 8 Milieu

Optimalisatie Afval Stroom (OAS)

Dit jaar hebben wij voldaan aan de afspraak die in 2012 met Rijnland en Rijkswaterstaat gemaakt is om minimaal 21,6 ha van ons rioolstelsel af te koppelen. Aangezien dit een grote besparing oplevert bij de vervanging van de waterzuiveringsinstallatie van Rijnland ontvangen wij voor het aanpassen van het rioolstelsel een vergoeding van in totaal € 4,95 mln. Dit bedrag zou in termijnen, tot en met 2018, op basis van het aantal afgekoppelde ha overgemaakt worden aan de gemeente Velsen. Er is inmiddels meer dan 21,6 ha afgekoppeld waardoor de laatste termijn reeds in 2015 door Rijnland is voldaan.

De ontvangen bijdrage, zal bij de verwerking van de jaarrekening onderdeel uitmaken van de mutatie aan de reserve riolering.

Programma 9 Ruimtelijke ordening en wonen

Structuurvisie

Voor de structuurvisie is een langer traject gekozen dan oorspronkelijk voorzien. De vaststelling van de structuurvisie is nu voorzien in 2016. Hierdoor zijn ook de kosten over een langere periode verspreid. Dit betekent dat er 2013 en 2014 minder kosten zijn gemaakt dan oorspronkelijk voorzien. Deze kosten zullen in de vervolgperiode 2015 en 2016 worden gemaakt. Van het huidige budget ad € 184.000 zal naar verwachting € 65.000 via de jaarrekening 2015 worden overgeheveld naar 2016.

Evenementenbeleid

Er is vertraging opgelopen bij het opstellen van het evenementenbeleid. Dit doordat er andere urgente zaken waren waar prioriteit aan is gegeven. Naar verwachting zal het beleid in de eerste helft van 2016 worden afgerond.

4. Financiële ontwikkelingen

De financiële ontwikkelingen die betrekking hebben op het begrotingsjaar 2015 worden in dit hoofdstuk nader toegelicht. Voorzover deze structureel zijn, zijn deze ook opgenomen in de conceptbegroting 2016. De ontwikkelingen uit deze 2e Bestuursrapportage hebben per saldo een negatief resultaat van € 830.000. Dit saldo wordt met name beïnvloed door het al bekende nadeel van de algemene uitkering uit de meicirculaire (€ 1.442.000). Voorgesteld wordt het negatieve saldo van deze 2^e Bestuursrapportage te dekken uit de Algemene reserve

4.1. Totaal overzicht

Bij het vaststellen van de begroting 2015 was het saldo € 1,7 mln negatief, besloten is dit tekort incidenteel te dekken uit de Algemene reserve. De beide Bestuursrapportages in 2015 bevatten ook een negatief saldo.

Bedragen x € 1.000		
Saldo begroting 2015	1.738	n
<u>Besluitvorming bij begroting 2015:</u>		
Dekking uit de Algemene reserve	-1.738	v
<u>1e Bestuursrapportage</u>		
Saldo na 1e bestuursrapportage	32	n
Dekking Algemene reserve	<u>-32</u>	v
		0
<u>2e Bestuursrapportage</u>		
Overige ontwikkelingen	408	n
Mutatie reserves	<u>422</u>	n
Saldo 2e Bestuursrapportage	830	n
<u>Huidig saldo begroting 2015</u>	<u>830</u>	<u>n</u>

4.2. Financiële ontwikkelingen

De financiële ontwikkelingen worden in dit hoofdstuk nader toegelicht. In totaal heeft dit een nadelig effect op de begroting 2015 van € 830.000.

Bedragen afgerond op duizend euro

Programma	nummer	toelichting	Bedrag	v/n	i/s
1 Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme	1	Opbrengst verhuur terrein strand	27.000	n	i
	2	BTW Recreatieschap Spaarnwoude	60.000	v	s
2 Werk en Inkomen	3	Ontwikkeling uitkeringsvertrekkingen	369.000	v	i
3 Maatschappelijke zorg	4	Ontmoetingsactiviteiten	60.000	v	s
	5	Begraafplaatsen	30.000	v	i
8 Milieu	6	Afvalstoffen	70.000	n	i
9 Ruimtelijke ordening en Wonen	7	Woonwagens	61.000	n	i
	8	Averijhaven	29.000	v	i
		Gemeentelijk vastgoed:			
	9	Diverse voor- en nadelen	34.000	n	i
	10	Exploitatiekosten Westtribune Telstar	39.000	n	s
Algemene Dekkingsmiddelen	11	BDU uitkering CJG	204.000	v	i
	12	Volwasseneneducatie	236.000	v	i
	13	Meicirculaire Algemene uitkering	1.442.000	n	i
	14	Toeristenbelasting	295.000	v	i
Bedrijfsvoering (kostenplaatsen)	15	Herverzekeren eigen risicodragerschap	155.000	n	s
	16	cao ontwikkelingen	200.000	n	s
	17	Individueel Keuze Budget	416.000	n	i
Diverse programma's	18	Kapitaallasten	745.000	v	i
	19	Kleinere afwijkingen	8.000	v	s
		Saldo overige financiële ontwikkelingen	408.000	n	
		Mutaties reserves:			
2 Werk en Inkomen	20	WWB dekking vanuit reserve WWB	369.000	n	i
Bedrijfsvoering (kostenplaatsen)	21	Aanvulling reserve Voertuigen	53.000	n	i
		Saldo mutaties uit reserves	422.000		
		Saldo Tussenrapportage	830.000	n	

* Betekent dat deze post in de begroting 2016 is opgenomen

Toelichting:

Programma 1

1. Opbrengst verhuur terrein strand

€ 27.000 N

De begroting 2015 anticipeerde op een nieuwe overeenkomst met de huurder op het strand Noordpier, waarin rekening gehouden werd met een stijging van de huur. Het feit dat de nieuwe overeenkomst met de huurder, met ingang van 2015, op het strand Noordpier meer tijd in beslag neemt dan vooraf was ingeschat betekent dat de opbrengst van de verhuur van het gebied waarop strandhuisjes mogen worden gezet achter blijft bij de begrote opbrengst. De verwachting is dat het nieuwe contract in 2016 in zal gaan.

2. BTW Recreatieschap Spaarnwoude

€ 60.000 V

De BTW die de verbonden partijen betalen kan worden gecompenseerd bij de gemeente. Dit geldt voor een aantal partijen: het recreatieschap Spaarnwoude en het Noord Hollands archief (de laatste is opgenomen onder de mutaties kleiner dan € 25.000). Het bedrag, dat gedeclareerd wordt bij de belastingdienst, geeft een voordeel in de begroting.

Programma 2

3. Ontwikkeling uitkeringsverstrekkingen

€ 369.000 V

In de eerste maanden van 2015 leek het dat de ontwikkeling van het aantal uitkeringsverstrekkingen zou zorgen voor een overschrijding. In de 1e bestuursrapportage 2015 (blz 13) is dit als zodanig gemeld en heeft aanpassing van de begroting plaatsgevonden. Nu lijkt het aantal

uitkeringsgerechtigden te stabiliseren waardoor de uitgaven lager (€ 369.000) uitkomen dan in eerste instantie verwacht werd.

Programma 3

4. Ontmoetingsactiviteiten

€ 60.000 V

Op het budget voor Ontmoetingsactiviteiten vindt een onderbesteding plaats van € 60.000. Dat wordt onder meer veroorzaakt door een reallocatie binnen de begroting in combinatie met minder subsidieaanvragen en minder toekenningen in 2015.

5. Begraafplaatsen

€ 30.000 V

Een correctie van de te hoge in rekening gebrachte voorschotbedragen voor waterverbruik, veroorzaakt door een lekkage van de waterleiding op Duinhof vorig jaar, zorgt er voor dat dit jaar een bedrag is terugbetaald

Programma 7

6. Afvalstoffen

€ 70.000 N

Het te ontvangen bedrag van de eindafrekening 2014 van de uitvoeringsovereenkomst met HVC blijkt lager te zijn dan wat opgenomen is als prognose bij de jaarrekening 2014. Dit resulteert in een nadeel van € 58.000.

Daarnaast is bij de jaarrekening 2014 een bedrag van € 12.000 als nog te ontvangen vergoeding voor inzameling elektronisch afval opgenomen. De vergoeding wordt nu echter rechtstreeks met HVC verrekend. Dit betekent dat dit bedrag niet meer ontvangen zal worden.

Programma 9

7. Woonwagens

€ 61.000 N

De overschrijding op het budget woonwagens bedraagt € 61.000. Dit is te verklaren door het feit dat de schadeafwikkeling rond de grondwateroverlast op de Oude Pontweg nu definitief is afgerond. In totaal is er op basis van de taxatie en de uitspraak van de rechter € 58.000,- uitgekeerd. In de risicoparagraaf van de begroting 2015 is voor de schadeafhandeling als gevolg van de grondwateroverlast een bedrag genoemd van € 50.000,- De uiteindelijke afwikkeling is iets hoger uitgekomen. In de begroting is nog ruimte om van het bedrag € 6.000 te dekken.

De gemeente heeft ook alle taxatiekosten voor haar rekening genomen. Deze kosten bedragen in totaal € 18.000. Ongeveer de helft van dit bedrag is teruggevorderd van de verzekeringsmaatschappij.

8. Averijhaven

€ 29.000 V

In de 1e Bestuursrapportage is aangegeven dat de commissie voor de m.e.r. een advies moet geven op de verplichte milieueffectrapportage van bestemmingsplan Averijhaven. Met de € 29.000 advieskosten was geen rekening gehouden, dit vanwege het feit dat de commissie niet meer door het Rijk wordt betaald maar vanaf medio 2014 de tarieven kostendekkend moet doorberekenen aan het bevoegde gezag. Het opstellen van een milieueffectrapportage is nog steeds verplicht maar, vanwege wijzigingen in de wet milieubeheer in combinatie met de aanmelding als project in het kader van de crisis en herstelwet hoeft geen advies meer te worden gevraagd van de commissie voor de m.e.r. Inmiddels heeft Rijkswaterstaat aangegeven af te willen zien van een advies van de m.e.r. commissie. Het in de 1e Bestuursrapportage beschikbaar gesteld budget voor advieskosten kan hierdoor komen te vervallen.

Gemeentelijk vastgoed

Vanaf deze 2^e Bestuursrapportage zullen afwijkingen ten opzichte van de begroting van de gemeentelijke accommodaties integraal worden toegelicht. Tenzij de accommodatie onder een ander programma valt, worden de hieronder opgenomen mutaties verwerkt in programma 9.

Algemeen

Op dit moment wordt gewerkt aan een actualisatie van het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP). Dit is onder meer noodzakelijk om de niet voorziene uitgaven mbt het gemeentehuis waarover in de 1e Burap

een opmerking werd gemaakt, inzichtelijk te maken en waar nodig van dekking te voorzien. In de jaarrekening wordt over de resultaten gerapporteerd.

9. Diverse voor en nadelen accommodaties € 34.000 N

In de 1e Bestuursrapportage is een structurele verlaging van € 140.000 van de huurinkomsten van het winkelpand aan de Lange Nieuwstraat gemeld. De verwachting dat een deel van de leegstand in 2015 kan worden ingelopen, is niet uitgekomen. Als gevolg hiervan worden de huurinkomsten incidenteel met € 100.000 verlaagd. Er lopen onderhandelingen met partijen voor verhuur. Daarnaast wordt door de makelaar de mogelijkheden voor nieuwe concepten onderzocht (bv. shop-in-shop). Het opknappen van de gevel van het pand en het aanbrengen van een nieuwe luifel kan wellicht de verhuurbaarheid positief beïnvloeden. De uitvoering van dat project loopt parallel aan het opknappen van de openbare ruimte van de Lange Nieuwstraat.

De Kroonluchters in de Burgerzaal moeten nog worden hersteld. Omdat de kroonluchters onderdeel zijn van het ontwerp van architect Dudok zijn ze onderdeel van het Rijksmonument. Dit betekent dat de kroonluchters moeten worden gerestaureerd. Het restaureren van de bestaande armaturen incl. het vervangen van de door ouderdom bros geworden beglazing wordt op dit moment geraamd op € 135.000. Hier is geen (volledige) dekking voor zodat aan de raad, voordat daadwerkelijk wordt gestart met de restauratie, om extra budget gevraagd zal worden. Bij het Rijk zal subsidie worden aangevraagd.

De huur van het voormalig kinderdagverblijf aan de Venusstraat 2 (programma 4) is nog begroot op € 34.000. Het pand wordt niet meer verhuurd, maar om niet in gebruik gegeven. Wanneer het naastgelegen schoolgebouw vrijkomt (2e helft 2016) komt de gehele locatie in aanmerking komen voor herontwikkeling.

De ENOB woning aan de Koningin Wilhelminakade 201 is verkocht met een boekwinst. (€ 100.000).

10. Exploitatiekosten Westtribune Telstar € 39.000 N

Het raadsbesluit van 11 juni 2015 (R15.027) wordt nu structureel in de begroting opgenomen. De beheerkosten en kapitaallasten van de Westtribune van Telstar bedragen voor 2015 €13.500 resp. € 25.300. Conform de huurovereenkomst met Telstar zal per 1 januari 2016 a.s. huur in rekening gebracht worden.

Algemene dekkingsmiddelen

11. BDU uitkering CJG € 204.000 V

Dit jaar is de BDU CJG uitkering definitief vastgesteld. Hiervoor stond sinds 2011 een bedrag opgenomen onder terug te betalen posten (overlopende passiva). Het bedrag is lager vastgesteld, waardoor het restant (€ 204.000) kan vrijvallen ten gunste van diverse algemene baten en lasten.

12. Volwasseneducatie € 236.000

Er staat sinds jaren een restant bedrag (ad € 235.500) als nog terug te betalen aan het rijk. Dit vloeit voort uit financiering volwasseneducatie 2008-2010. Nu deze taak formeel niet meer via ons verloopt en vanaf 2015 de middelen via een contactgemeente verlopen en we na herhaaldelijk schrijven geen reactie ontvangen van het rijk, valt dit bedrag vrij ten gunste van de bijzondere baten en lasten.

13. Algemene uitkering € 1.442.000 N

In het collegebericht nummer 59 van 11 juni 2015 is de raad bericht over de uitkomst van de meicirculaire 2015 voor de gemeente Velsen. Voor het jaar 2015 was deze nadelig (€ 1.442.000). Het nadeel heeft betrekking op twee jaren. Het jaar 2014 is (voorlopig) afgerekend, wat een nadeel oplevert omdat er over 2014 een hogere algemene uitkering is ontvangen. In 2015 is in de meicirculaire de algemene uitkering eveneens naar beneden bijgesteld. Deze aanpassingen komen doordat de rijksuitgaven over deze jaren lager zijn dan oorspronkelijk begroot. Vanwege het principe samen de trap op en samen de trap af leidt dit tot een lagere algemene uitkering.

14. Toeristenbelasting

€ 295.000 V

Tijdens het zoeken naar dekkingsmogelijkheden van nieuw beleid bleek dat de toeristenbelasting niet in het juiste jaar werd verantwoord. Het (boekhoudkundig) toerekeningsbeginsel schrijft voor dat de opbrengst van belasting 2015 in het boekjaar 2015 moet worden verwerkt. Tot heden werd de opbrengst in het jaar van ontvangst verwerkt. Wanneer we met ingang van 2015 de inkomsten juist verwerken ontstaat er een voordeel doordat er in 2015 van twee jaar de inkomsten worden verwerkt (2015 en 2014; ontvangen in februari 2015).

Bedrijfsvoering

15. Herverzekeren eigen risicodragerschap

€ 155.000 N

De gemeente Velsen is eigen risicodragerschap geworden in het kader van de wet Werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten (WGA-ERD). Daardoor hoeft de werkgever geen premie meer af te dragen aan het UWV. Dit levert al enkele jaren een financieel voordeel in de HR begroting op. Er is voor gekozen het risico dat nieuwe arbeidsgeschikte werknemers instromen te herverzekeren. Deze herverzekering, kosten € 155.000, is ook voor de bestaande arbeidsgeschikte werknemers van toepassing.

16. CAO ontwikkelingen

€ 200.000 N

Gemeenteambtenaren krijgen per 1 oktober 2015 een eenmalige uitkering van 0,74%. De VNG en de vakbonden hebben dit in juli afgesproken ter uitvoering van het pensioenakkoord uit 2014. In dit akkoord zijn de pensioenen van alle overheids- en onderwijssectoren per 1 januari 2015 versoberd. Dit leidt onder andere tot een lagere premie voor de werkgevers (premienvrijval) en deze premievrijval wordt aan de ambtenaren uitgekeerd. De structurele premievrijval wordt meegenomen in de cao onderhandelingen die gaan gelden vanaf 2016. Dit is verwerkt in de mutaties van de begroting 2016.

17. Individueel Keuze Budget

€ 416.000 N

In het CAO akkoord 2013-2015 is afgesproken dat er gestart gaat worden met een individueel keuze budget (IKB). Het IKB is een budget in geld dat elke medewerker maandelijks kan inzetten voor door hem gekozen doelen. Het IKB maakt maatwerk op individuele basis mogelijk, geeft meer keuzevrijheid voor de werknemer en is daarmee een verdere stap in de modernisering van de arbeidsvoorwaarden voor de sector. Met het IKB krijgt de medewerker meer keuzemogelijkheden ten behoeve van werk en privé situatie. Het IKB bedraagt 16,3% van het salaris en bestaat uit de oude salarisregelingen eindejaarsuitkering, vakantietoeslag, levensloopbijdrage en bovenwettelijk verlof.

In eerste instantie zou de invoeringsdatum 1 januari 2016 zijn. Na overleg met de vakbonden is net voor de zomer besloten deze datum te verschuiven naar 2017 in verband met de complexiteit van de invoering. Een van de gevolgen is de vervroegde uitbetaling van het vakantiegeld. Normaal loopt de opbouwperiode van het vakantiegeld van juni tot mei. In mei 2016 vindt deze reguliere uitbetaling plaats. Daarnaast wordt het vakantiegeld van de maanden juni tot en met december 2016 opgenomen in het IKB vanaf januari 2017. Totaal wordt er in 2017 dus 19 maanden vakantiegeld uitbetaald. De uitbetaling van het vakantiegeld leidt tot een eenmalige verhoging van de salarissen van bijna € 930.000. Rekening houden met de incidentele vrijval binnen een aantal personele budgetten: FLO bijdrage VRK, pensioenverzekering APPA, uitgaven diverse HR budgetten en vrijval van de reserve personeel) is daarvoor een bedrag noodzakelijk van € 416.000. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de reserve Personeel en organisatie.

18. Kapitaallasten

€ 745.000 V

In paragraaf 5.2 is een specificatie per programma en toelichting opgenomen.

19. Posten kleiner dan € 25.000

Binnen programma 5 is er ook een klein btw voordeel. Ook voor het Noord Hollands archief kunnen we een bedrag declareren. (€ 8.000)

20. Dekking uit reserve WWB

€ 369.000 N

Dit betreft een verlaging van de onttrekking uit de reserve WWB als gevolg van lagere lasten uitkeringsverstrekking(zie punt 3).

21. Reserve voertuigen

€ 53.000 N

In de besluitvorming over de jaarstukken 2014 is ondermeer de reserve Voertuigen ingesteld. Het saldo per 1 januari 2015 van deze reserve is, rekening houdend met het meerjarig vervangingsplan, te laag. Voor het op het juiste peil brengen van de reserve dient een toevoeging aan de reserve plaats te vinden.

4.3. Onvoorzien

Algemeen

In de begroting wordt jaarlijks een post onvoorzien in de begroting opgenomen (€ 255.000). Deze post is bedoeld voor uitgaven die onvoorzienbaar, onontkoombaar en onuitstelbaar zijn. De bevoegdheid om over deze begrotingspost te beschikken ligt bij het college. In de Financiële verordening is opgenomen dat het college in de eerstvolgende Bestuursrapportage de raad informeert. Er worden twee posten ten laste van onvoorzien gebracht:

Stormschade

€ 150.000 N

De zomerstorm van 18 juli heeft het bomenbestand van Velsen veel schade toegebracht. In totaal zijn naar schatting tweehonderd bomen omgewaaid, waaronder ook enkele zeer beeldbepalende. Dit heeft het straatbeeld op enkele punten in de gemeente drastisch veranderd. Wij hebben voor het opruimen van de bomen en het herstellen van de bestrating veel extra werk moeten laten uitvoeren door aannemers. Per situatie zal bekeken worden of nieuwe bomen op korte termijn gepland gaan worden. Mogelijk dat opnieuw planten pas later plaatsvindt om zodoende aansluiting te vinden met al geplande werkzaamheden aan bijvoorbeeld het riool of de weg. Een voorzichtige prognose van de schade bedraagt € 150.000.

Woonuitzettingen

€ 26.000 N

Op 15 april 2014 heeft de gemeente Velsen de locatie Hagelingerweg 220 ontruimd nadat zij hiertoe toestemming heeft verkregen van de voorzieningenrechter van de rechtbank Haarlem. Hiertegen heeft betrokkene hoger beroep aangetekend. Op 28 april 2015 heeft het Hof Amsterdam de uitspraak van de voorzieningenrechter vernietigd. Kort gezegd houdt dat in, dat de overeenkomst nog steeds in stand is. Om aan deze civiele uitspraak te kunnen voldoen, moet de gemeente de betrokkene opnieuw in staat stellen om de locatie waarvoor de overeenkomst geldt te betrekken. De kosten voor de huisvesting bedragen in totaal € 26.354.

Na verwerking van deze mutaties is het saldo van de post onvoorzien € 79.000.

4.4. Technische mutaties

De volgende technische mutaties worden voorgesteld. Technische mutaties zijn neutraal en hebben betrekking op meerdere autorisatieniveau's. De saldi van de autorisatie in de programma's wijzigen als gevolg van deze mutaties. Dit budgetrecht ligt bij de raad.

1. Collegeproduct OAB

Evenals in 2014 stelt het Rijk dit jaar weer een uitkering beschikbaar in het kader van het Onderwijs Achterstandenbeleid (OAB) voor het op het vereiste niveau brengen van het taalniveau van de leidsters op de peuterspeelzalen en de voorschool. Dit bedrag was nog niet opgenomen in de begroting 2015.

2. Ontmoetingsactiviteiten

Het historisch budget voor de kosten verbonden aan accommodaties voor het jongerenwerk in programma 4 van Stichting Welzijn Velsen (€ 120.000) wordt gevoegd bij de begrotingspost

ontmoetingsactiviteiten, omdat daar alle andere accommodatiekosten binnen programma 4 worden verantwoord. Deze overheveling vindt plaats in het kader van de verdere ontwikkeling van accommodatiebeleid.

3. *Sociale wijkteams*

Vanaf 2015 wordt structureel budget (€ 32.594 van college product 3.7 en € 71.368 van college product 3.5) overgebracht naar het collegeproduct Jeugdzorg ten behoeve van de sociale wijkteams om de kosten van de teams op een collegeproduct te begroten. Feitelijk betreffen dit subsidies van welzijnsinstellingen die deels hun oude activiteiten hebben omgebogen naar nieuwe als gevolg van de decentralisaties. Het totale begrote budget voor sociale wijkteams komt daarmee op € 621.000

4. *Overig sociaal domein*

Daarnaast vinden er in 2015/2016 een aantal structurele technische begrotingswijzingen plaats binnen het sociale domein. Hiermee wordt beoogd om de begroting beter te laten aansluiten aan de richtlijnen (BBV) die het Rijk hiervoor geeft

5. *Formatie decentralisaties*

In de begroting 2015 is formatieve uitbreiding opgenomen om overgedragen taken decentralisaties te kunnen uitvoeren (€ 1,0 mln). Definitieve invulling van de formatie heeft gedurende het jaar plaatsgevonden. Van het bedrag is ongeveer € 680.000 vast personeel aangetrokken. Het restant bedrag wordt ingezet voor een flexibele schil (inhuur) in de verwachting dat op termijn hierop bespaard kan worden. Het totale bedrag was als concernstelpost opgenomen. Nu de definitieve invulling van het bedrag duidelijk is, wordt het bedrag over de desbetreffende afdelingen waar de formatie is aangesteld, verdeeld.

6. *Budget Triple P en stevig ouderschap*

Jeugdgezondheidszorg van 0-4 jaar is onderdeel van programma 3. Een gedeelte van het budget ten behoeve van het beleidsonderwerp Triple P en Stevig Ouderschap werd uit programma 4 jeugd en educatie gedekt (€ 58.000). Dit budget wordt nu ondergebracht bij jeugdgezondheidszorg in het juiste programma.

7. *Budget communicatie*

Dekking van de extra kosten van capaciteit bij communicatie vanwege langdurige ziekte, zwangerschapsverloven e.d. en extra incidentele werkzaamheden (zoals Sail en afscheid burgemeester) kan plaatsvinden uit het daarvoor aanwezige budget van de algemeen directeur.

8. *Elektronisch afval*

De kosten en opbrengsten van elektronisch afval wordt nu rechtstreeks door HVC afgewikkeld. Dit was neutraal in de begroting 2015 opgenomen. Deze posten kunnen worden geëlimineerd.

9. *2^e pont*

In de begroting 2015 wordt de inzet van de 2^e pont neutraal opgenomen. Voor de kosten van de pont ontvangt de gemeente een subsidie van de provincie.

10. *Verschuiving budgetten programma 9 en 11*

Er zijn in geringe mate bedragen herschikt voor een correcte toedeling van in de begroting opgenomen lasten.

11. *Evenementen*

Bij de 1e Bestuursrapportage zijn de opbrengsten van de evenementen onder programma 1 opgenomen, deze horen echter bij programma 11.

12. *Inhuur bouwvergunningen*

In het bestedingsvoorstel bij de jaarrekening 2014 is een bedrag voor inhuur vergunningen toegekend. Dit bedrag van € 30.000 is vrijgegeven bij de 1e Bestuursrapportage en in de begroting opgenomen bij

omgevingsvergunningen in programma 9. Bij nader inzien hoort dit bedrag thuis op de kostenplaats vergunningen.

13. Huisvesting brandweerkazerne

De kapitaallasten van de brandweerkazerne blijken begroot te zijn op de post algemeen huisvesting stadhuis. Dit wordt nu hersteld door de lasten in programma 10 op te nemen.

14. Kostenplaatsen

Bij de 1e bestuursrapportage zijn alle indirecte kosten die doorbelast worden naar programma's opgenomen in één post in het financieel overzicht. Deze kosten worden bij deze bestuursrapportage via de kostenverdeling toegewezen aan de programma's. Dit is een neutrale boeking.

5. Financiële positie

5.1. Investerings

Riolering

Het kader voor de investeringen is te vinden in de nota Investeren en afschrijven. Bij het vaststellen van de begroting wordt door de raad het investeringsplan van het begrotingsjaar vastgesteld. Gedurende het jaar worden op deze kredieten uitgaven gedaan, in principe gedurende twee jaar. Na twee jaar wordt telkens aan de raad toestemming gevraagd, in het besluit bij de jaarrekening, om voor specifiek benoemde projecten het krediet een jaar lang beschikbaar te houden.

Door deze mogelijkheid van 'sparen' bleek bij het opmaken van de begroting 2016 dat er een omvangrijk bedrag aan kredieten voor investeringen in het riool beschikbaar was. De afgelopen jaren is minder uitgegeven aan rioolvervanging door steeds verfijnder inspectietechnieken, reparatiemogelijkheden en het maximaal uitnutten van werk met werk maken. De financiële ruimte in de beschikbare kredieten is opgelopen tot € 7,8 mln (medio aug. 2015). De verwachting is dat een groot gedeelte van dit bedrag ook niet meer tot uitgave zal komen. Op basis van de actuele investeringsplanning voor rioolvervanging voor de komende jaren kan van dit kredietbedrag € 4.350.000,- vrijvallen. Dit zal in het meerjarenperspectief zichtbaar worden als lagere kapitaallasten en tot uiting komen in de tarieven.

Nota investeren en afschrijven

De geldende nota Investeren en afschrijven is in 2009 vastgesteld en al geruime tijd toe aan een actualisatie. In afwachting van de op korte termijn te verwachte nadere regelgeving in het kader van de vernieuwing BBV, hebben wij tijdelijk de aanpassing van de nota aangehouden. De planning is om de geactualiseerde nota in 2016 aan de raad aan te bieden.

5.2. Kapitaallasten

In het financieel overzicht in paragraaf 4.1 is een voordeel op de kapitaallasten opgenomen. Dit voordeel heeft betrekking op diverse voor en nadelen op diverse programma's. Hieronder is een toelichting per programma opgenomen van afwijkingen boven de € 25.000. In de begrotingswijziging kapitaallasten worden de mutaties in het juiste programma verwerkt.

programma	bedrag €	
programma 1	2.000	n
programma 3	16.000	n
programma 4	-317.000	v
programma 5	-76.000	v
programma 6	-71.000	v
programma 7	-514.000	v
programma 9	-211.000	v
programma 11	-48.000	v
stelpost AD	536.000	n
Kostenplaatsen	-62.000	v
resultaat kapitaallasten	-745.000	v

Programma 4; Huisvesting Onderwijs

De ramingen kapitaallasten Huisvesting onderwijs kunnen naar beneden bijgesteld worden met € 317.000 (V), als gevolg van vrijval van nog in de begroting opgenomen kapitaallasten. Dit betreft een bij de jaarrekening volledig afgeschreven boekwaarde (Bosbeekschool) en een door latere start van de bouw van het gebouw voor het versterkt VMBO (Vellesan) en Zandloper.

Programma 5; Bibliotheek

In de jaarrekening 2014 melden we een versnelde afschrijven van de inrichtingskosten van de bibliotheek op het Dudokplein. Dit betekent een structurele verlaging van de kapitaallasten van € 76.000.

Programma 6; Binnensport

De kapitaallasten voor de binnensportaccommodaties komen € 71.000 lager uit dan begroot. In de begroting 2015 was rekening gehouden met het eerder in gebruik nemen van de sporthal. Het project de Ring is in september 2015 afgerond.

Programma 7; Wegen

De verwachte onderschrijding op kapitaallasten (€ 514.000) wordt veroorzaakt door het later uitvoeren van investeringen dan gepland. Dit heeft betrekking op o.a. de HOV projecten, Pres. Steynstraat fase 1 en de rotonde kruispunt Orionweg/Raafstraat.

Programma 9; Gronden en vastgoed

De kapitaallasten zijn in 2015 lager dan begroot door de (negatieve) waardeontwikkeling van gronden en vastgoed. In de jaarrekening van 2014 zijn de waarden van gronden (NIEGG) op nul gesteld en de Winkels Lange Nieuwstraat afgewaardeerd

Programma 11; Bestuur

Op de concernstelpost zijn een aantal stelposten voor investeringen opgenomen waar in 2015 waarschijnlijk geen beroep op gedaan zal worden. De bijbehorende kapitaallasten kunnen vrijvallen.

Algemene dekkingsmiddelen

Onder deze post is de stelpost opgenomen die structureel in de begroting is opgenomen. De stelpost is een correctie op de kapitaallasten in de begroting, anticiperend op het ervaringsgegeven dat in een aantal gevallen projecten niet volgens de planning verlopen. Deze post (hier nadelig) staat tegenover het totaal van het voordeel op de kapitaallasten. Het totale voordeel is ca € 1,2 mln, waarvan dus € 536.000 voorzien was in de begroting.

Kostenplaatsen

In de begroting 2015 is rekening gehouden met de (ver)bouw van de wijkpost aan de Amsterdamsestraatweg. Deze moet nog gerealiseerd worden, waardoor de kapitaallasten een voordeel laten zien.

5.3. Reserves en voorzieningen

Inleiding

In deze paragraaf worden een aantal relevante ontwikkelingen bij de reserves en voorzieningen toegelicht. Een daarvoor is het voorstel een aantal voorzieningen op te heffen en de saldi in een reserve te storten.

Nadere analyse onderhoudsvoorzieningen

Algemeen

Bij de accountantscontrole van de jaarstukken 2014 is veel aandacht uitgegaan naar de onderbouwing van de voorzieningen. Gezien de bevindingen van de accountant, zie accountantsverslag 2014, heeft het college toegezegd om in 2015 alle onderhoudsvoorzieningen door te lichten. De bevinding van de accountant dat de voorzieningen meer moeten worden onderbouwd met de verwachte uitgaven, is daarbij het uitgangspunt geweest. Ten tijde van de controle was de mate van detaillering van de toekomstige verplichtingen (met name op de lange termijn) onvoldoende. In deze paragraaf wordt u geïnformeerd over het resultaat van deze doorlichting en het bijbehorende advies.

Onderhoudsvoorziening Wegen

Basis voor groot onderhoud wegen is een 2-jaarlijkse inspectie door derden aangevuld met een jaarlijkse inspectie door eigen personeel. In de Notitie Wegbeheer 2013-2018 laat de meerjarige inventarisatie van klein/groot wegenonderhoud grote fluctuaties zien in de hoogte van het onderhoudsbedrag per jaar. Uit ervaringen van de afgelopen jaren blijkt dat het gemiddeld opgenomen budget in de begroting toereikend is om het onderhoud uit te voeren. Het saldo van de voorziening is voornamelijk gericht op de nog uit te voeren werken van de afgelopen jaren en een spaarbedrag voor een aantal projecten die op de middellange termijn tot uitvoering gaan komen.

Bovenstaande toont aan dat de basis voor het hebben en houden van een onderhoudsvoorziening, volgens de richtlijnen van de BBV, te smal is. Voorgesteld wordt om deze voorziening per 1 januari 2015 over te hevelen naar de reserve Openbare Ruimte en de voorziening onderhoud wegen op te heffen.

Voorziening straatwerk OW

Deze voorziening heeft betrekking op herstelwerkzaamheden aan straten die door nutsbedrijven en andere derden opengebroken waren. De jaarlijkse mutatie op deze voorziening is het exploitatiesaldo van de uitgaven en inkomsten van het product straatwerk nutsbedrijven.

In de praktijk blijkt dat het straatwerk meestal meegenomen wordt in het reguliere onderhoud wegen. Een aparte voorziening is dan ook niet noodzakelijk. Voorgesteld wordt om deze voorziening per 1 januari 2015 over te hevelen naar de reserve Openbare Ruimte en de voorziening straatwerk OW op te heffen.

Voorziening Waterwerken

Het saldo van de voorziening is deels voor nog uit te voeren projecten met daarnaast een spaarbedrag voor toekomstig groot onderhoud. Dit is volgens de richtlijnen van de BBV geen basis voor het hebben en houden van een onderhoudsvoorziening. Aangezien deze onderhoudsvoorziening overeenkomsten kent met de voorziening wegen is het voorstel om ook deze voorziening met ingang van 1 januari 2015 onder te brengen in de reserve Openbare ruimte.

Voorziening onderhoud graven

Het meerjarig onderhoudsplan kent een gemiddeld bedrag van € 21.000. Gezien de geringe jaarlijkse fluctuaties van het saldo is het voorstel om deze bij de jaarrekening 2015 op te heffen.

Conclusie voorzieningen

Bij de jaarrekening zijn een drietal onderhoudsvoorzieningen opgeheven. In deze 2^e Bestuursrapportage worden nog een aantal opgeheven, met als resultaat dat er twee onderhoudsvoorzieningen resteren: Onderhoud gebouwen en Onderhoud winkels Lange Nieuwstraat.

Reserves

Reserve Verbinding A8-A9

In het raadbesluit van 11 december 2014 (R14.081) is besloten om in 2015 een bedrag van € 2,1 mln uit de algemene reserve te dekken en de daartoe benodigde bestemmingsreserve in te stellen. Het saldo van een verwachte onderuitputting van het budget openbare werken zal bij de jaarrekening bekend zijn en via het rekeningssaldo vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

Reserve Woonfonds

Voor realisering van een aantal parkeerplaatsen bij de Keetberglaan is, in het kader van de geldende prestatieafspraken, door de gemeente aan het woningbedrijf een totaal bedrag aan subsidie toegekend van € 458.000. Gelet op het realiseren van deze parkeervoorziening is het restant van deze subsidie € 229.000 betaalbaar gesteld. Deze uitgaven komen ten laste van de reserve Woonfonds.

Reserve voertuigen

Volgens de richtlijnen uit de nota Investeren en afschrijven dienen investeringen met economisch nut met een ondergrens van € 25.000 geactiveerd te worden. Tot 2014 kon de aanschaf van voertuigen, m.u.v. de hoogwerker en vrachtwagen, gedekt worden uit de voorziening tractie. Het drempelbedrag, waarboven een investering geactiveerd wordt, is de laatste 10 jaar niet geïndexeerd, terwijl de kosten van aanschaf voertuigen toegenomen zijn. Hierdoor komen nu een aantal aanschaffingen boven de drempel uit waardoor zij in het investeringsplan opgenomen moeten worden, terwijl er in het spaarbedrag in de reserve rekening gehouden is met de investering. Het opnemen in het investeringsplan geeft structurele kapitaallasten in de begroting, terwijl er een incidentele vrijval uit de reserve Voertuigen kan plaatsvinden.

In afwachting van aanpassing van de nota investeren en afschrijven, inclusief wijziging van de BBV regeling, stellen wij voor om de ondergrens voor aanschaf van voertuigen vanaf 2015 vooralsnog te verhogen naar € 50.000 zodat de huidige systematiek gehandhaafd kan blijven.

Reserve Openbare ruimte

Deze reserve is ingesteld in het besluit bij de jaarrekening 2014. De reserve wordt ondermeer gevoed uit diverse onderhoudsbudgetten en de beginsaldi van de hierboven toegelichte voorzieningen op de wijze die daar is beschreven.. In de nota Reserves en voorzieningen is opgenomen dat bij besluitvorming ondermeer het doel, de voeding en het maximum van de reserve (of voorzienig) moet worden opgenomen. Dat is bij de jaarrekening 2014 niet gebeurd omdat eerst de overige voorzieningen doorgelicht moesten worden. Het resultaat van de doorlichting is hierboven opgenomen. Het maximum van de reserve kan gesteld worden op € 5 mln. Het saldo van de voorziening wegeen bedroeg per 1 januari 2015 € 3,2 mln, van de voorziening Waterwerken € 550.000 en van de voorziening Straatwerk ow € 40.000.

6. Vermogenspositie

In dit hoofdstuk wordt de vermogenspositie weergegeven na verwerking van de voorgestelde besluitvorming over de jaarstukken 2014 en 1^e Bestuursrapportage 2015.

6.1. Stand algemene reserve

Bedragen € 1.000

Stand algemene reserve	18.752 v
<u>Besluitvorming:</u>	
Begroting 2015	-1.738 n
1e burap 2015	-32 n
Reserve Participatiewet *	-800 n
R14.081 11 december 2014	
Bestemmingsreserve A8/A9	-2.100 n
R15,027 dd 11 juni 2015 Westtribune Telstar	-168 n
<u>Besluitvorming 2e Burap</u>	
Resultaat 2e Bestuursrapportage	-830 n
Saldo Algemene reserve na bestemming	13.084 v

*In het besluit wordt een naamswijziging voorgesteld. De naam van deze reserve was WWB.

6.2. Weerstandscapaciteit

Het bedrag aan risico's € 16,6 mln (Begroting 2016)
De weerstandscapaciteit € 27,1 mln (inclusief saldo 2^e Bestuursrapportage)

De weerstandscapaciteit is ten opzichte van de jaarrekening gedaald met € 3,9 mln. De daling omvat de toevoegingen aan de reserve Participatiewet, de reserve A8/A9, de onttrekking inzake de Westtribune Telstar en dekking van het saldo van de 2^e Bestuursrapportage. Het bedrag aan risico's is het bedrag dat is opgenomen in de begroting 2016. In de begroting 20156 zijn de actuele risico's opgenomen.

De ratio van het weerstandsvermogen is 1.6. Daarmee is de weerstandscapaciteit ruim voldoende.

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2	Uitstekend
B	1,4 - 2	Ruim voldoende
C	1 - 1,4	Voldoende
D	0,8 - 1	Matig
E	0,6 - 0,8	Onvoldoende
F	<0,6	Ruim onvoldoende

6.3. Stresstest

Inleiding

Vanaf 2012 wordt een stresstest uitgevoerd op de financiële positie van de gemeente. Dit op basis van een set indicatoren. De resultaten op hoofdlijnen worden hieronder weergegeven. Naast een algemene definitie c.q. toelichting over de indicator – in het grijze blok - wordt het resultaat van de stresstest kort

toegelicht. In bijlage 4 van de 2e Burap is de volledige stresstest opgenomen. Daarin is ook de vergelijking met de IJmondgemeenten en vergelijkbare gemeenten, zoals Hoorn, Venlo en Almelo, terug te vinden. Zoals gevraagd in motie 43 Stresstest is per indicator kort de “techniek” achter deze indicator toegelicht.

Wijziging in de indicatoren

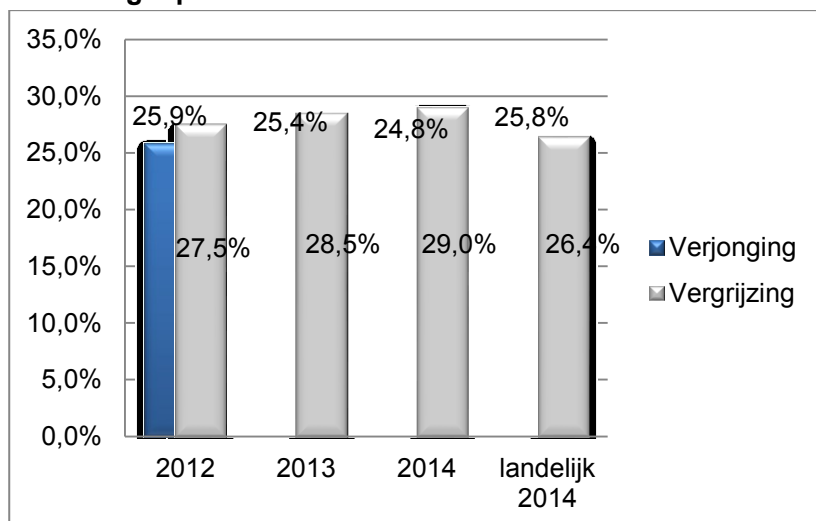
De indicator over het EMU-saldo is nu alleen opgenomen in de bijlage, gezien de technische aard van deze indicator en het feit dat dit (nog) onvoldoende informatie geeft over het financieel beeld van Velsen. Daarnaast is bij de vernieuwing van de BBV in 2015 een basisset van vijf financiële kengetallen verplicht gemaakt om op eenvoudige wijze inzicht in de financiële positie van de gemeente te geven. Deze zijn toegevoegd aan de stresstest, overeenkomstig motie 43. Tevens zijn deze terug te vinden in de paragraaf Weerstandsvermogen van de Begroting 2016.

Duiding en normering

De commissie BBV heeft bij de presentatie van deze nieuwe kengetallen aangegeven dat bewust geen normering is opgenomen. Het gezamenlijk ontwikkelen van kennis over hoe deze te duiden en vergelijking met andere gemeentes zijn van belang om als Raad gezamenlijk een norm te ontwikkelen. Dit sluit geheel aan bij de strekking van motie 43.

Algemene indicatoren

Bevolkingsopbouw



De indicatoren geven informatie over de leeftijdsopbouw van de bevolking ten opzichte van de bevolkingsgroep in de leeftijdscategorie 15-64 jaar.

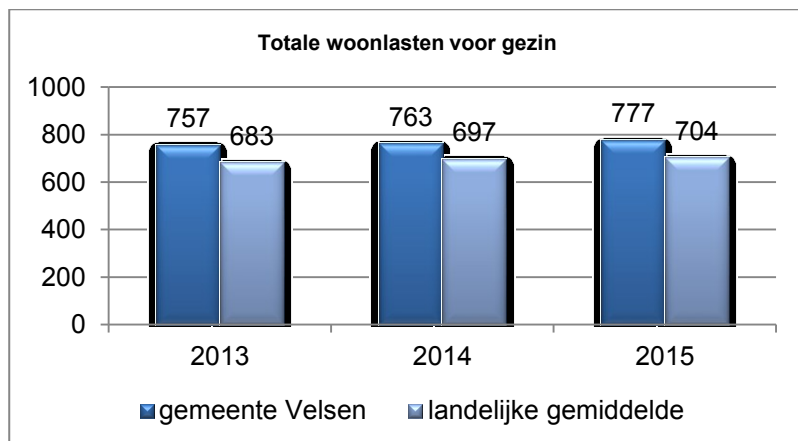
Verjonging: % aandeel van inwoners van 14 jaar en jonger (groene druk)

Vergrijzing: % aandeel van inwoners van 65 jaar en ouder (grijze druk)

NB: de definitie voor verjonging is aangepast, deze is nu gelijk aan [waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)

Net als in voorgaand jaar is de vergrijzing, het aandeel van inwoners ouder dan 65 jaar, toegenomen en zit boven het landelijke gemiddelde. Het verjongingspercentage is toegenomen en blijft net onder het landelijke beeld. De ontwikkeling van de bevolkingsopbouw van Velsen verloopt redelijk gelijk aan het landelijke gemiddelde, wel is de bevolkingssamenstelling gemiddeld genomen iets ouder (29% t.o.v. 26,4%).

Lokale lasten

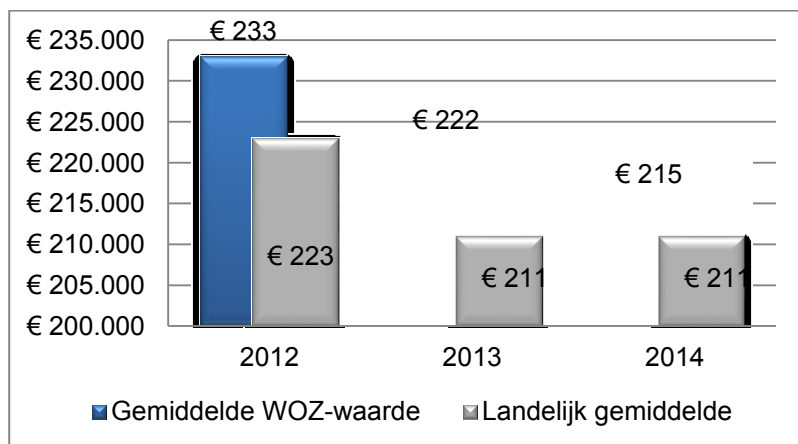


De lokale lasten worden uitgedrukt in de gemiddelde woonlasten van: OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing.

Landelijk wordt dit gemeten en vergeleken door Coelo, die de gemeenten rangschikt in een overzicht.

De lokale lasten per gezin bestaan uit de lasten voor de OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing. Deze lasten zijn in 2015 zowel in Velsen als landelijk gestegen. Doordat in een aantal gemeenten de woonlasten sterker zijn verhoogd is de positie van de gemeente op de ranglijst van Coelo verbeterd van 307 naar 286.

WOZ-waarde



De gemiddelde WOZ-waarde van woningen geeft aan hoe de woningmarkt zich heeft ontwikkeld.

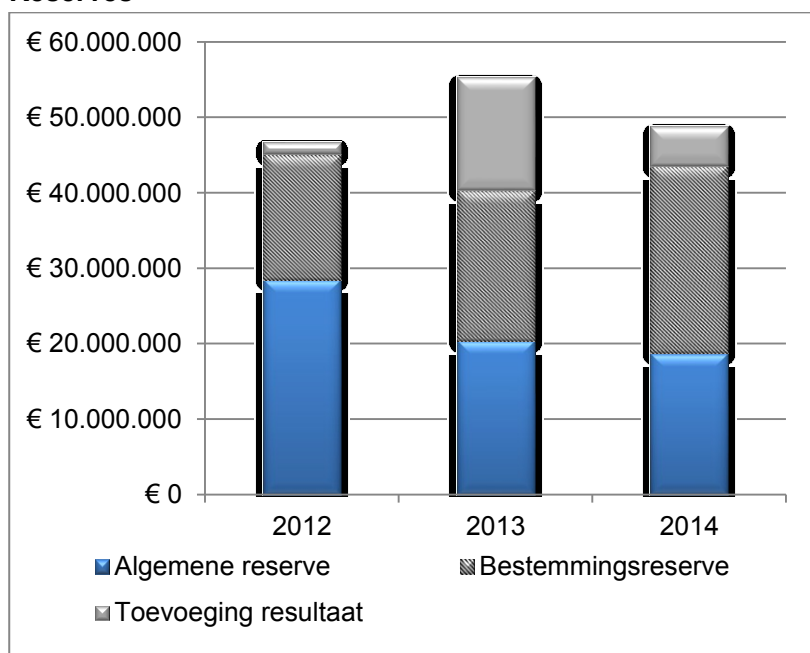
De indicator is gericht op de woonwaarde. De waarde van recreatiewoningen, garageboxen en bedrijfswoningen zijn daarom niet meegenomen.

De crisis op de huizenmarkt heeft de afgelopen jaren geleid tot een daling van de WOZ-waarden. De voorzichtige ontwikkeling op de huidige huizenmarkt leidt ertoe dat de landelijke waarden, op peildatum 1-1-2014, landelijk gelijk zijn gebleven met een waarde van € 211.000.

In Velsen zijn de WOZ-waarden gedaald, maar in vergelijking met vorig jaar is deze daling procentueel kleiner dan voorgaande jaren, van -4,7% naar -3%. De gemiddelde waarde bedraagt € 215.000, dit is boven het landelijke gemiddelde.

Vermogenspositie

Reserves



De vermogenspositie geeft aan in welke mate de gemeente in staat is om tegenvallers op te kunnen vangen.

Algemene reserve: het "eigen vermogen" van de gemeente voor algemene risico's, zoals o.a. beschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen en risico's.

Bestemmingsreserve: door de raad ingestelde reservering voor specifieke beleidsdoeleinden.

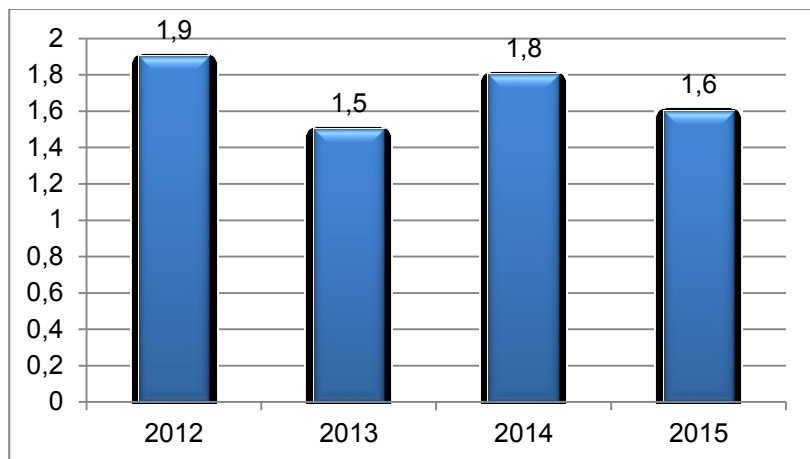
De vermogenspositie van de gemeente is ten opzichte van de voorgaande stresstest gewijzigd. Dit heeft deels te maken met wijziging in de werkwijze; aanpassing BBV-regelgeving voor riolering en het instellen van bestemmingsreserves. Deze mutaties zijn bij de Jaarstukken 2014 verwerkt en hebben geleid tot een toename van de bestemmingsreserves.

Daarnaast is er een grote onttrekking gedaan uit de Algemene reserve Grondbedrijf ter dekking van het genomen verliezen m.b.t. waardeontwikkelingen. Hierdoor is de Algemene reserve (eigen vermogen) van de gemeente afgenomen.

Algemene Reserve 2015

Het saldo van de Algemene Reserve is in 2015 al gemuteerd ondermeer door (voorgestelde) besluitvorming bij de Bestuursrapportages over 2015 en de verwerking van het raadsbesluit over de A8/A9. Het saldo neemt daardoor af, dit wordt nader toegelicht in hoofdstuk 6.

Weerstandscapaciteit



Deze indicator geeft aan in welke mate de onderkende risico's de gemeente zelf kan opvangen met het zg. weerstandsvermogen.

Deze bestaat uit:

- Algemene reserves
- Stille reserves, zoals bijv. waardering van ENOB gebouwen in relatie tot geschatte verkoopwaarde
- Begrotingspost onvoorzien
- Onbenutte belasting capaciteit: de ruimte om de OZB maximaal te laten stijgen.

De risico's worden toegelicht in de paragraaf Weerstandsvermogen en risico's. Deze worden geactualiseerd bij de jaarstukken en begroting.

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2	Uitstekend
B	1,4 - 2	Ruim voldoende
C	1 - 1,4	Voldoende
D	0,8 - 1	Matig
E	0,6 - 0,8	Onvoldoende
F	<0,6	Ruim onvoldoende

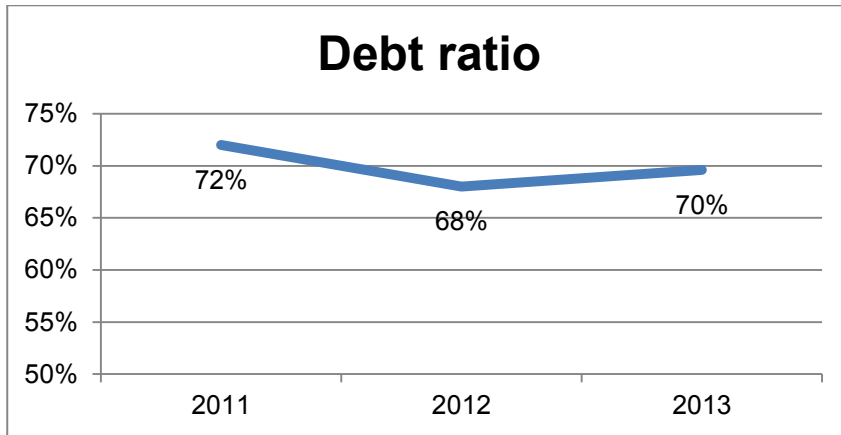
De weerstandscapaciteit is teruggelopen van 1,8 naar 1,6 als gevolg van eerder genomen besluiten. Zoals eerder toegelicht heeft dit betrekking op het grondbedrijf, A8/ A9 en het begrotingssaldo voor 2015. Per saldo blijft de weerstandscapaciteit 'ruim voldoende'.

Schuldenpositie

Indien de gemeente schulden aangaat dan legt dit beslag op het toekomstige inkomen, de lening moet uiteraard ook worden terugbetaald. Hoe hoger de schulden hoe meer toekomstige inkomsten voor aflossing en rente worden vastgelegd, waarbij te hoge schulden de gemeente in financiële problemen kan brengen, daarom wordt deze indicator vermeld in de stresstest.

Om de kengetallen Netto schuldquote en Solvabiliteitsratio, te bepalen is een balans noodzakelijk. Tot op heden hebben wij in de begroting geen balans opgenomen, alleen de vermogenspositie. Het opstellen van een balans vraagt naast inhoudelijke kennis, het inschatten van ontwikkelingen en met name om ervaringsgegevens.

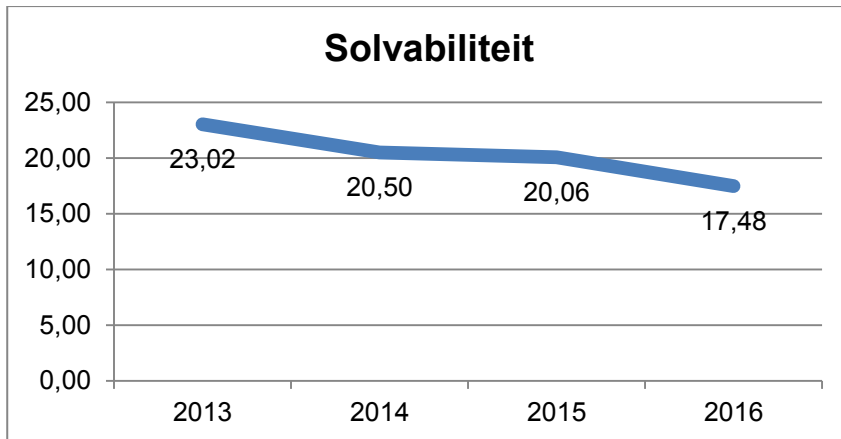
Debt ratio



De debt ratio of schuldpositie geeft aan in welke mate het bezit van de gemeente is gefinancierd met vreemd vermogen.

De ontwikkeling van de debt ratio laat geen grote schommelingen zien.

Solvabiliteitsratio

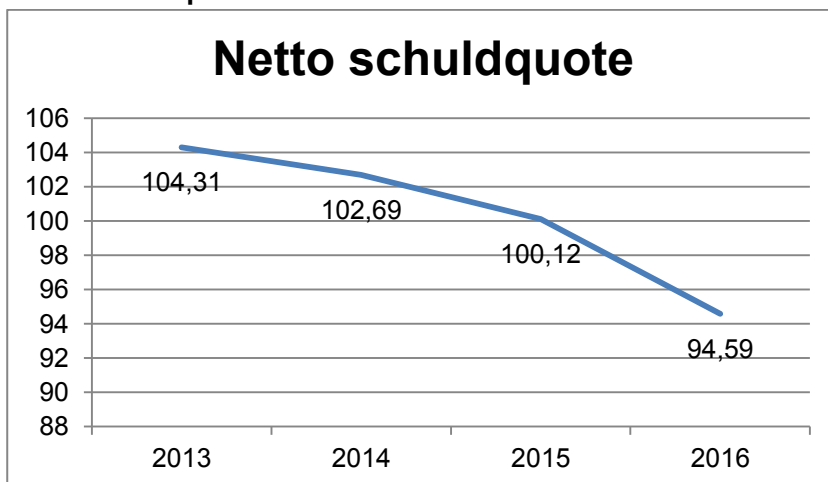


Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het resultaat van baten en lasten.

De daling van de solvabiliteit wordt verklaard door de daling van het eigen vermogen. Deze is toegelicht bij de vermogenspositie.

Netto schuldquote



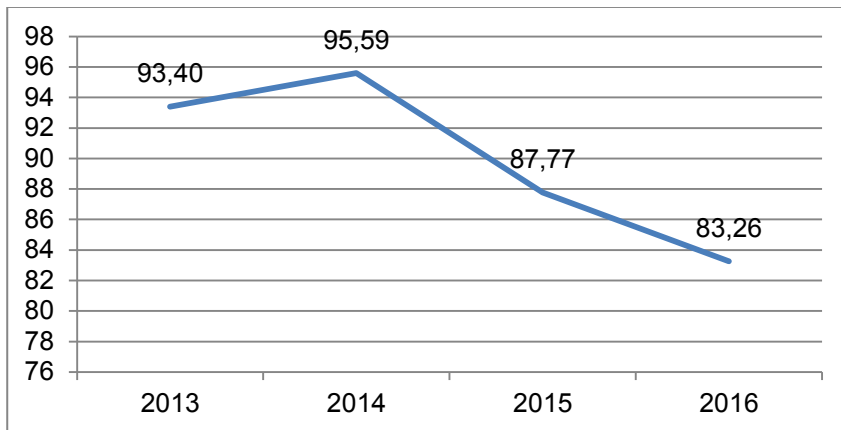
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schulden van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen.

De schulden worden verminderd met de middelen die vrijwel direct beschikbaar zijn (zoals saldo van de bank en vorderingen).

Dit saldo wordt als kengetal uitgedrukt ten opzichte van de baten van de gemeente.

De schulden van de gemeente nemen sneller toe dan de baten. Daardoor neemt de netto schuldquote af.

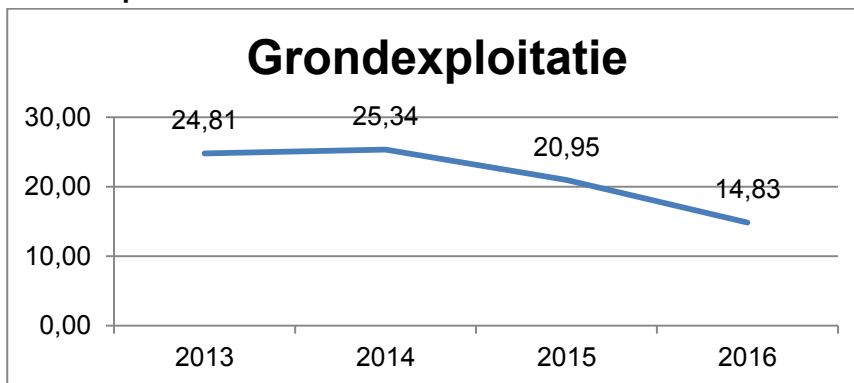
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen



Om inzicht te krijgen in hoeverre sprake is van doorlenen van geld wordt bij deze indicator de schuldquote gecorrigeerd voor alle door de gemeente verstrekte leningen. Op deze manier wordt in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

Net als de netto schuldquote neemt ook de gecorrigeerde schuldquote af. De door de gemeente verstrekte leningen zijn, m.u.v. jaarrekening 2014, redelijk stabiel. Daardoor is bij dezelfde tendens als bij de netto schuldquote zichtbaar.

Grondexploitatie

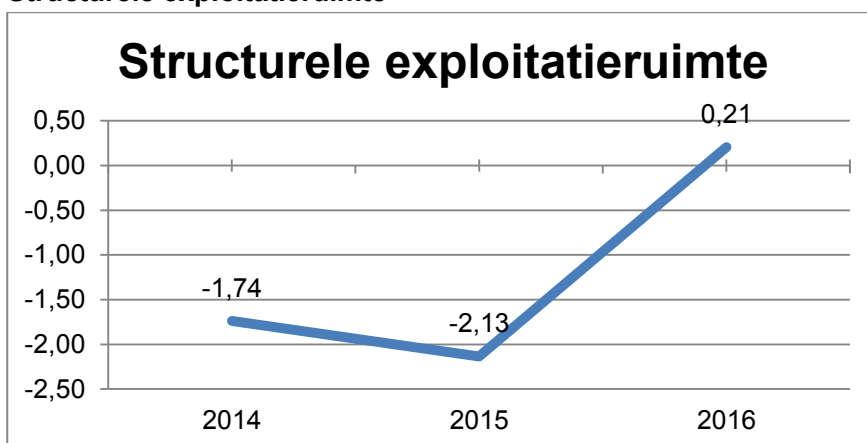


Grondexploitaties kunnen een forse impact hebben op de financiële positie van een gemeente.

De boekwaarde van de grond is van belang, omdat deze terugverdiend moet worden bij de verkoop.

Om deze indicator te duiden is inhoudelijke achtergrondinformatie nodig. Deze ontwikkelingen zijn toegelicht in de paragraaf Grondbeleid in de begroting en jaarrekening.

Structurele exploitatieruimte



Bij de beoordeling van de begroting wordt gekeken naar het structurele evenwicht en de robuustheid van de begroting. Een begroting waarvan de structurele baten dan ook hoger zijn dan de structurele lasten is beter in staat om in de toekomst tegenvallers op te vangen.

De indicator geeft de verhouding aan tussen de structurele baten en lasten. Zichtbaar is dat de Begroting 2016 sprake is van een evenwicht in de structurele baten en lasten.

Bijlagen

Bijlage 1 Verloop begrotingssaldo per programma

Bedrag x € 1.000	Begroting 2015			saldo na 1ste Burap			overige besluiten		2e Burap		Technische w.ijz.		Kostenverdeling		Saldo
	Programma	lasten	baten	Saldo	lasten	baten	Saldo	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	
autorisatieniveau 1.1	1.542	-112		1.542	-125		570		0	0	13	-4			1.996
autorisatieniveau 1.2	991	-594		1.011	-594		0		2	-33	0	0	-1		384
Prog 01 Ec zaken, recreatie en toerisme	2.533	-707	1.826	2.553	-720	1.833	570	0	2	-33	0	13	-5	0	2.380
autorisatieniveau 2.1	8.621	-1		8.803	-1			-232	0	0	0	0	-4		8.566
autorisatieniveau 2.2	23.932	-17.229		24.922	-17.189				-369	0	0	0	-27		7.337
Prog 02 Werkgelegenheid en inkomen	32.553	-17.230	15.324	33.725	-17.190	16.535	0	-232	-369	0	0	0	-31	0	15.903
autorisatieniveau 3.1	2.331	-570		2.356	-497				-44	0	113	0	-1		1.926
autorisatieniveau 3.2	4.136	-287		4.131	-287				-30	0	-163	0	-4		3.648
autorisatieniveau 3.3	19.294	-1.843		19.344	-1.843				0	0	82	0	-21		17.562
autorisatieniveau 3.4	0	0		0	0				0	0	0	0	0		0
Prog 03 Maatschappelijke Zorg	25.760	-2.700	23.060	25.831	-2.627	23.204	0	0	-74	0	32	0	-26	0	23.136
autorisatieniveau 4.1	4.743	-1.604		4.600	-1.387				0	34	97	-67	-3		3.273
autorisatieniveau 4.2	5.749	0		5.749	0				-317	0	0	0	-1		5.430
autorisatieniveau 4.3	17.142	0		17.202	0				0	0	58	0	-1		17.259
Prog 04 Jeugd en educatie	27.633	-1.604	26.029	27.550	-1.387	26.163	0	0	-317	34	155	-67	-6	0	25.962
autorisatieniveau 5.1	1.364	-56		1.378	-71		160		1	0	63	0	4		1.533
autorisatieniveau 5.2	1.262	0		1.512	0		0		0	-8	0	0	-1		1.503
autorisatieniveau 5.3	2.067	0		2.067	0		0		-76	0	0	0	0		1.991
Prog 05 Cultuur en culturele voorz.	4.694	-56	4.637	4.958	-71	4.886	160	0	-76	-8	63	0	2	0	5.027
autorisatieniveau 6.1	7.032	-1.875		7.032	-1.840				-71	0	0	0	-23		5.098
autorisatieniveau 6.2	357	-6		357	-6				0	0	0	0	-1		349
Prog 06 Sport	7.389	-1.882	5.507	7.389	-1.847	5.542	0	0	-71	0	0	0	-24	0	5.447
autorisatieniveau 7.1	17.132	-461		17.365	-461				-514	0	471	-321	-38		16.502
Prog 07 Openbare ruimte	17.132	-461	16.671	17.365	-461	16.904	0	0	-514	0	471	-321	-38	0	16.502
autorisatieniveau 8.1	1.803	-51		1.773	-51				0	0	0	0	0		1.722
autorisatieniveau 8.2	6.289	-5.283		6.179	-5.283				-25	95	0	0	-5		961
autorisatieniveau 8.3	8.741	-11.254		8.716	-11.254				0	0	0	0	-2		-2.540
Prog 08 Milieu	16.833	-16.587	246	16.667	-16.587	80	0	0	-25	95	0	0	-7	0	143
autorisatieniveau 9.1	5.269	-553		5.798	-403		60		20	0	0	0	-29		5.447
autorisatieniveau 9.2	7.357	-7.596		7.397	-7.468		168		-160	0	-63	0	-4		-129
autorisatieniveau 9.3	752	-413		801	-413		0		0	0	26	0	-2		413
autorisatieniveau 9.4	2.489	-1.227		2.251	-1.627		0		0	0	-69	4	51		610
Prog 09 Ruimtelijke ordening en w onen	15.867	-9.788	6.078	16.247	-9.910	6.336	228	0	-140	0	-105	4	16	0	6.340
autorisatieniveau 10.1	344	0		344	0				0	0	0	0	-1		343
autorisatieniveau 10.2	120	0		120	0				0	0	0	0	0		120
autorisatieniveau 10.3	76	0		76	0				0	0	0	0	0		76
autorisatieniveau 10.4	443	0		443	0				0	0	0	0	-1		443
autorisatieniveau 10.5	5.833	-15		5.861	-171				78	0	-200	0	0		5.568
Prog 10 Openbare Orde en veiligheid	6.816	-15	6.802	6.844	-171	6.674	0	0	78	0	-200	0	-2	0	6.550
autorisatieniveau 11.1	1.569	0		1.588	0				0	0	0	0	-4		1.583
autorisatieniveau 11.2	3.916	0		3.916	0				3	0	-70	0	-15		3.834
autorisatieniveau 11.3	2.314	-1.408		2.680	-1.408				0	0	5	-17	6		1.266
autorisatieniveau 11.4	1.338	0		1.363	0				0	0	0	0	-7		1.357
autorisatieniveau 11.5	1.820	-364		1.783	-364				0	0	-4	0	-11		1.405
Prog 11 Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie	10.957	-1.772	9.185	11.331	-1.772	9.560	0	0	3	0	-69	-17	-31	0	9.445
Totaal programma's	168.167	-52.802	115.366	170.459	-52.743	117.717	958	-232	-1.503	88	347	-388	-152	0	116.835
Algemene dekkingsmiddelen	-4.201	-107.573	-111.774	-4.012	-108.096	-112.108	0		901	654	360	-136	0		-110.330
Kostenplaatsen				-101	0	-101			268	0	-153	-166	152		0
Toevoegingen / Onttrekking aan reserves	2.156	-4.010	-1.854	2.956	-8.464	-5.508	232	-958	53	369	0	136			-5.675
Saldo	166.123	-164.385	1.738	169.303	-169.303	0	1.190	-1.190	-281	1.111	554	-554	0	0	830

Bijlage 2 Verloop reserves

Prog	Reserves	Stand per 1/1 2015	Bestemming rekening	Saldo 2015 na	Begroot 2015		1e Burap		Overige Besluiten		2e Burap		Stand per 31/12/2015
					Dotatie	Onttrekking	Dotatie	Onttrekking	Dotatie	Onttrekking	Dotatie	Onttrekking	
2	Reserve Participatiewet*	1.436.263		1.436.263		189.600	800.000	463.000	232.172			-369.443	2.185.278
2	Reserve Subsidiebanen	50.000		50.000		50.000							0
3	Res.bestemming 2007 : Nieuwb. Het Terras	491.532		491.532		491.532							0
4	Reserve Huisvesting VMBO	1.000.000		1.000.000									1.000.000
6	Reserve sportaccommodaties	0	0	0									0
7	Res. Revitalisering toegangsrouten IJmuiden aan Zee	380.000		380.000									380.000
7	Reserve bestrijding hondenuitlast	156.717		156.717				26.000					130.717
7	Reserve voertuigen	0	323.000	323.000		157.000		136.000			53.000		83.000
7	Reserve verbinding A8/A9	0		0							2.100.000		2.100.000
7	Reserve Openbare ruimte	0	486.000	486.000				251.000			3.811.000		4.046.000
8	Reserve Riolering	4.147.500	414.000	4.561.500		1.111.000							3.450.500
8	Reserve afvalstoffenheffing	0	373.000	373.000									373.000
9	Reserve Brede School	1.000.000		1.000.000		1.000.000							0
9	Reserve Schadevergoeding De Mel	396.374	701.000	1.097.374								1.097.374	0
9	Algemene reserve Grondbedrijf	0	1.921.200	1.921.200									1.921.200
9	Reserve Woonfonds	1.361.858		1.361.858								229.000	1.132.858
10	Res. Revitalisering Havengebied	478.815		478.815		250.000							228.815
11	Res. Personeel en Organisatie	544.700		544.700		200.000							344.700
11	Burgerparticipatie	80.573	-13.000	67.573				25.000					42.573
11	Beleidspeerpunten	0	966.800	966.800				966.800					0
11	Visie op Velsen	4.913.949		4.913.949		20.000		16.000		790.000			4.087.949
11	Reserve dekking kapitaallasten activa	5.823.782		5.823.782	2.096.358	638.508					1.097.374		8.379.006
11	Reserve verkiezingen	66.124		66.124	60.000	60.000							66.124
AD	Reserve decentralisaties	2.500.000		2.500.000									2.500.000
AD	Algemene reserve	18.752.086		18.752.086		1.738.000		832.000		167.960		2.930.000	13.084.126
AD	Rekeningsaldo	5.172.000	-5.172.000	0									
	Totaal reserves	43.580.274	5.172.000	48.752.274	2.156.358	5.905.640	800.000	2.715.800	232.172	957.960	7.061.374	3.886.931	45.535.847

* Er wordt een naamswijziging bij deze rapportage voorgesteld

Bijlage 3 Voortgang op aangenomen moties

Nummer motie + datum + onderwerp	Gevraagde actie	Actie 1 ^e burap 2015	Actie 2 ^e burap 2015	Status
2012				
M 8 P d.d. 05.07.2012 Averijhaven en Rijksbinnenhavens verwerven	De mogelijkheden te onderzoeken de Averijhaven, 1 ^e 2 ^e en 3 ^e Rijksbinnenhaven te verwerven.	Er worden gesprekken met RWS gevoerd over de mogelijke verwerving van de Averijhaven. In de 2e helft van 2015 is hierover naar verwachting meer duidelijkheid. RWS is niet voornemens de Rijks-binnenhavens te verkopen.	Naast het plan van RWS voor de Averijhaven is nu een alternatief plan voorgesteld door Tata steel, Havenbedrijf Amsterdam, Zeehaven IJmuiden en Ayop. De gesprekken hierover zijn gaande, onduidelijk is nog welk plan gerealiseerd zal worden en of verwerving van de Averijhaven door de gemeente in het alternatieve plan een optie is.	In behandeling
2013				
M 47 d.d. 05.09.2013 Bestemmingsplan IJmuiden Centrum	Verzoek aan het college om een geschikte locatie te zoeken om toiletbezoek mogelijk te maken in het winkelcentrum voor burgers in Velsen.	De realisatie van het openbare toilet in het voormalige V&D pand aan de Lange Nieuwstraat wordt meegenomen in het groot onderhoud van dit pand dat dit jaar wordt uitgevoerd.	De aanbesteding van dit werk vindt in de tweede helft van dit jaar plaats waarna de uitvoering wordt gestart.	Afgehandeld.
M 57 d.d. 7 november 2013 Hoge afvalstoffenheffing	In contact treden met HVC inzake voorwaarden in afgesloten contract en met voorstellen te komen hoe een betere scheiding van het afval gerealiseerd kan worden.	De gesprekken om te komen tot een nieuw contract met HVC zijn onlangs gestart nadat hiervoor groen licht is gegeven door de raden van Heemskerk, Beverwijk en Velsen. Hierbij worden de nadelen uit het vorige contract vermeden (o.a. kosten voor niet bestaande huisaansluitingen). Hiernaast wordt op dit moment in overleg met HVC een programma uitgerold waarbij wij komen tot een sterk verbeterde afvalscheiding. Dit is onlangs onder de noemer Vang (Van Afval Naar Grondstof) gepresenteerd in de raad.	Zie opmerking 1 ^e burap	In behandeling

Nummer motie + datum + onderwerp	Gevraagde actie	Actie 1 ^e burap 2015	Actie 2 ^e burap 2015	Status
2014				
M 8 d.d. 6 februari 2014 IJmondiale rekenkamer	Een (regionale) Rekenkamer in te stellen, bij voorkeur in IJmondiaal verband.	Uitwerking is afhankelijk van initiatief raadsleden en collega-raadsleden van de IJmondgemeenten.	Uitwerking is afhankelijk van initiatief raadsleden en collega-raadsleden van de IJmondgemeenten.	In behandeling
M 22 d.d. 5 juni 2014 Bestemmingsplan HOV-tracé	Op en rond het nieuw te realiseren tracé, waar mogelijk, groenvoorziening aan te brengen.	Bij het ontwerp is hier volop aandacht voor geweest. Dit heeft geresulteerd in een zo optimaal mogelijke landschappelijke inpassing van het tracé, waarbij de groenelementen een zeer belangrijke rol hebben gespeeld. Denk hierbij aan groenelementen in de vorm van hagen en het aanbrengen van groenbuffers.	Zie opmerking 1 ^e burap	In behandeling
M 33 d.d. 26 juni 2014 Betaalbaarheid wonen	Onderzoek naar de betaalbaarheid van sociale huurwoningen door op buurtniveau de gemiddelde woonquote van huurders te onderzoeken.	Het onderzoek naar de betaalbaarheid van sociale huurwoningen door op buurtniveau de gemiddelde woonquote van huurders te onderzoeken is in uitvoering. Afronding gereed tweede kwartaal 2015.	Het college heeft de raad geïnformeerd d.m.v. collegebericht 72 d.d. 30 juni 2015	Afgehandeld
M 37 d.d. 23 oktober 2014 Zorgvuldige uitwisseling persoonsgegevens decentralisaties	Uiterst zorgvuldig om te gaan met proportionaliteitsbeginsel (niet meer gegevens opvragen dan noodzakelijk) en te voldoen aan de door de wet gestelde eisen van transparantie, controleerbaarheid en beveiliging.	Er wordt op dit moment aan gewerkt en bij de 2e Bestuursrapportage wordt hier over gerapporteerd.	In december 2014 is voor Sociaal Domein en Sociaal Wijkteams Velsen een privacy beleid vastgesteld. De implementatie van beleid gaat middels training, het vaststellen van werkprocessen en heldere communicatie richting burgers. Er is voortdurend controle op correcte naleving (governance).	Afgehandeld
M 38 d.d. 23 oktober 2014 Regionale Ombudsmanfunctie	Onderzoek op welke wijze en in welk (liefst regionaal) verband een ombudsfunctie meerwaarde heeft en aan te stellen is, en na dit onderzoek in 2015 met een rapportage en/of raadsvoorstel hiertoe bij de raad terug te komen.	Er heeft een verkenning plaats gevonden naar de mogelijke invulling en meerwaarde van een lokale of regionale ombudsfunctie, er is o.a. advies ingewonnen bij de Landelijke ombudsfunctie. De bevindingen worden samengevat in een IJmondiale memo die wordt aangevuld op met VNG informatie. Medio mei gaat een	Het college heeft de raad geïnformeerd d.m.v. collegebericht 76 d.d. 1 september 2015	Afgehandeld

Nummer motie + datum + onderwerp	Gevraagde actie	Actie 1 ^e burap 2015	Actie 2 ^e burap 2015	Status
		collegebericht van Velsen, Heemskerk en Beverwijk naar de lokale raden en/of de IJmondcommissie van september.		
M 43 d.d. 6 november 2014 Stresstest	Bijvoegen leeswijzer. De nog niet opgenomen indicatoren van de door de commissie Depla uitgewerkte basisset kengetallen financiële positie op te nemen.	De leeswijze wordt opgenomen in de 2e bestuursrapportage. De indicatoren worden zodra deze beschikbaar zijn opgenomen in de eerst volgende P&C product.	Verwerkt in deze rapportage.	Afgehandeld
M 44 d.d. 6 november 2014 Renovatie Lange Nieuwstraat	Onderzoeken of de maatregelen op het gebied van communicatie, veiligheid, leefbaarheid en bereikbaarheid van het projectgebied Lange Nieuwstraat tijdens de renovatie- en herinrichtingsperiode kunnen worden aangescherpt door het gebruik van een zogenoemd BLVC-plan.	In de aanloop van de uitvoering is hier volop aandacht voor geweest. In de aanbesteding is specifiek aandacht gevraagd van de inschrijvers voor de elementen Bereikbaarheid, Leefbaarheid, Veiligheid en communicatie. Naar aanleiding van vragen van de raad over dit punt is door het college aangeboden hiervoor een aparte sessie te beleggen. In deze sessie zal het college uitgebreid toelichten hoe deze elementen verweven zitten in het proces van voorbereiding en uitvoering van dit project.	In april is er een raadsessie geweest waarin toegelicht is hoe de Bereikbaarheid, Leefbaarheid, Veiligheid en Communicatie (BLVC) aspecten bij de herinrichting van de Lange Nieuwstraat geborgd zijn. Dit was voor de raad voldoende, met als toezegging dat na afloop van het project de BLVC aspecten geëvalueerd zullen worden.	Afgehandeld
M 45 d.d. 11 december 2014 Financiële bijdrage A8-A9	De studie naar de aanleg van een verbinding tussen A9-A22-/N208 als prioriteit in de regionale mobiliteits-visie aan te merken en zich in te spannen om regionaal draagvlak voor deze prioriteit te bewerkstelligen.	De verbinding A208-A22/A9 is, net als de verbinding A8-A9, als gewenste maatregel opgenomen in de Regionale Mobiliteitsvisie IJmond. Deze visie is vastgesteld door de raden van de IJmondgemeenten. De volgende stap is het opstellen van een uitvoeringsprogramma en het vormen van een mobiliteitsfonds. Het proces hiertoe is deze maand gestart. Daarbij zal ook de verbinding A208-A22/A9 aan de orde komen. De raden van de IJmondgemeenten worden bij dit proces betrokken. Besluitvorming hierover is een raadsbevoegdheid.	In juli is door de Tweede Kamer een motie aangenomen die de minister van Infrastructuur en Milieu verzoekt in het nu lopende MIRT-onderzoek A9 (tussen Alkmaar en Badhoevedorp) ook de mogelijkheid van een aansluiting van de N208 op de A9/A22 bij Velsbroek te onderzoeken. De gemeente Velsen is betrokken bij dit onderzoek.	In behandeling

Nummer motie + datum + onderwerp	Gevraagde actie	Actie 1 ^e burap 2015	Actie 2 ^e burap 2015	Status
2015				
M 2 d.d. 12 februari 2015 Verdrag voor de rechten van mensen met een beperking	Bij het maken van nieuw beleid en nieuwe regelgeving het VN-verdrag te betrekken en actief uit te dragen dat de gemeente het VN-verdrag toepast in al zijn werkzaamheden.	Op het moment wordt er gekeken waar deze motie wordt belegd.	Er wordt gehandeld conform de inhoud van deze motie.	Afgehandeld
M 3 d.d. 12 februari 2015 Bedrijven-investeringszones	Inspelend op de Wet BIZ de mogelijkheden van het instrument BIZ voor 1 juni 2015 actief onder de aandacht van de ondernemers in Velsen te brengen en daarbij te inventariseren wat de behoefte aan een BIZ is bij die ondernemers en de raad over de uitkomsten van deze actie en onder de wijze waarop het college dat proces eventueel wil gaan faciliteren voor 1 oktober 2015 te informeren.	De mogelijkheden van het instrument BIZ worden voor 1 juni actief onder de aandacht van ondernemers gebracht. Over de behoefte aan een BIZ onder ondernemers en het proces wordt de raad voor 1 oktober 2015 geïnformeerd.	De mogelijkheden van het instrument BIZ zijn onder de aandacht gebracht van ondernemers en dit wordt de komende tijd nog verder onder de aandacht gebracht. De Raad wordt voor 1 oktober geïnformeerd over de behoefte aan een BIZ onder ondernemers en het proces.	In behandeling
M 4 d.d. 26 maart 2015 Informatiepanelen	De mogelijkheden onderzoeken om informatiepanelen te plaatsen langs de Vislijn, de wandelroute langs de Willebrordstraat en -plantsoen/IJmuider-straatweg/Juliana-kade	n.v.t.	Op 22 mei 2015 zijn 6 informatiepanelen langs de 'Vislijn' officieel in gebruik genomen.	Afgehandeld
M 6 d.d. 21 mei 2015 Greenpeace stort stenen in Klaverbank	Bij de 2e Kamer actief aandringen op: Het z.s.m. creëren van duidelijke afspraken over de bescherming van de Klaverbank en andere offshore Natura2000-gebieden waarbij de belangen van zowel de visserijsector als de milieubescherming worden meegenomen. Het veroordelen van het storten van stenen door Greenpeace vooruitlopend op breed gedragen afspraken.	n.v.t.	Het college heeft de brief van het Bestuurlijk Platform Visserijgemeenten medeondertekend. Met deze brief is de problematiek onder de aandacht van het Kabinet en de Tweede Kamer gebracht.	Afgehandeld
M 7 d.d. 21 mei 2015 Waterstofproductie als energieopslag medium	Onderzoeken of de productie van waterstof door middel van verwerking van overtollige elektriciteit opgenomen kan worden in het Milieubeleidsplan. Dit	n.v.t.	Het is een voorgenomen actie vanuit het Milieubeleidsplan 2015-2020 om samen met Tata Steel de kansen in kaart te brengen.	Afgehandeld

Nummer motie + datum + onderwerp	Gevraagde actie	Actie 1 ^e burap 2015	Actie 2 ^e burap 2015	Status
	om op deze wijze een duurzame energieopslag voor zonne-energie en/of windenergie mogelijk te maken. Dit uitwerken in het Milieubeleidsplan.		De verwachting dat het plan aankomend najaar zal worden vastgesteld.	
M 9 d.d. 25 juni 2015 Ondernemingsdossier	Bij de programmamanager Dienstverlening de introductie en implementatie van het Ondernemingsdossier met prioriteit als opdracht mee te geven	n.v.t.	Dit zal gedaan worden als de aanvraag voor uitbreiding bij de begroting wordt gehonoreerd en de vacature is vervuld.	In behandeling
M 11 d.d. 25 juni 2015 Leegstands-verordening	Voor de komende begroting (2016) met een notitie of collegebericht te komen of en hoe een Leegstands-verordening kan bijdragen in verminderen van de leegstand van winkels in Velsen	n.v.t.	De mogelijkheden van de Leegstandsverordening om leegstand van winkels te verminderen worden onderzocht.	In behandeling
M 14 d.d. 25 juni 2015 Kwaliteit huishoudelijke hulp	De kwaliteit van de geboden hulp in de huishouding voor het jaar 2016 te handhaven op het niveau van 2015	n.v.t.	De bestaande overeenkomsten op dit gebied zijn voor het jaar 2016 verlengd op basis van dezelfde kwaliteitscriteria.	Afgehandeld
M 17 d.d. 25 juni 2015 Verkeersveiligheid Halkade	Druk te zetten op Zeehaven IJmuiden om de Halkade veiliger te maken voor fietsers en voetgangers	n.v.t.	Dit zal meegenomen worden in het impulsproject Havenkwartier. De verbetering van de verkeersveiligheid van de Halkade maakt onderdeel uit van de scope van dit project.	In behandeling
M 22 d.d. 25 juni 2015 G1000-initiatie	Onderzoeken of behoefte bestaat aan een G1000-initiatie; Ruimhartig medewerking verlenen aan een dergelijk initiatief; Bij de begroting 2016 een voorstel te doen voor nieuw beleid op het gebied van een G1000-initiatief.	n.v.t.	Uitvoering is in ontwikkeling. Het college neemt dit onderwerp integraal mee in het beleidsveld participatie. Dit neemt meer tijd in beslag.	In behandeling

Bijlage 4 Stresstest

Algemene indicatoren.....	2
Totaal algemene indicatoren.....	2
Lokale lasten	3
Lokale lasten - vergelijking.....	4
Overige indicatoren.....	4
Schuldpositie	4
Reserves	5
Voorzieningen.....	6
Jaarrekening 2014.....	6
Begroting 2015	6
Rente	7
EMU-saldo.....	7
Nieuwe Financiële kengetallen.....	8
1A. Netto schuldquote	9
1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle versterkte leningen.....	9
2. Solvabiliteitsratio	10
3. Kengetal grondexploitatie.....	10
4. Structurele exploitatieruimte.....	10
5. Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishoudens	11
Vergelijk met andere gemeenten	11

Algemene indicatoren

Totaal algemene indicatoren

Algemene indicatoren										
Gemeente	Almelo	Uitgeest	Beverwijk	Haarlem	Heemskerk	Hoorn	Purmerend	Velsen	Venlo	Landelijk
Aantal inwoners per 1-1-2015	72.459	13.234	40.093	155.147	39.088	71.703	79.576	67.220	100.428	
"Groene druk" (<14 jaar) 2014	27,8%	28,3%	26,1%	25,5%	25,2%	27,3%	24,4%	24,8%	23,6%	25,8%
"Grijze druk" (≥ 65 jaar) 2014	27,3%	23,1%	25,4%	24,5%	31,5%	24,5%	26,2%	29,0%	29,1%	26,4%
Oppervlakte (km ²) 2014	69,41	22,29	20,09	32,09	31,67	53,25	24,56	63,05	128,99	
Oppervlakte land (km ²) 2014	67,30	19,16	18,32	29,22	27,21	20,31	23,22	44,78	124,66	
Oppervlakte binnenwater (km ²) 2014	2,11	3,13	0,49	2,87	0,42	33,09	1,34	4,40	4,33	
Lengte wegen (km) 2014	495	77	170	423	179	261	283	300	839	
Lokale lasten 2015 (meer.pers.huish.)	€ 733	€ 627	€ 615	€ 641	€ 657	€ 600	€ 733	€ 777	€ 746	€ 709
Ranglijst Coelo 2015	208	151	156	293	180	116	207	286	231	
Gemiddeld besteedbaar inkomen	€ 18.400	€ 21.800	€ 19.900	€ 21.700	€ 20.500	€ 20.400	€ 20.100	€ 21.100	€ 18.600	
Huishoudgrootte (gem. aantal pers.) 2014	2,3	2,4	2,2	2,1	2,3	2,2	2,3	2,2	2,2	2,2
Gemiddelde WOZ-waarde 2015	€ 151.164	€ 235.620	€ 162.073	€ 226.023	€ 205.216	€ 180.048	€ 179.550	€ 215.340	€ 171.336	€ 211.000

Lokale lasten

Nederland gemiddeld

Gemeentelijke woonlasten 2015

Eénpersoonshuishouden	€ 637
Meerpersoonshuishouden	€ 709
Rangnummer meerpersoonshuishouden	-

OZB

Tarief woningen (%)	0,1286
Tarief niet-woningen (%)	0,2451

Reinigingsheffing woningen

Tarief éénpersoonshuishouden	€ 206
Tarief meerpersoonshuishouden	€ 266
Kwijtschelding	-
Kwijtscheldingsnorm (%)	-

Rioolheffing woningen

Tarief éénpersoonshuishouden	€ 174
Tarief meerpersoonshuishouden	€ 186
Kwijtschelding gebruiker	-
Kwijtscheldingsnorm (%)	-

Heffingskorting

Bedrag	0,14
--------	------

Burgerzaken

Kosten paspoort	€ 66,99
Kosten rijbewijs	€ 38,41
Kosten identiteitskaart	€ 52,99
Kosten uittreksel BRP	€ 10,64

Toeristenbelasting

Bedrag per overnachting	€ 1,67
-------------------------	--------

Hondenbelasting

Bedrag voor één hond	€ 62,23
----------------------	---------

Velsen

Gemeentelijke woonlasten 2015

Eénpersoonshuishouden	€ 777
Meerpersoonshuishouden	€ 777
Rangnummer meerpersoonshuishouden (nummer 1 heeft de laagste lasten)	286 -

OZB

Tarief woningen (%)	0,1178
Tarief niet-woningen (%)	0,2583

Reinigingsheffing woningen

Tarief éénpersoonshuishouden	€ 375
Tarief meerpersoonshuishouden	€ 375
Kwijtschelding	Ja
Kwijtscheldingsnorm (%)	-

Rioolheffing woningen

Tarief éénpersoonshuishouden	€ 149
Tarief meerpersoonshuishouden	€ 149
Kwijtschelding gebruiker	Ja
Kwijtscheldingsnorm (%)	100

Heffingskorting

Bedrag	-
--------	---

Burgerzaken

Kosten paspoort	€ 67,10
Kosten rijbewijs	€ 38,80
Kosten identiteitskaart	€ 53,05
Kosten uittreksel BRP	€ 9,00

Toeristenbelasting

Bedrag per overnachting	€ 0,95
-------------------------	--------

Hondenbelasting

Bedrag voor één hond	€ 84,43
----------------------	---------

Lokale lasten - vergelijking

Lokale lasten vergelijking 2014 - 2015										
	Almelo	Uitgeest	Beverwijk	Haarlem	Heemskerk	Hoorn	Purmerend	Velsen	Venlo	Landelijk
Lokale lasten 2014 vs 2015 (meer.pers.hud)	3,4%	-7,1%	-8,9%	-14,5%	-4,1%	-8,7%	1,9%	1,8%	-10,5%	
Gemiddelde WOZ-waarde 2014 vs 2015	-3,1%	-1,0%	-8,9%	-1,3%	-3,2%	-3,2%	-5,0%	-3,0%	-3,2%	0,0%
Ranglijst Coelo 2014 vs 2015 *	-8	-34	12	-15	-12	-18	8	21	9	

* een + geeft een betere positie op de ranglijst aan

Overige indicatoren

Schuldpositie

Overige indicatoren - Schuldpositie per 31 december 2013													
	Landelijk gemiddeld	Kritische norm	Almelo	Uitgeest	Beverwijk	Haarlem	Heemskerk	Hoorn	Purmerend	Venlo	Velsen (31.12.2011)	Velsen (31.12.2012)	Velsen (31.12.2013)
Debt ratio	39%	80%	17%	72%	22%	10%	51%	31%	8%	20%	72%	68%	70%
Netto schuld / inkomsten	79%	150%	108%	16%	68%	137%	46%	82%	164%	106%	94%	94%	92%
Schuldevolutie / inwoner	€ 453	-	€ 264	-€ 197	€ 234	€ 785	€ 380	-€ 889	€ 408	€ 1.504	-€ 88	-€ 447	-€ 353
Plaats op de ranglijst VNG	-	-	300	68	230	364	144	194	378	278	326	315	271
Netto schuld / inwoner	€ 2.390	-	€ 4.042	€ 218	€ 1.638	€ 3.844	€ 959	€ 2.022	€ 3.707	€ 3.104	€ 2.413	€ 2.198	€ 2.136

Reserves

De reserves vormen het vermogen van de gemeente, waarmee risico's kunnen worden afgedekt. Bestemmingsreserves zijn reserveringen voor een specifiek doel.

Reserves (x € 1.000) - Velsen

Velsen	2009	2010	2011	2012	2013	2014	in %
Algemene reserves	€ 20.684	€ 17.889	€ 17.756	€ 28.513	€ 20.349	€ 18.752	38%
Bestemmingsreserves	€ 29.195	€ 27.490	€ 19.032	€ 16.634	€ 20.001	€ 24.828	50%
Resultaat na bestemming (+ = voordeel)	€ 2.359	-€ 2.558	€ 8.206	€ 1.525	€ 14.947	€ 6.165	12%
Totaal eigen vermogen	€ 52.238	€ 42.821	€ 44.994	€ 46.672	€ 55.297	€ 49.745	100%
Eigen vermogen in % van balans	19%	17%	19%	20%	23%	20%	
Eigen vermogen in % van de exploitatie	34%	27%	27%	33%	32%	32%	
Balanstotaal	€ 269.129	€ 254.610	€ 239.997	€ 230.336	€ 240.206	€ 242.681	
Totaal exploitatie (incl. storting reserves)	€ 154.792	€ 160.643	€ 165.268	€ 141.227	€ 173.582	€ 155.245	

Reserves per gemeenten jaar 2014 (x € 1.000)

Gemeente (31.12.2014)	Almelo	Uitgeest	Beverwijk	Haarlem	Heemskerk	Hoorn	Purmerend	Velsen	Venlo
Algemene reserve	€ 9.733	€ 5.429	€ 15.829	€ 36.634	€ 19.575	€ 18.070	€ 10.917	€ 18.752	€ 26.529
Bestemmingsreserve	€ 37.270	€ 2.943	€ 21.698	€ 33.265	€ 20.255	€ 42.419	€ 8.889	€ 24.828	€ 66.639
Resultaat na bestemming (+ = voordeel)	-€ 51.915	€ 1.085	€ 2.049	€ 3.376	€ 3.460	€ 935	-€ 3.727	€ 6.165	-€ 4.286
Totaal eigen vermogen	-€ 4.912	€ 9.457	€ 39.576	€ 73.275	€ 43.290	€ 61.424	€ 16.079	€ 49.745	€ 88.882
Eigen vermogen in % van balanstotaal	-1%	47%	22%	10%	44%	21%	5%	20%	18%
Eigen vermogen in % van totaal exploitatie	-1%	45%	38%	15%	49%	30%	8%	32%	28%
Balanstotaal	€ 360.299	€ 20.000	€ 181.884	€ 705.903	€ 99.363	€ 288.462	€ 337.705	€ 242.681	€ 506.118
Totaal exploitatie (incl. storting reserves)	€ 378.177	€ 21.229	€ 103.917	€ 481.414	€ 88.027	€ 205.367	€ 202.121	€ 155.245	€ 315.607

Voorzoningen

Een voorziening wordt gevormd met het doel om bedragen te reserveren om zo te kunnen voldoen aan toekomstige verplichtingen. Een voorbeeld is het onderhoud voor gebouwen. Vaak worden voorzieningen gevormd volgens het voorzichtigheidsprincipe. Deze zijn voor een onafwendbaar risico, die in de toekomst tot kosten zal leiden.

Voorzoningen (x € 1.000)						
Velsen	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Voorzoningen 1 januari	€ 9.136	€ 16.366	€ 19.023	€ 10.200	€ 14.271	€ 8.684
Toevoegingen	€ 8.126	€ 4.138	€ 1.217	€ 8.623	€ 5.459	€ 9.428
Onttrekkingen (aanwending + vrijval)	€ 897	€ 1.481	€ 10.039	€ 4.552	€ 11.047	€ 5.698
Voorzoningen 31 december	€ 16.365	€ 19.023	€ 10.200	€ 14.271	€ 8.683	€ 12.415
° Voorzoningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 8.125	€ 10.807	€ 1.743	€ 2.544	€ 1.468	€ 1.339
° Voorzoningen onderhoud	€ 8.241	€ 8.216	€ 8.457	€ 11.727	€ 6.717	€ 5.379
° Door derden beklemde middelen	-	-	-	-	€ 498	€ 5.697

Voorzoningen per gemeenten (x € 1.000)									
Gemeente (31.12.2014)	Almelo	Uitgeest	Beverwijk	Haarlem	Heemskerk	Hoorn	Purmerend	Velsen	Venlo
Voorzoningen 1 januari	€ 13.176	€ 5.359	€ 3.915	€ 19.451	€ 7.173	€ 15.420	€ 3.264	€ 8.684	€ 19.127
Toevoegingen	€ 11.477	€ 193	€ 896	€ 13.116	€ 1.490	€ 3.677	€ 6.090	€ 9.428	€ 14.830
Onttrekkingen (aanwending + vrijval)	€ 4.768	€ 267	€ 988	€ 13.195	€ 1.978	€ 1.896	€ 6.471	€ 5.698	€ 8.164
Voorzoningen 31 december	€ 19.885	€ 5.285	€ 3.823	€ 19.372	€ 6.684	€ 17.201	€ 2.883	€ 12.415	€ 25.793
° Voorzoningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 10.775	€ 5.285	€ 3.232	€ 19.524	-	€ 216	€ 378	€ 1.339	€ 10.505
° Voorzoningen onderhoud	€ 7.807	-	-	-	-	€ 16.871	€ 2.105	€ 5.379	€ 13.307
° Door derden beklemde middelen	€ 1.303	-	€ 591	-€ 152	-	€ 114	€ 400	€ 5.697	€ 1.981

Jaarrekening 2014

Rekening 2014 per gemeente (x € 1.000)									
Gemeente	Almelo	Uitgeest	Beverwijk	Haarlem	Heemskerk	Hoorn	Purmerend	Velsen	Venlo
Totale lasten (incl. storting reserves)	€ 352.823	€ 21.170	€ 97.210	€ 436.392	€ 89.019	€ 205.367	€ 202.121	€ 153.251	€ 315.607
Resultaat voor bestemming	-€ 56.716	€ 1.085	€ 3.797	€ 17.076	€ 1.208	-€ 20.242	-€ 6.762	-€ 239	€ 4.358
Mutaties in de reserves	€ 4.801	€ 0	€ 1.748	€ 13.699	€ 2.252	€ 21.177	€ 3.035	€ 6.404	-€ 8.646
Resultaat na bestemming	-€ 51.915	€ 1.085	€ 2.050	€ 3.376	€ 3.460	€ 935	-€ 3.727	€ 6.165	-€ 4.287
Resultaat in % van totale lasten	-15%	5%	2%	1%	4%	0%	-2%	4%	-1%

Begroting 2015

Begroting 2015 per gemeenten (x € 1.000)

Gemeente	Almelo	Uitgeest	Beverwijk	Haarlem	Heemskerk	Hoorn	Purmerend	Velsen	Venlo
Totale lasten (incl. storting reserves)	€ 296.940	€ 22.636	€ 106.675	€ 513.129	€ 88.748	€ 235.580	€ 225.721	€ 166.122	€ 385.895
Resultaat voor bestemming	€ 159	€ 432	-€ 3.168	€ 336	-€ 749	-€ 832	-€ 5	-€ 3.592	-€ 9.120
Mutaties in de reserves	-€ 48	-€ 432	-€ 3.174	-€ 358	€ 1.437	€ 1.327	€ 1.650	€ 1.854	-€ 9.120
Resultaat na bestemming	€ 111	€ 0	€ 7	€ 22	€ 688	€ 495	€ 0	-€ 1.738	€ 0
Resultaat in % van totale lasten	0%	0%	0%	0%	1%	0%	0%	-1%	0%

Rente

Rente vanaf 2012 (x € 1.000)

Jaar	2012	2013	2014
Rentekosten leningen	€ 6.283	€ 5.206	€ 5.203
Rentekosten eigen financieringsmiddelen	€ 4.274	€ 4.798	€ 5.029
Waarvan toegevoegd aan reserves/voorzieningen	€ 0	€ 0	€ 0
Waarvan ten gunste van exploitatie	€ 4.274	€ 4.798	€ 5.029
Totale rentelasten	€ 10.557	€ 10.004	€ 10.232
Totale rentelasten in % van de exploitatie	€ 0	€ 0	€ 0
Rente ten laste van de grondexploitatie	€ 1.474	€ 897	€ 992
Rente ten laste van de exploitatie	€ 9.083	€ 9.107	€ 9.241

EMU-saldo

Het EMU-saldo is het verschil tussen inkomsten en uitgaven van een jaar van de gehele collectieve sector, waarbij geen rekening wordt gehouden met deelname aan het bedrijfsleven (aandelen) en inkomsten uit kredietverstrekkingen. Voor de decentrale overheid (gemeenten), die een onderdeel van dit saldo is, is een norm gesteld van 0,3% voor 2015.

De EMU-schuld is het totaal van de uitstaande leningen van deze sector. Meestal wordt de EMU-schuld weergegeven in procenten van het bruto binnenlands product (BBP).

Voor de decentrale overheid is een norm gesteld dat deze in zijn geheel niet meer dan 0,5% mag zijn.

Voor de gemeente Velsen geldt dat dit bedrag niet hoger mag zijn dan € 6.5 mln.

Schommelingen in het EMU saldo worden voornamelijk veroorzaakt door de hoogte van de investeringen van de gemeente en het saldo van de aan- en verkoop bouwgrond.

EMU-saldo (x € 1.000)

Jaar	W 2014	B 2015	B 2016	B 2017	B 2018
Resultaat voor bestemming	-€ 2.728	€ 32	€ 505	-€ 44	-€ 506
Afschrijvingen t.l.v. exploitatie	€ 10.100	€ 10.198	€ 10.800	€ 10.739	€ 10.015
Dotaties aan de voorzieningen	€ 4.752	€ 200	€ 4.752	€ 4.752	€ 4.752
Investerings	€ 27.264	€ 27.003	€ 22.860	€ 15.985	€ 11.725
Onttrekkingen aan de voorzieningen	€ 4.696	€ 5.623	€ 4.225	€ 4.279	€ 4.546
EMU-saldo	-€ 19.836	-€ 22.196	-€ 11.028	-€ 4.817	-€ 2.010
EMU-saldo in % totale lasten	-13,0%	-13,4%	-6,2%	-	-

Vergelijking EMU-saldo 2014 met referentiewaarde (x € 1.000)

Gemeente	Almelo	Uitgeest	Beverwijk	Haarlem	Heemskerk	Hoorn	Purmerend	Velsen	Venlo
EMU-saldo overschot +	€ 4.420	€ 527	-	€ 524	€ 1.298	€ 554	-	-	-
EMU-saldo tekort -	-	-	€ 12.751	-	-	-	€ 17.034	€ 12.980	€ 50.061
Referentiewaarde 2014	-€ 11.585	-€ 770	-€ 4.321	-€ 19.266	-€ 3.439	-€ 8.685	-€ 8.591	-€ 6.464	-€ 13.434
Boven de norm	-	-	€ 8.430	-	-	-	€ 8.443	€ 6.516	€ 36.627
Binnen de norm	€ 16.005	€ 1.297	-	€ 19.790	€ 4.737	€ 9.239	-	-	-

Nieuwe Financiële kengetallen

Om de kengetallen Netto schuldquote (A en B) en Solvabiliteitsratio, te bepalen is een balans noodzakelijk. Tot op heden hebben wij in de begroting geen balans opgenomen, alleen de vermogenspositie. Het opstellen van een balans voor de begroting vraagt naast inhoudelijke kennis, het inschatten van ontwikkelingen en met name om ervaringsgegevens.

Om deze nieuwe kengetallen te duiden geeft de commissie BBV aan dat vergelijking met andere gemeenten een goed instrument is. De komende jaren bouwen we ervaring op met deze kengetallen, de onderlinge verbanden en ontwikkelingen, waardoor duiding van de kengetallen mogelijk wordt.

1A. Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuld geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

	(Bedragen * 1000)	Rekening 2013	Rekening 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
A	Vaste schulden	140.678	155.016	161.028	163.689
B	Netto vlottende schuld	17.952	13.678	9.727	11.728
C	Overlopende passiva	17.595	11.829	12.188	12.188
	Totaal schulden	176.225	180.523	182.943	187.604
E	Uitzettingen < 1 jaar	16.123	16.739	15.305	15.169
F	Liquide middelen	16	451	26	26
G	Overlopende activa	6.472	8.255	7.038	7.038
	Totaal vlottende activa	22.611	25.445	22.369	22.233
H	Totale baten	147.269	151.018	160.374	174.825
	Netto schuldquote (A+B+C-E-F-G)/H x 100%	104,31	102,69	100,12	94,59

1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle versterkte leningen

Om inzicht te krijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote weergegeven (netto schuld gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

	(Bedragen * 1000)	Rekening 2013	Rekening 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
A	Vaste schulden	140.678	155.016	161.028	163.689
B	Netto vlottende schuld	17.952	13.678	9.727	11.728
C	Overlopende passiva	17.595	11.829	12.188	12.188
	Totaal schulden	176.225	180.523	182.943	187.604
D	Financiële activa, cf art 36 BBV lid b,c, d, e en f	16.063	10.719	19.807	19.807
E	Uitzettingen < 1 jaar	16.123	16.739	15.305	15.169
F	Liquide middelen	16	451	26	26
G	Overlopende activa	6.472	8.255	7.038	7.038
	Totaal vlottende activa	22.611	25.445	22.369	22.233
H	Totale baten	147.269	151.018	160.374	174.825
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	93,40	95,59	87,77	83,26

2. Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het resultaat van baten en lasten.

(Bedragen * 1000)		Rekening 2013	Rekening 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
A	Eigen vermogen	55.297	49.745	48.424	42.153
B	Balanstotaal	240.206	242.681	241.339	241.218
	Solvabiliteit (A/B) x 100%	23,02	20,50	20,06	17,48

3. Kengetal grondexploitatie

Grondexploitatie kunnen een forse impact hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de grond is van belang, omdat deze terugverdiend moet worden bij de verkoop.

(Bedragen * 1000)		Rekening 2013	Rekening 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
A	Niet in exploitatie genomen bouw gronden	3.058	-	5.183	5.183
B	Bouw gronden in exploitatie	35.618	38.264	28.415	20.739
C	Totale baten, exclusief mutaties reserves	155.894	151.018	160.374	174.825
	Grondexploitatie (A+B)/C * 100%	24,81	25,34	20,95	14,83

4. Structurele exploitatieruimte

Bij de beoordeling van de begroting wordt gekeken naar het structurele evenwicht van de begroting en de robuustheid van de begroting. Een begroting waarvan de structurele baten dan ook hoger zijn dan de structurele lasten is beter in staat om in de toekomst tegenvallers op te vangen.

Voorbeeld van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Reserve mutaties zijn vrijwel allemaal incidenteel, met uitzondering van de onttrekking aan de reserve Kapitaallasten.

(Bedragen * 1000)		Rekening 2013	Rekening 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
A	Totale structurele lasten	*	148.203	162.480	174.213
B	Totale structurele baten	*	145.290	159.874	174.675
C	Totale structurele toevoegingen aan reserves	*	546	1.454	808
D	Totale structurele onttrekkingen aan reserves	*	834	638	705
E	Totale baten	*	151.018	160.374	174.825
	Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/(E) x 100%		-1,74	-2,13	0,21

5. Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishoudens

De belastingcapaciteit is de ruimte die een gemeente heeft om de belastingen te verhogen. Dit betreft de mate waarin de tarieven niet kostendekkend zijn en/of de maximale ruimte waarmee de OZB kan worden verhoogd. De belastingcapaciteit van Velsen is € 3,99 mln (Begroting 2016).

De lokale woonlasten per gezin bestaan uit: de OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing. Coelo publiceert deze lasten jaarlijks. Hieronder worden de woonlasten van Velsen in een indicator uitgedrukt t.o.v. het landelijk gemiddelde.

	(Bedragen * 1000)	Rekening 2013	Rekening 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
A	OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-w aarde	240	244	254	254
B	Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-w aarde	180	175	149	155
C	Afvalstoffenheffing voor een gezin	337	344	375	365
D	Eventuele heffingskorting	0	0	0	0
E	Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-w aarde (A+B+C-D)	757	763	777	774
F	Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin	683	697	704	716
	Woonlasten t.o.v. landelijke gemiddelde jaar er voor (E/F) x 100%	110,83	109,44	110,40	108,10

Vergelijk met andere gemeenten

Een aantal indicatoren vergelijken wij met andere gemeenten. Daarbij wordt alleen de vergelijking gemaakt met de gegevens uit de jaarrekeningen, omdat de begrote indicatoren veelal nog niet voor handen is.

Wordt nog toegevoegd.