

Raadsvoorstel

Onderwerp: 2^e Bestuursrapportage 2015

Datum collegevergadering	17 november 2015	Portefeuillehouder(s)	A. Verkaik
Registratienummer	Rs15.00605	Ambtenaar	C. Bakker
Datum carrousel		Telefoon	
Raadsbesluit nr.		E-mailadres	cbakker@velsen.nl



Voorgesteld raadsbesluit

De 2e Bestuursrapportage 2015 vast te stellen, inclusief:

1. de wijziging van de begroting 2015, met de bedragen zoals opgenomen in bijlage 1 Verloop begrotingssaldo per programma;
2. een onttrekking te doen aan de algemene reserve van € 830.000 ter dekking van het negatieve saldo van de 2e Bestuursrapportage 2015;
3. de doelstelling van de reserve Personeel en organisatie uit te breiden en deze reserve ook in te zetten voor toekomstige verplichtingen Individueel Keuze Budget;
4. de tenaamstelling van de reserve WWB te wijzigen in reserve Participatiewet;
5. een bedrag aan de reserve Personeel en organisatie te doteren van € 786.000, ter dekking van de incidentele extra salarislust in verband met de invoering van het Individueel Keuze Budget;
6. de in de Begroting 2015 opgenomen onttrekking aan de reserve Participatiewet (voorheen reserve WWB) te verlagen met een bedrag van € 369.000;
7. een bedrag van € 53.000 te doteren aan de reserve voertuigen als aanvulling op het tekort saldo van de reserve;
8. een onttrekking aan de reserve Woonfonds te doen van € 229.000 ter dekking van de kosten van de parkeervoorzieningen Keetberglaan;
9. de saldi van de voorzieningen Wegen, Straatwerk ow en Waterwerken per 1 januari 2015 vrij te laten vallen en de saldi toe te voegen aan de reserve Openbare ruimte;
10. de onderhoudsvoorzieningen: Wegen, Straatwerk ow en Waterwerken op te heffen;
11. de dotaties aan de onderhoudsvoorzieningen Wegen, Straatwerk ow en Waterwerken om te zetten naar dotaties aan de reserve Openbare ruimte;
12. in afwijking van de nota investeren en afschrijven het drempelbedrag voor het investeren van voertuigen met ingang van 1 januari 2015 te verhogen naar € 50.000;
13. In afwachting van de wijziging van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) akkoord te gaan met uitstel van behandeling van een geactualiseerde nota investeren en afschrijven.

Samenvatting

De 2e bestuursrapportage 2015 bevat een rapportage met daarin de relevante beleidsmatige en/of financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2015. Tevens bevat de 2^e Bestuursrapportage de stresstest die een beeld schetst van de financiële positie van de gemeente Velsen. De financiële positie is ruim voldoende.

De rapportage kent een nadelig saldo van € 830.000. Dit saldo wordt met name beïnvloed door het al bekende nadeel van de algemene uitkering uit de meicirculaire (€ 1.442.000). De Raad wordt voorgesteld het saldo van de 2^e Bestuursrapportage te dekken door een onttrekking aan de algemene reserve.

Inleiding

De 2e Bestuursrapportage is in de Planning en Control cyclus het tweede moment waarop de raad integraal geïnformeerd wordt over de voortgang op de beleidsvoornemens uit de begroting 2015. De rapportage bevat eveneens de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting en de stresstest met daarin een aantal nieuwe kengetallen (verplicht vanaf 2016). In de stresstest is af te lezen hoe de gemeente er financieel voor staat.

Beoogd doel en effect van het besluit

Rapportage van het college aan de raad over de afwijkingen ten opzichte van de begroting. De besluitvorming door de raad en bijsturing d.m.v. wijziging van de begroting 2015. Met het besluit worden de activiteiten van het college rechtmatig.

Argumenten

De raad wordt gevraagd om de 2e Bestuursrapportage 2015 vast te stellen. Het tijds bijsturen is noodzakelijk omwille van de begrotingsrechtmatigheid. Met het besluit worden de activiteiten van het college rechtmatig. Met het instemmen van de wijziging van de begroting 2015 past de raad de begroting aan naar de huidige inzichten. Daarmee stuurt de raad de oorspronkelijke voornemens bij, zoals verwoord in de vastgestelde begroting 2015 en de bijsturing met de 1e Bestuursrapportage van 2015.

De reserve personeel en organisatie had als doelstelling frictiekosten op te vangen die kunnen ontstaan bij organisatieontwikkelingen en kosten van expertise om de organisatieontwikkelingen te ondersteunen. Voorgesteld wordt om de doelstelling te verbreden naar het opnemen van verplichtingen van het Individueel keuze budget.

In de besluitvorming bij de begroting 2015 is de doelstelling van de reserve WWB verbreed naar het gehele beleidsveld van de WWB. In het besluit bij deze Bestuursrapportage wordt voorgesteld om de naam van de reserve eveneens te veranderen in Reserve Participatiewet.

In het besluit zijn de volgende hieronder toegelichte mutaties aan reserves opgenomen.

- een toevoeging aan de reserve Personeel en organisatie opgenomen van € 786.000. Het bedrag betreft een incidentele extra salarislust vanwege de invoering van het Individueel Keuze Budget. Door een stelselwijziging in de opbouw van de vakantierechten is er in 2016 een extra last ter hoogte van 7 maanden vakantiegeld. In de personele begroting is gedeeltelijke dekking gevonden, zodat per saldo het nadeel in de 2^e Bestuursrapportage € 416.000 is;
- een verlaging van de dotatie aan de reserve Participatiewet omdat de uitgaven van uitkeringen minder sterk stijgen dan in de 1e Bestuursrapportage werd verwacht;
- een toevoeging aan de reserve Voertuigen omdat bij de jaarrekening het bedrag dat is toegevoegd uit het rekeningresultaat te laag was;
- een onttrekking aan het woonfonds inzake een afspraak met de wooncorporaties. Het eerste deel van de subsidie parkeervoorzieningen Keetberglaan is in 2012 betaald en onttrokken.
- Het overboeken van de saldi per 1 januari 2015 van een drietal voorzieningen naar de reserve Openbare ruimte. Tijdens de controle van de jaarrekening 2014 bleek dat van de onderbouwing van de voorzieningen niet toereikend was en dat de saldi daarom in een reserve gestort moeten worden.

Eveneens is in het besluit het opheffen van een aantal onderhoudsvoorzieningen opgenomen, namelijk: Wegen, Straatwerk ow en Waterwerken. Daarbij hoort eveneens een neutrale aanpassing in de begroting (besluitpunt 11).





Ook wordt voorgesteld de nota Investeren en afschrijven op een later moment in de raad te bespreken. Wij verwachten dat de vernieuwing van de voorschriften (BBV) impact heeft op de inhoud van de nota. De detailinformatie over de vernieuwing is op dit moment nog niet beschikbaar. Het is raadzaam kennis te nemen van de nieuwe voorschriften, alvorens de nota aan te bieden aan de raad. In afwachting van deze nieuwe nota wordt voorgesteld het drempelbedrag voor het investeren van voertuigen met ingang van 1 januari 2015 te verhogen naar € 50.000.

In de 2e Bestuursrapportage is de stresstest opgenomen. Deze wordt sinds 2012 aan de Bestuursrapportage toegevoegd. Het financiële beeld van de gemeente Velsen is langzaam teruggelopen als gevolg van eerder genomen besluiten. Voornamelijk de afwaarderingen bij het grondbedrijf bij de jaarrekening 2014, het vormen van een reserve A8/A9 en het negatieve saldo van de begroting 2015. Per saldo blijft de weerstandscapaciteit ruim voldoende.

Alternatieven

Als dekking voor het tekort van de 2^e Bestuursrapportage wordt voorgesteld een onttrekking aan de Algemene reserve te doen. Onderdeel van het saldo is een toevoeging aan de reserve Personeel en organisatie. Hieraan ligt wel keuze voor de raad ten grondslag. Deze toevoeging kan dit jaar achterwege gelaten worden zodat de onttrekking aan de algemene reserve lager kan zijn (€ 520.000). Deze last zal dan in 2016, onvermijdelijk, alsnog onderdeel zijn van de 1^e Bestuursrapportage 2016. De overige posten zijn onvermijdelijke voor- en nadelen. Dekking kan ook achterwege blijven, met de taakstelling om de rest van het jaar te zorgen voor het compenseren van dit nadeel tot een nihil of positief resultaat bij de jaarrekening 2015.

Een alternatief voor het drempelbedrag in de nota Investeren en afschrijven is om deze te handhaven op het bedrag van € 25.000. 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 via het investeringsplan opgenomen moeten worden, terwijl er in het spaarbedrag in de reserve rekening gehouden is met de investering. Het handhaven geeft een extra last aan investeringen met daarbij structureel meerjarige kapitaallasten. Daartegenover staat een incidentele vrijval uit de reserve Voertuigen. Er zijn eveneens extra administratieve lasten aan deze werkwijze.

Risico's

De peildatum is 1 augustus 2015. De impact van actuele ontwikkelingen is niet in te schatten.

Programma

n.v.t.

Kader

- Gemeentewet
- Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten
- Coalitieakkoord "Samen verder bouwen aan Velsen"
- Programmabegroting 2015-2018
- Financiële verordening
- P&C cyclus

Inspraak, participatie etc.

n.v.t.

Financiële consequenties

Het saldo van de 2^e Bestuursrapportage 2015 is € 830.000 nadelig. Het voorstel is om deze ten laste te brengen van de Algemene reserve.

GEMEENTE VELSEN

Uitvoering van besluit

n.v.t.

Bijlagen – onderdeel uitmakend van het besluit

2e Bestuursrapportage 2015.

Bijlagen – bijgevoegd als achtergrondinformatie

n.v.t.



Burgemeester en wethouders van Velsen

De secretaris,

De waarnemend burgemeester,


K.M. Radstake


Mw. drs. A.E. Koopmanschap

GEMEENTE VELSEN

Bijlage 1 Verloop begrotingssaldo per programma

Begroting x € 1.000	Begroting 2015			Saldo Na 1ste Buurt			Overige Besluiten		2e Buurt		Technische wijz.		Kortingsmaatregelen		Saldo
	Wet	Bat	Saldo	Wet	Bat	Saldo	Wet	Bat	Wet	Bat	Wet	Bat	Wet	Bat	
autorisatieniveau 1.1	1.542	-1.32		1.542	129		0		0	0	13	-4			1.555
autorisatieniveau 1.2	991	-594		1.611	-594		0		2	-33	0	0	-1		324
Prog 01 Buiten, recreatie en toerisme	2.533	-727	1.826	2.533	-729	1.833	0	0	2	-33	0	13	-5	0	2.380
autorisatieniveau 2.1	6.321	1		6.323	1			-230	0	0	0	0	-4		4.590
autorisatieniveau 2.2	73.932	-17.229		24.922	-17.189				-109	0	0	0	-27		7.337
Prog 02 Werkgelegenheid en inkomen	39.253	-17.230	18.324	33.729	-17.199	16.536	0	-230	-340	0	0	0	-31	0	15.903
autorisatieniveau 3.1	3.331	-570		2.350	-497				-44	0	113	0	-1		1.929
autorisatieniveau 3.2	4.180	-287		4.121	-287				-30	0	-103	0	4		3.048
autorisatieniveau 3.3	19.294	-1.043		19.344	-1.043				0	0	62	0	-21		17.692
autorisatieniveau 3.4	0	0		0	0				0	0	0	0	0		0
Prog 03 Mest en oppervlakte Zorg	28.789	-2.700	25.089	28.531	-2.627	25.204	0	0	-74	0	32	0	-26	0	23.156
autorisatieniveau 4.1	3.745	-1.004		4.600	1.307				0	34	37	37	-3		3.276
autorisatieniveau 4.2	0.749	0		5.749	0				-317	0	0	0	-1		5.431
autorisatieniveau 4.3	17.142	0		17.202	0				0	0	0	0	-1		17.201
Prog 04 Jeugd en educatie	27.633	-1.676	26.029	27.699	-1.267	26.162	0	0	-317	34	195	-67	-6	0	24.701
autorisatieniveau 5.1	1.234	-28		1.276	71		100		0	0	0	0	4		1.558
autorisatieniveau 5.2	1.202	0		1.512	0		0		0	-4	0	0	1		1.508
autorisatieniveau 5.3	2.007	0		2.007	0		0		-70	0	0	0	0		1.937
Prog 05 Cultuur en culturele voorz.	4.694	-95	4.637	4.695	-71	4.626	160	0	-76	-8	63	0	2	0	4.627
autorisatieniveau 6.1	7.022	-1.071		7.022	-1.040				-71	0	0	0	-23		5.928
autorisatieniveau 6.2	397	0		307	0				0	0	0	0	1		348
Prog 06 Sport	7.389	-1.682	5.597	7.389	-1.647	5.642	0	0	-71	0	0	0	-24	0	4.947
autorisatieniveau 7.1	17.132	-461	16.571	17.205	-461	16.804	0	0	514	0	471	-321	-30		13.502
Prog 07 Openbare ruimte	17.132	-461	16.571	17.205	-461	16.804	0	0	-514	0	471	-321	-36	0	15.902
autorisatieniveau 8.1	1.203	-81		1.773	61				0	0	0	0	0		1.722
autorisatieniveau 8.2	0.229	-8.283		0.179	-5.223				-29	95	0	0	5		801
autorisatieniveau 8.3	0.741	-11.254		0.740	-11.254				0	0	0	0	2		-2.649
Prog 08 Milieu	16.433	-11.537	2.46	16.697	-10.037	80	0	0	-26	85	0	0	-7	0	143
autorisatieniveau 9.1	0.209	-593		5.780	-603		60		20	0	0	0	-29		5.447
autorisatieniveau 9.2	7.387	-7.590		7.387	-7.400		168		-180	0	-92	0	-4		-129
autorisatieniveau 9.3	708	-433		601	-412		0		0	0	20	0	2		413
autorisatieniveau 9.4	2.408	-1.227		2.251	-1.027		0		0	0	-29	-4	51		310
Prog 09 Ruimtelijke ordening en wonen	16.667	-8.713	6.078	16.207	-8.910	6.338	228	0	-140	0	-106	4	16	0	6.340
autorisatieniveau 10.1	344	0		344	0				0	0	0	2	-1		343
autorisatieniveau 10.2	120	0		120	0				0	0	0	0	0		120
autorisatieniveau 10.3	70	0		70	0				0	0	0	0	0		70
autorisatieniveau 10.4	449	0		443	0				0	0	0	0	-1		443
autorisatieniveau 10.5	5.893	-45		5.801	-171				78	0	290	0	0		5.998
Prog 10 Openbare Orde en veiligheid	6.816	-16	6.602	6.644	-171	6.674	0	0	78	0	-200	0	-2	0	6.660
autorisatieniveau 11.1	1.599	0		1.500	0				0	0	0	0	-4		1.593
autorisatieniveau 11.2	3.916	0		3.916	0				8	0	-70	0	-16		3.834
autorisatieniveau 11.3	2.314	-1.420		2.050	-1.488				0	0	5	17	0		1.296
autorisatieniveau 11.4	1.530	0		1.507	0				0	0	0	0	-7		1.507
autorisatieniveau 11.5	7.620	234		7.60	304				0	0	-4	0	-11		7.605
Prog 11 Bestuur, bevoegingszaken en burgerparticipatie	10.367	-1.772	8.185	11.331	-1.772	9.560	0	0	3	0	-89	-17	-31	0	8.446
Totaal programma's	163.167	-52.500	116.395	170.458	-52.743	117.717	898	232	-3.988	63	247	-268	-152	0	115.390
Algemene deklingsmiddelen	-4.201	-107.573	-111.774	-4.512	-103.296	-112.108	0		901	854	330	-136	0		0
Voetbalplaat en				-1.01	0	-101			260	0	-123	-186	182		0
Toevoegingen / Onttrekking aan reserves	2.100	-4.010	-1.854	2.550	-3.484	-1.656	232	-558	83	389	0	136	0		-5.275
Saldo	168.126	-164.283	1.729	169.301	-168.293	0	1.196	-1.190	281	1.111	894	884	0	0	833

De overige besluiten betreffen:

- Besluit R15.012 Kustinformatie- en innovatiecentrum (KIC) € 160.000 dekking uit reserve Visie op Velsen
- Besluit R15.027 Westtribune Telstar € 168.000 dekking uit Algemene Reserve
- Besluit R15.033 Jaarstukken 2014 Limond Werk! € 232.000 te doteren aan reserve Partici Participatiewet
- Besluit R15.046 Initiatiefbudget Visie op Velsen € 630.000 dekking uit reserve Visie op Velsen

