

Jaarrekening 2019

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
Balans.....	4
Overzicht van baten en lasten 2019	7
Toelichting op de balans	8
Grondslagen jaarrekening	9
Toelichting op de balans	15
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2019	45
Algemene dekkingsmiddelen	67
Overzicht incidentele baten en lasten per programma	68
Wet Normering Topinkomens.....	74
Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid.....	76
Overzicht Emu	80
Bijlagen	89
Overzicht Taakvelden	91

Voorwoord

De Jaarstukken 2019 bestaan uit een tweetal boekwerken:

- Deel 1: het Jaarverslag
- Deel 2: de Jaarrekening

Voor u ligt de Jaarrekening 2019. Dit onderdeel bevat de financiële verantwoording over het boekjaar 2019 en maakt onderdeel uit van de jaarstukken die gecontroleerd worden door de accountant.

De jaarrekening bestaat uit de delen:

- Balans en de toelichting

De balans geeft inzicht in het bezit (de activa) en de schulden (passiva) van de gemeente. Door de opgenomen toelichtingen wordt ook het verloop van de activa en passiva volgbaar. Tot de passiva behoren de reserves en voorzieningen van de gemeente.

- Overzicht van baten en lasten 2019 en de toelichting

De 'rekening van baten en lasten' laat, in een vergelijking met de Begroting 2018, het verloop zien van de baten (= inkomsten) en lasten (= uitgaven) van de gemeente. Het hieruit voortvloeiende resultaat is in de jaarrekening in het onderdeel 'programmarekening' geanalyseerd.

- De bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SISA)

SISA (Single Information Single Audit) is een werkwijze waarbij de accountant op het moment van de controle op de jaarrekening ook de controle op de verstrekte subsidies uitvoert en daarover één gezamenlijke accountantsverklaring afgeeft.

De bijlage is conform de voorgeschreven vorm. De noodzakelijke cijfers zijn vermeld. Velden die niet ingevuld zijn hebben óf geen betrekking op het jaar 2019 óf zijn niet van toepassing voor de gemeente Velsen. Aangezien niet elke regeling van toepassing is op onze gemeente zijn alleen de door de accountant gecontroleerde en goedgekeurde regelingen opgenomen.

De jaarrekening is geheel conform de daartoe geldende richtlijnen (o.a. BBV, wet Fido) samengesteld. De rekening 2019 sluit met een gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten van € 11.108.000 nadelig.

Na diverse door de raad reeds goedgekeurde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves, ontstaat een nadelig gerealiseerd resultaat 2019 van € 5.110.000. In het raadsbesluit bij de jaarstukken is een voorstel opgenomen voor de bestemming van dit saldo.

De in de tabellen opgenomen bedragen zijn afgerond op € 1.000. Dit betekent dat in sommige tabellen kleine afrondingsverschillen aanwezig kunnen zijn.

Mei 2020

Het college van B&W gemeente Velsen

Balans

Vaste activa

VASTE ACTIVA (bedragen x € 1.000)	31-dec 2018	31-dec 2019
Immateriële vaste activa	1.950	1.901
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	63	77
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.887	1.824
Materiële vaste activa	199.067	198.256
- Investerings met een economisch nut:		
- In erfpacht uitgegeven gronden	16.408	14.561
- Overige investeringen met een economisch nut	97.005	95.669
- investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	54.709	55.392
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	30.945	32.634
Financiële vaste activa	5.570	4.894
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
* Deelnemingen	642	642
* Overige verbonden partijen	849	849
- Leningen aan:		
* Woningbouwcorporaties	3.956	3.304
- Overige langlopende leningen	123	100
Totaal vaste activa	206.587	205.051
Totaal activa	<u>246.419</u>	<u>233.303</u>

Vlottende activa

VLOTTENDE ACTIVA (bedragen x € 1.000)	31-dec 2018	31-dec 2019
Voorraden	14.731	9.106
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	6.462	4.868
- Gereed product en handelsgoederen	8.269	4.238
- Vooruitbetalingen	0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	20.288	13.852
- Vorderingen op openbare lichamen	10.084	9.961
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.500	0
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	5	25
- Overige vorderingen	4.698	3.866
Liquide middelen	31	481
- Kassaldi	31	29
- Banksaldi	0	453
Overlopende activa	4.782	4.812
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
* Europese overheidslichamen	0	0
* Het rijk	0	306
* Overige Nederlandse overheidslichamen	1.142	423
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.640	4.083
Totaal vlottende activa	39.832	28.252
Totaal activa	<u>246.419</u>	<u>233.303</u>

Vaste passiva

VASTE PASSIVA (bedragen x € 1.000)	31-dec 2018	31-dec 2019
Eigen vermogen	56.580	45.473
- Algemene reserve	8.405	8.463
- Bestemmingsreserves	44.321	42.119
- Gerealiseerde resultaat	3.854	-5.109
Voorzieningen	5.864	5.955
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0	0
- Egalisatievoorzieningen	1.612	1.721
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.252	4.233
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	162.533	148.756
- Onderhandse leningen van:		
* Uitgaande obligaties	0	31.000
* Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	109.890	65.242
* Overige binnenlandse sectoren	40.000	40.000
* Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	10.000	10.000
- Waarborgsommen	2.643	2.514
Totaal vaste passiva	224.977	200.184
Totaal passiva	<u>246.418</u>	<u>233.303</u>

Vlottende passiva

VLOTTENDE PASSIVA (bedragen x € 1.000)	31-dec 2018	31-dec 2019
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	14.249	25.559
- Kasgeldleningen	5.000	15.000
- Banksaldi	866	1.001
- Overige schulden	8.383	9.559
Overlopende passiva	7.192	7.560
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde Verplichtingen van vergelijkbaar volume	5.530	6.034
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
* Europese overheidslichamen	0	0
* Het Rijk	278	511
* Overige Nederlandse overheidslichamen	1.134	791
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	250	224
Totaal vlottende passiva	21.441	33.119
Totaal passiva	<u>246.418</u>	<u>233.303</u>

Gewaarborgde geldleningen/Garantstellingen

(bedragen x € 1.000)	2018	2019
Gewaarborgde geldleningen	167.617	167.035
Garantstellingen	123.166	118.447

Overzicht van baten en lasten 2019

Programmaoverzicht

Programma (bedragen x €1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Ondernemend en duurzaam Velsen	15.484	12.675	-2.808	14.842	12.652	-2.190	642	-23	619
Vitaal en sociaal Velsen	92.078	24.792	-67.286	93.575	25.437	-68.137	-1.497	645	-852
Wonen en leven in Velsen	29.205	8.227	-20.979	28.857	9.413	-19.445	348	1.186	1.534
Burger en bestuur	15.383	2.387	-12.995	15.369	1.970	-13.399	13	-417	-403
Organisatie en financiën	36.969	133.100	96.131	39.287	131.349	92.062	-2.318	-1.751	-4.068
Totaal saldo van baten en lasten	189.119	181.181	-7.938	191.930	180.822	-11.108	-2.812	-359	-3.170
Toevoeging aan reserves	2.995	0	2.995	1.698	0	1.698	1.297	0	1.297
Onttrekking aan reserves	0	10.934	10.934	0	7.697	7.697	0	-3.238	-3.238
Gerealiseerde Resultaat	192.114	192.115	2	193.629	188.519	-5.110	-1.515	-3.596	-5.111

Overige overzichten

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	21.157	160	-20.997	20.922	145	-20.777	234	-15	219

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	-54	0	54	54	0	54

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onvoorzien	213	0	213	0	0	0	213	0	-213

Toelichting op de balans

Grondslagen jaarrekening

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en bepalingen uit het Burgerlijk Wetboek.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De grondslag voor de waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten of lagere marktwaarde.

Voor de resultaatbepaling wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd. Zowel de baten als de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij worden baten en lasten van het begrotingsjaar in de rekening opgenomen, ongeacht of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar leiden of hebben geleid.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, verlofaanspraken en dergelijke.

De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Het saldo van de rekening van baten en lasten wordt afzonderlijk opgenomen in de balans onder 'Gerealiseerde resultaat'.

De gemeenteraad geeft een bestemming aan het rekeningsaldo, in principe nadat de jaarrekening is vastgesteld. Zowel in de begroting als in de rekening wordt eerst het (bruto) resultaat bepaald en wordt door middel van de dotaties en/of onttrekkingen aan de reserves een beeld gegeven van het gerealiseerde resultaat (na bestemming).

Balans

De balans met toelichting geeft getrouw, duidelijk en stelselmatig de omvang van het vermogen en zijn samenstelling in actief- en passiefposten op het einde van het boekjaar weer.

Vaste activa

Kader

Het kader voor de vaste activa is door de raad vastgesteld in de nota Investeren en afschrijven op 11-02-2010. Hierin zijn onder meer de afschrijvingstermijnen, de methode en het moment van afschrijven opgenomen. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair in termijnen afgeschreven volgens de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

De toegepaste termijnen zijn in hoofdlijnen:

Activasoort	Afschrijvingstermijn
Immateriële activa	5 jaar
Gronden en terreinen	0
Woonruimten	40-50 jaar
Bedrijfsgebouwen	40-50 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15-50 jaar
Vervoermiddelen	4-10 jaar
Machines, apparaten en installaties	5-40 jaar
Overige materiële vaste activa	5-40 jaar

De commissie BBV heeft in december 2017 de notitie 'Materiële vaste activa' vastgesteld. De notitie is van toepassing op deze jaarrekening, met uitzondering van de bepalingen en richtlijnen betreffende recent beheerplan en hersteltermijn achterstallig onderhoud.

In de notitie is onderscheid gemaakt tussen investeringen met een maatschappelijk nut tot en met 2016 en daarna. De afschrijvingstermijnen voor beide zijn gelijk.

In januari 2020 verscheen een licht aangepaste nota, die voor deze jaarstukken formeel nog niet van toepassing is

Reclassificatie

Onder de bedrijfsgebouwen is vastgoed opgenomen dat de gemeente volgens de gemeentelijke kadernota vastgoedbeheer classificeert als ENOB-panden (Eigendommen Niet voor de Openbare dienst Bestemd). De gemeente heeft deze panden tijdelijk in bezit en zijn niet toe te rekenen aan een specifiek beleidsveld. In het raadsbesluit bezuinigingen/aanpassing begroting 2005, nummer 50 van 2005, is vastgesteld dat panden, waarvoor geen specifieke noodzaak bestaat om deze te behouden, dienen te worden afgestoten. Het gemeentelijke vastgoed dat in aanmerking komt voor vervreemding bestaat, zijn opgenomen onder ENOB-panden. De boekwaarde van deze gebouwen is vanaf de jaarrekening 2018 opgenomen onder de balanspost voorraden (gereed product en handelsgoederen) omdat de gemeente niet de intentie heeft deze panden structureel te exploiteren.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. Deze afschrijving start bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de restant looptijd van de betrokken geldlening.

Bijdragen aan derden worden geactiveerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven gedurende de gebruiksduur van deze activa en zolang deze de publieke taak van de gemeente dient.

Materiële vaste activa: investeringen met economisch nut

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht of verhuur uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde bij eerste uitgifte. De afkoopsommen erfpachten bedragen maximaal de grondwaarden van de erfpachten. Overwaarden van de feitelijk ontvangen afkoopsommen t.a.v. deze grondwaarden worden als resultaat genomen. Eeuwigdurende afgekochte erfpachten worden gewaardeerd tegen registratiewaarde (€ 1 per 100 m²). Op de voor bepaalde tijd afgekochte erfpacht wordt elk jaar een evenredig deel van de opbrengst in het begrotingsjaar verantwoord.

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd op historische kostprijs (verkrijging- of vervaardigingsprijs), verminderd met ontvangen bijdragen van derden en verminderd met gecumuleerde afschrijvingen (inclusief extra afschrijving). Investerings met economisch nut worden geactiveerd wanneer zij boven een drempel van € 25.000 uitkomen. Voor de categorie voertuigen is een drempel gehanteerd van € 50.000.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Voor het onderdeel vastgoed worden panden, na taxatie van de panden, afgewaardeerd naar de lagere marktwaarde.

Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Dit betreft investeringen in het riool, afvalinzameling en begraafplaatsen. Deze worden gewaardeerd op historische kostprijs (verkrijging- of vervaardigingsprijs) verminderd met ontvangen bijdragen van derden. Wanneer deze investeringen boven de drempel van € 25.000 uitkomen worden deze geactiveerd. Deze investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Materiële vaste activa: investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Vanaf 2017 is er geen keuze meer in het wel of niet activeren van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. In het kader van de vernieuwing van het BBV is het met ingang van 2017 verplicht om alle investeringen te activeren. Deze nieuwe methode geldt overigens alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 worden gedaan. Voor Velsen had dit geen effect, omdat het activabeleid al aansloot bij deze nieuwe regelgeving. Het heeft gevolgen voor de presentatie in de verloopoverzichten. Hierin wordt onderscheid gemaakt in investeringen met een maatschappelijk nut tot en met 2016 en vanaf 1 januari 2017.

In het investerings- en afschrijvingsbeleid was er al voor gekozen om deze investeringen als bezitting op de balans te activeren, met een drempel waarboven deze investeringen geactiveerd worden. Deze

drempel is € 200.000. Investerings met een maatschappelijk nut kennen afschrijvingstermijnen die voorkomen in de tabel afschrijvingstermijnen uit de nota Investeren en afschrijven.

Ook de investeringen in gronden worden, zolang zij nog niet in gebruik zijn genomen en er geen grondexploitatiebesluit is genomen, opgenomen onder de materiële vaste activa. Deze worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze investeringen.

Financiële vaste activa

langlopende leningen

De verstrekte langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde verminderd met ontvangen aflossingen. Participaties in het aandelenkapitaal van N.V.'s en B.V.'s (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Flottende activa

Voorraden

De als onderhanden werken opgenomen bouwgrond in exploitatie (BIE) zijn gewaardeerd tegen de boekwaarde bestaande uit de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde, vermeerderd met eventuele tussentijdse winstnemingen en verminderd met de gerealiseerde verkopen en bijdragen derden. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend in overeenstemming met de in de Wet ruimtelijke ordening opgenomen richtlijnen en voorschriften. De boekwaarde wordt eveneens verhoogd met een bedrag aan rente, berekend over het geïnvesteerd vermogen. Jaarlijks wordt een eventuele tussentijdse winstneming bepaald met behulp van de percentage of completion (POC) methode onder de voorwaarden beschreven in de notitie grondexploitaties van de BBV.

Een bouwgrond in exploitatie wordt afgesloten als alle werkzaamheden zijn uitgevoerd en alle opbrengsten binnen zijn.

Het komt ook voor dat in een complex langdurig enkele restpercelen overblijven. De richtlijn voor restpercelen is dat 5% van de gronden nog niet is uitgegeven. Drie jaar na de uitvoering van de werkzaamheden om het complex tot stand te brengen wordt het complex afgesloten en worden de restpercelen overgebracht naar het complex restgronden. Dit betreft alleen de complexen die in één keer bouw- en woonrijp worden gemaakt. Complexen die gefaseerd tot stand komen, worden in delen financieel afgesloten.

De voorraden gereed product en handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs (verkrijging- of vervaardigingsprijs) of tegen lagere marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

Waardering van de vorderingen vindt plaats op basis van het nominale bedrag waarop een bedrag dat voorzien wordt als mogelijk oninbaar in mindering wordt gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen. In eerste instantie wordt op basis van ervaringscijfers een percentage oninbaar aan een groep vorderingen gekoppeld, waarna een statische toets wordt uitgevoerd, bijvoorbeeld aan de hand van de realisatie van het voorgaand boekjaar.

Passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen, die is opgenomen in het jaarverslag, is dit beleid nader uiteengezet.

Voorziening investeringen riolering

In geval van nog niet uitgevoerd werk bij vervangingsinvesteringen of uitbreidingsinvesteringen wordt de onderbesteding op kapitaallasten toegevoegd aan de voorziening artikel 44, lid 2 BBV.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Onder de vaste schulden worden de afgekochte erfpachtsommen opgenomen, gewaardeerd tegen de nominale waarde. Van deze waarde wordt jaarlijks een bedrag afgeboekt en ten gunste van de exploitatie gebracht.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 is de vennootschapsbelasting (Vpb) ook voor overheidsbedrijven van toepassing. De fiscale terminologie en definities wijken af van de BBV-regelgeving op basis waarvan de gemeente de jaarrekening opstelt. Daar waar sprake is van Vpb-plichtige activiteiten en fiscale winst leidt dit tot een financieel effect. Een fiscale toets is uitgevoerd, daaruit blijkt dat de gemeente Vpb-plichtige activiteiten heeft. De omvang van deze activiteiten is echter niet materieel. Dit kan een belastinglatentie geven. De resultaten van de toets worden verder uitgewerkt en afgestemd met de Belastingdienst. In de paragraaf Weerstandsvermogen is wel het risico benoemd.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, worden deze aan de passiefzijde, buiten de balanstelling, opgenomen voor het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen.

Kostenplaatsen

Een kostenplaats is een (administratief) hulpmiddel om de afnemers van de hiervoor bedoelde interne/ ondersteunende producten door middel van een tarief enerzijds daarin te laten meebetalen en anderzijds om de totale lasten van dat interne product in beeld te brengen.

Kostenverdeelstaat

Met de wijziging voor het jaar 2017 van de BBV worden in principe alle kosten rechtstreeks aan de programma's toegerekend. Dat vindt plaats door de kosten eerst te verzamelen en via verdeelsleutels aan de programma's toe te rekenen. De toerekening aan de programma's is gebaseerd op verdeelsleutels naar de situatie per 1 januari 2019. Deze verdeelsleutels geven de capaciteitsinzet van de medewerkers aan de programma's weer.

Inning eigen bijdrage

De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage in de diverse voorzieningen van de WMO wordt uitgevoerd door het centraal administratiekantoor (CAK). Door deze keuze heeft de wetgever (in feite) bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat

geen zekerheid over de omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de eigen bijdragen op persoonsniveau.

Toelichting op de balans

Vaste activa

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

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

Immateriële vaste activa

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

Immateriële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Reclassi- ficatie	Boekwaarde 1-1-2019	Boekwaarde 31-12-2019
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio	-		-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	63		63	77
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.887		1.887	1.824
Totaal	1.950		1.950	1.901

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van immateriële vaste activa weer:

Immateriële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Investeren	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdr. van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2019
Kosten afsluiten geldleningen agio/disagio	-			-			-
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	63	14		-	-		77
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.887	16		79	-		1.825
Totaal	1.950	30	-	79	-	-	1.901

De immateriële vaste activa omvatten de kosten van onderzoek en ontwikkeling in het kader van het kleinschalig opdrachtgeverschap en de investeringen van activa in gebruik bij derden: de 1^e inrichting van scholen en de bijdrage aan Zeehaven IJmuiden.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling zijn onderzoekskosten naar de (financiële) haalbaarheid voor de ontwikkeling van de Lagersstraat als locatie voor Kleinschalig Opdrachtgeverschap (€ 36.000). De kosten van voorbereiding Haalbaarheidsonderzoek van Diepenstraat zijn ingebracht in het grondexploitatiecomplex Van Diepenstraat. Dit heeft geleid tot een negatieve uitgave van € 24.000. Per saldo is hiermee het bedrag van de investeringen € 14.000.

De investering bij bijdrage aan activa in eigendom van derden omvat de 1^e inrichting leer- en hulpmiddelen ten behoeve van de Schoolwerkplaats.

Materiële vaste activa

Deze post bevat de stoffelijke bezittingen van de gemeente met een meerjarig economisch of maatschappelijk nut en worden in termijnen afgeschreven. Investerings met een economisch nut zijn de investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid om middelen te verwerven en/of verhandelbaar zijn. Dit in tegenstelling tot investeringen met een maatschappelijk nut welke niet verhandelbaar zijn en geen waarde in het economisch verkeer kennen. Ook de investeringen in gronden worden, zolang zij nog niet in gebruik zijn genomen en er geen grondexploitatiebesluit is genomen, opgenomen onder de materiële vaste activa.

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Materiële vaste activa (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Reclassificatie	Boekwaarde per 1-1-2019	Boekwaarde 31-12-2019
In erfpacht uitgegeven gronden	16.408		16.408	14.561
Overige investeringen met een economisch nut	97.005	433	97.438	95.669
Investerings waarvan ter bestrijding vd kosten een heffing kan worden geheven	54.709		54.709	55.392
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	30.945		30.945	32.634
Totaal	199.067	433	199.500	198.256

In erfpacht uitgegeven gronden

Hieronder is het verloopoverzicht van de in erfpacht uitgegeven gronden opgenomen:

Erfpachtgronden (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdr. van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
In erfpacht uitgegeven gronden	16.408	0	1.847	0	-		14.561

De desinvestering heeft betrekking op de verkoop van de erfpachtlocatie Eendrachtstraat 5 te Velsen-Noord.

Overige investeringen met een economisch nut

De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Overig economisch nut (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Reclassificatie	Boekwaarde per 1-1-2019	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	15.174		15.174	15.235
Woonruimten	292	455	747	664
Bedrijfsgebouwen	68.397	22-	68.375	66.261
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	10.053		10.053	9.727
Vervoermiddelen	131		131	153
Machines, apparaten en installaties	495		495	577
Overige materiële vaste activa	2.463		2.463	3.052
Totaal	97.005	433	97.438	95.669

In de Jaarrekening 2018 zijn een aantal panden gereclassificeerd van MVA naar Voorraden. bij deze reclassificatie zijn er relatief kleine verschillen ontstaan in de verdeling tussen woonruimten en bedrijfsgebouwen. De waarden in de beginbalans van deze posten is in de kolom reclassificatie gecorrigeerd.

De woningen Willemsbeekweg 1a/3/5 (€ 433.000) betreft vastgoed dat ten onrechte onder de balanspost voorraden is opgenomen en is nu gerubriceerd onder de materiële vaste activa bij woonruimten. In de kolom reclassificatie is dit zichtbaar.

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut:

Overig economisch nut (Bedragen x 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Reclassi- ficatie	Boekwaarde 1-1-2019	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdr. van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	15.174		15.174	119		0	0	58	15.235
Woonruimten	292	455	747	8		91	0		664
Bedrijfsgebouwen	68.397	-22	68.375	1.334		3.406	42		66.261
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	10.053		10.053	132		436	22		9.727
Vervoermiddelen	131		131	42		20	0		153
Machines, apparaten en installaties	495		495	311	16	75	0	137	577
Overige materiële vaste activa	2.463		2.463	1.276		688	0		3.052
Totaal	97.005	433	97.438	3.222	16	4.716	63	195	95.669

De grondwaarde onder de voormalige woningen aan de Spaarnestraat was op de balans opgenomen onder de voorraden. Na het slopen van de opstal is de grondwaarde bepaald op € 118.750 en als investering opgenomen onder de materiële vaste activa, bij gronden en terreinen. De grond Van Diepenstraat (voormalige locatie De Triangel) is ingebracht in een grondexploitatiecomplex. Dit bedrag is opgenomen in de kolom afwaardering gronden (€58.000).

Op de woningen Willemsbeekweg 1a/3/5 te IJmuiden is met terugwerkende kracht per 1-1-2015 afgeschreven. Deze inhaalafschrijving heeft te maken met de gewijzigde plannen met betrekking tot het centrumplan, waardoor deze woningen niet meer als strategische aankoop aangemerkt kunnen worden.

Werkzaamheden in het kader van het project Skaeve Huse hebben geleid tot investeringen bij woonruimten.

De investeringen bij bedrijfsgebouwen hebben betrekking op diverse projecten op het gebied van onderwijs (zoals het gebruiksklaar maken van het gebouw Duin en Kruidbergmavo voor medegebruik door het Ichthus Lyceum, de herschikking van onderwijsgebouwen in Velserbroek, uitbreiding van schoolgebouw De Zefier en aanpassing van het dak van de Jan Campertschool). Daarnaast zijn investeringen gedaan ten behoeve van de brandweerkazernes (€ 222.255), sloop en nieuwbouw van de gymaccommodatie Dolfijnzaal in IJmuiden en de verduurzaming van het zwembad (€ 259.000). Ook een naheffing van de BTW op sporthallen heeft geleid tot extra investeringen (€ 263.000).

De investeringen bij grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft de aanleg van 2 kunstgrasvoetbalvelden op sportpark Zeewijk en bij vervoermiddelen de aanschaf van een hoogwerker.

Werkzaamheden met betrekking tot het stadhuis (klimaatbeheersing, belichting, restauratie van de kroonluchters en vervanging van de zonwering) hebben geleid tot investeringen bij machines, apparaten en installaties. Daarnaast is bij de categorie overige materiële vaste activa € 112.000 aan meubilair ten behoeve van het stadhuis, € 960.000 aan automatiseringsprojecten en voor € 205.000 in ondergrondse containers geïnvesteerd.

De verkoop van het pand Abelenstraat 1, waar zich zonnepanelen op bevinden, heeft geleid tot een desinvestering van (een deel van) de investering zonnepanelen bij machines, apparaten en installaties.

Als gevolg van een faillissement is de investering van € 137.000 (aanbetaling) voor de elektrische installatie van de trekkenwand in de schouwburg te niet gegaan. Het bedrag is opgenomen als afwaardering bij machines, apparaten en installaties.

In het kader van de Regeling Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) zijn bijdragen ontvangen voor een aantal projecten op het gebied van sport. Deze zijn opgenomen onder de bijdragen van derden.

Investerings met economisch nut waarvan ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:

Economisch nut waarvan ter bestr. v/d kosten een heffing kan worden geheven (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdr. van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2019
Riolering	54.597	2.314		1.611	0		55.300
Begraafplaatsen	113	0		20	0		93
Totaal	54.709	2.314		1.632	0		55.392

De investeringen in de riolering hebben betrekking op grote projecten die het afgelopen jaar hebben plaatsgevonden. Dit zijn o.a. de projecten Van der Poelstraat e.o., Bosboom Toussaintlaan, P.C. Hooftlaan, Kennemerplein en Van Poptaplantsoen en herinrichting Pleiadenplantsoen.

Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Als gevolg van de vernieuwing van de BBV per 1-1-2017 moeten investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut verplicht worden geactiveerd en worden deze op dezelfde wijze behandeld als investeringen met economisch nut. Deze investeringen werden al geactiveerd (boven een drempel) en in de balans afzonderlijk tot uitdrukking gebracht. In de notitie Materiële vaste activa van de commissie BBV is opgenomen dat er onderscheid gemaakt moet worden in investeringen vóór 1 januari 2017 en investeringen vanaf 2017.

De investeringen in onderstaand verloopoverzicht zijn na 2017 geactiveerd.

Maatschappelijk nut vanaf 2017 (Bedragen x 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdr. van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	-	-		-	-		-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.233	4.261		272	143		11.079
Overige materiële vaste activa	780	320		38	-		1.062
Totaal	8.012	4.581	0	310	143	0	12.141

De investeringen bij grond-, weg- en waterbouwkundige werken hebben voornamelijk betrekking op investeringen in groen, de verkeersregelininstallatie Wenckebachstraat/Breedband, de herinrichting van President Steynstraat (Het Nieuwe Vroeger) en de herinrichting van het Pleiadenplantsoen. Voor het laatstgenoemde project is een subsidie ontvangen. Daarnaast zijn grote investeringen gedaan in de nog lopende projecten herinrichting omgeving KPN locatie, herinrichting Kennemerplein en Van Poptaplantsoen en herinrichting Brederoodseweg. Ook de herinrichting van de Kennemerlaan, de herinrichting van het Pontplein en fietsoversteken en fietsmaatregelen maken deel uit van de

investeringen.

Daarnaast zijn investeringen gedaan in speelgelegenheden. Deze staan vermeld onder de categorie overige materiële vaste activa.

Hieronder is het verloopoverzicht opgenomen van de investeringen met een maatschappelijk nut tot en met 2016.

Maatschappelijk nut voor 2017 (Bedragen x 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdr. van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	1.188	-		-	-		1.188
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	19.773	-		2.292	-		17.481
Overige materiële vaste activa	1.972	-		147	-		1.824
Totaal	22.933	0	0	2.439	0	0	20.493

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa worden afzonderlijk opgenomen de kapitaalverstrekkingen en leningen.

Financiële vaste activa (Bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrijvingen / aflossingen	Afwaar- deringen	Boekwaard e 31-12-2019
<i>Kapitaalverstrekkingen aan:</i>						
- deelnemingen	642	0	0	0		642
- gemeenschappelijke regelingen	0	0	0	0		0
- overige verbonden partijen	849	0	0	0		849
<i>Leningen aan:</i>						
- woningbouwcorporaties	3.956	0	0	652		3.304
Overige langlopende leningen	123	0	0	23		100
Overige uitzettingen met een looptijd > één jaar	0	0	0	0		0
Totaal	5.570	0	0	675	0	4.894

Leningen aan woningbouwcorporaties

Door de reguliere aflossingen is het saldo van de uitstaande leningen afgenomen.

Overige langlopende geldleningen

In deze post zijn leningen opgenomen aan diverse welzijns- en sportinstellingen en een lening aan de Stichting Exploitatie Forteiland. Voor laatstgenoemde lening is ter grootte van de lening ad.

€ 3.600.000 een voorziening getroffen. Aflossingen van deze lening hebben invloed op de hoogte van de voorziening en geven direct een incidenteel voordeel in het resultaat. De raad van toezicht van de stichting heeft de gemeente laten weten in 2019 geen aflossing op de lening te kunnen doen.

Flottende activa

Flottende activa zijn aanwendungen van het vermogen die binnen één jaar kunnen vrijkomen. Onder de flottende activa worden afzonderlijk opgenomen:

- Voorraden
- Uitzettingen met een (rente typische) looptijd korter dan één jaar
- Liquide middelen
- Overlopende activa

Vorraden

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

Vorraden (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Reclassificatie	Boekwaarde 01-01-2019	Boekwaarde 31-12-2019
Onderhanden werk:				
* bouwgronden in exploitatie (incl voorziening)	6.462		6.462	4.868
<i>Totaal onderhanden werk</i>	6.462		6.462	4.868
<i>Gereed product en handelsgoederen</i>	8.269	-433	7.837	4.238
Vooruitbetalingen	0			0
Totaal	14.731	-433	14.299	9.106

Onderhanden werk

In de post onderhanden werk bouwgronden in exploitatie is de boekwaarde van deze bouwgronden opgenomen na aftrek van de eventuele verliesvoorzieningen.

Gereed product en handelsgoederen

In bovenstaande tabel is een reclassificatie verwerkt van € 433.000 van de voorraden naar materiële activa. Het betreft vastgoed dat ten onrechte onder de voorraden was opgenomen en nu is gerubriceerd onder de balanspost materiële vaste activa. In het hoofdstuk [grondslagen jaarrekening](#) is een uitgebreide toelichting opgenomen.

In deze post zitten een aantal panden waarvan de bestemming strategisch is. Binnen niet al te lange termijn zijn of worden deze panden in ruimtelijke plannen opgenomen of verkocht. In deze post zijn twee omvangrijke mutaties opgenomen: een afwaardering van ca € 3,1 mln.

Verloopoverzicht: Onderhanden werk

Onderhanden werk (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Uit- gaven	Inkom- sten	Rente	Winstneming/ afsluiting	Boekwaarde 31-12-2019
Grond- en hulpstoffen	0					0
Verliesvoorziening grond- en hulpstoffen	0					0
Grond- en hulpstoffen	0	0	0	0	0	0
Bouwgronden in Exploitatie	15.012	475	816	234	1.894	13.011
Verliesvoorziening BIE	-8.550	791	384			-8.143
Totaal Bouwgronden in exploitatie	6.462	1.266	1.200	234	1.894	4.868
Totaal voorraad	6.462	1.266	1.200	234	1.894	4.868

In paragraaf Grondbeleid worden de Bouwgronden in exploitatie toegelicht.

Gereed product en handelsgoederen (voorraden) (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Reclassi- ficatie	Boekwaarde 1-1-2019	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdr. van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
eigen verklaringen CBR	8		8	3		0			11
product/handelsgoederen: grond	0		0	0		0			0
product/handelsgoederen: panden	8.261	-433	7.829	0	497	0		3.105	4.227
Totaal	8.269	-433	7.837	0	497	0	0	3.105	4.238

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Uitzettingen zijn bedragen die de gemeente van derden moet ontvangen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (Bedragen x € 1.000)	Balanswaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	10.084	9.961	0	9.961
Verstrekte kasgeldleningen	0	0	0	0
uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.500	0	0	0
Rekening-courant verhoudingen met niet- financiële instellingen	5	25	0	25
Overige vorderingen	4.698	6.917	3.050	3.866
Overige uitzettingen	0	0		0
Totaal	20.288	16.902	3.050	13.853

Vorderingen openbare lichamen

De vordering op 'openbare lichamen' heeft grotendeels betrekking op de vordering op de Belastingdienst inzake BTW compensatiefonds 2019 van € 9,1 mln. Dit is 1 mln hoger dan in 2018. Daarnaast is de nog te ontvangen BTW € 0,1 mln hoger dan in 2018.

Deze toename wordt grotendeels gecompenseerd door een afname door de afwikkeling van de verrekening Algemene Uitkering 2018 van € 0,7 mln, de vangnetregeling 2017 van € 0,3 mln, de bommenregeling 2018 en 2019€ 0,1 mln.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Vanaf december 2013 is de gemeente Velsen verplicht om overtollige liquiditeiten uit te zetten bij het Rijk (Schatkistbankieren). Indien de gemeente Velsen in totaal meer liquide middelen bezit dan de norm van 0,75 % van het begrotingstotaal (= drempelbedrag), moet de gemeente dit bij de schatkist aanhouden. Het drempelbedrag is gedefinieerd als een gemiddeld bedrag per kwartaal, waarbij alleen de positieve saldi meetellen. In 2019 heeft de gemeente zich aan de limiet gehouden. Op 31 december 2019 stonden er geen gelden uit bij de schatkist.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
		Verslagjaar	2019	
(1)	Drempelbedrag	1.337		
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3 Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.018	1.027	907 812
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	325	316	436 531
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	- -
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar		
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	178.226		
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	178.226		
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-		
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	1.337		
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3 Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	91.592	93.447	83.482 74.688
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92 92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.018	1.027	907 812

Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn € 0,8 mln lager dan in 2018. Dit komt doordat de saldi voor alle debiteurensoorten aanmerkelijk lager zijn dan vorig jaar. Bij de belastingdebiteuren wordt dit met name veroorzaakt doordat er in 2018 een inhaalslag heeft plaatsgevonden met het oninbaar verklaren van oude vorderingen. Daar staat tegenover dat de voorzieningen dubieuze debiteuren met € 0,6 mln zijn afgenomen.

Liquide middelen

Liquide middelen (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Kassaldi	31	29
Banksaldi		453
Totaal	31	481

Per 31 december 2019 stonden wij rood bij de BNG bank. Dit saldo is opgenomen aan de andere zijde van de balans, onder de vlottende passiva.

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.

Overlopende activa (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2018	Boek- waarde 31-12-2019
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
* Europese overheidslichamen	0	0
* Het rijk	0	306
* Overige Nederlandse overheidslichamen	1.142	423
- overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.640	4.083
Totaal	4.782	4.812

De van het rijk ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek doel.

Pr og	De van het Rijk nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek doel (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2018	Vermeer- dering	Vermin- dering	Saldo 31-12-2019
AD	Bijdrage spitspont	0	306	0	306
	Totaal	0	306	0	306

Bijdrage spitspont

Het betreft een nog te ontvangen bijdrage voor het laten varen van de spitspont vanwege de afgesloten sluisroute.

De van overige overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek doel

pr og	De van overige overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek doel (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2018	Vermeer- dering	Vermin- dering	Saldo 31-12-2019
1	Subsidie duurzaam bouwloket	24	0	0	24
2	Subsidie RSA regio's aan zet	19	0	19	0
3	Subsidie BDU	896	142	698	340
3	Subsidie uitv. Regeling bushaltes	0	59	0	59
3	Subsidie HIRB-Herstructurering bedrijventerrein Wijkmeerweg	98	0	98	0
3	Subsidie van Omgevingsdienst IJmond voor de Openbare ruimte	105	0	105	0
	Totaal	1.142	201	920	423

Subsidie duurzaam bouwloket

Deze subsidie is verleend op grond van de Uitvoeringsregeling Woonvisie Noord-Holland 2011. Nadat er melding is gemaakt van vertraging is de provincie akkoord gegaan met een latere verantwoording. Verantwoording heeft plaatsgevonden, we zijn in afwachting van de vaststelling. Het resterende bedrag zal onderdeel zijn van deze afrekening.

Subsidie RSA regio's aan zet

De gemeente ontving namens de IJmond een RSA subsidie van de provincie Noord-Holland ten behoeve van activiteiten voor het project 'Regio's aan zet'. De inspanningen voor dit project zijn geleverd en verantwoord aan de provincie. De vaststelling heeft conform plaatsgevonden en is afgerekend.

Subsidie Brede Doel Uitkering (BDU)

De vermindering is voor de projecten kruispunt Waterloolaan/Minister van Houtenlaan, Grote Hout of Koningsweg Zuid, fietsvoorzieningen Rijksweg/Schenkeldijk en herinrichting Pontplein. In 2019 is de BDU subsidie ontvangen van de provincie.

Voor de Grote Hout of Koningsweg Noord en de herinrichting van het Pleiadenplantsoen wordt nog subsidie ontvangen. Deze voorgeschoten kosten zijn als vermeerdering opgenomen.

Uitvoeringsregeling subsidie bushaltes

Voor verbetering toegankelijkheid bushaltes gemeente Velsen wordt een subsidie ontvangen van de provincie.

Subsidie HIRB Wijkmeerweg

Dit betreft een provinciale subsidie voor herstructurering en Intelligent Ruimtegebruik Bedrijventerreinen (HIRB). Dit is een al langer lopende subsidieregeling. De subsidieverantwoording is 5 februari 2019 conform vastgesteld.

Subsidie ODIJ Openbare ruimte

Voor de projecten fietsbewegwijzering IJmuiden, Verkeersregelinstallatie Wenckebachstraat / Breedbandweg en de spitspont 2018 is in 2019 subsidie ontvangen van de Omgevingsdienst IJmond.

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgend begrotingsjaar komen.

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2019
Nog te ontvangen bedragen	2.724	2.874
Vooruitbetaalde bedragen	917	1.209
Totaal	3.640	4.083

Vaste passiva

Onder de vaste passiva worden afzonderlijk opgenomen:

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het rekeningsaldo van de programma's. In onderstaande tabel is de waarde van het eigen vermogen per 31 december 2018 en 31 december 2019 weergegeven.

Eigen vermogen (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	8.405	8.463
Bestemmingsreserves	44.321	42.119
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	3.854	-5.109
Totaal	56.580	45.473

Reserves

Reserves worden omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken, door de raad vrij te besteden zijn en waarmee een deel van het bezit wordt gefinancierd. De reserves worden onderscheiden in algemene reserves en bestemmingsreserves. Het rekeningsaldo wordt, zolang de raad geen besluit over het resultaat heeft genomen, toegerekend aan het eigen vermogen. Op de balans wordt dit apart zichtbaar gemaakt. Een bestemmingsreserve wordt door de raad ingesteld met een duidelijk doel (bestemming) voor ogen. Dit is het kenmerkende verschil met de algemene reserve. De bestemmingsreserves zijn een afgezonderd deel van het eigen vermogen, dat apart zichtbaar wordt gemaakt in de balans. In het geval het doel wegvalt en/of wanneer de raad de bestemming wil wijzigen heeft de raad hiertoe de bevoegdheid. Het vrij besteedbare karakter van reserves is een kenmerkend verschil met een voorziening.

Verloop reserves per programma:

Prog	Verloop bestemmingsreserves per programma (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2019
1	Reserve Winkelfonds Velsen	180	0	4			176
1	Reserve Parkmanagement Middenhavengebied	33	0	10			23
2	Reserve Participatiewet	2.993	675	0	593		4.262
2	Reserve Sociaal Domein	3.756	0	1.501	301		2.556
2	Reserve instroom statushouders	1.290	0	698			592
2	Reserve schuldenfonds	0	223	0			223
2	Reserve sportaccommodaties	671	19	0			690
3	Reserve onderhoud openbare ruimte	6.717	0	0	127		6.844
3	Reserve voertuigen	370	0	0	64		434
3	Reserve bestrijding hondenoverlast	57	0	8			49
3	Reserve riolering	3.594	0	334			3.260
3	Reserve Stedelijke vernieuwing	1.278	0	100			1.178
4	Reserve FLO	1.056	345	141			1.260
4	Reserve verkiezingen	188	0	110			78
5	Reserve Grote Hout/binnenvaartkade	650	0	0			650
5	Personeel en Organisatie	54	0	0			54
5	Reserve Beleidspeerpunten	0	0	379	379		0
5	Reserve Algemene uitkering		0	340	340		0
Div	Reserve dekking kapitaallasten activa*	9.346	398	0		803	8.942
Div	Reserve Visie op Velsen	12.087	0	1.238			10.849
		44.320	1.660	4.863	1.804	803	42.118
AD	Algemene reserve Grondbedrijf	1.485	38	1.485			38
AD	Algemene reserve	6.920	0	546	2.051	0	8.425
		8.405	39	2.031	2.051	0	8.463
AD	Rekeningsaldo huidig boekjaar		-5.109	0			-5.109
AD	Rekeningsaldo vorig boekjaar	3.854	0	0	-3.854		0
		3.854	-5.109	0	-3.854	0	-5.109
	Totaal	56.580	-3.410	6.894	1	803	45.473

* Deze reserve heeft een structureel karakter

In het overzicht betreft de eerste kolom de stand per 31-12-2018 zoals deze in de jaarrekening 2018 is gepresenteerd. In de kolom 'Bestemming resultaat vorig boekjaar' zijn de mutaties weergegeven die voortkomen uit het raadsbesluit van de resultaatbestemming 2018.

Reserves met een structureel karakter

In de begrotingsvoorschriften (BBV) is het uitgangspunt dat reserves worden gezien als incidenteel dekkingsmiddel. Tegenover reservemutaties staan dus normaal gesproken incidentele baten en lasten. Een uitzondering hierop is de reserve dekking kapitaallasten. Onttrekkingen aan deze reserve worden als structureel aangemerkt.

De mutaties in de reserves vinden hun grondslag in de besluitvorming van de raad bij de diverse producten uit de planning en control cyclus, dan wel vanuit gewijzigde BBV-regelgeving. Deze staan in de tabel onder de toelichting op het verloopoverzicht.

Toelichting op het verloopoverzicht

Reserve Winkelfonds Velsen

In 2016 is de regionale detailhandelsvisie IJmond opgesteld. Daarin is het advies opgenomen om de leegstand terug te dringen, winkelgebieden te concentreren en de locaties van lagere kwaliteit op te knappen. Een winkelfonds, dat bestaat uit een verhuis- en gevefonds, is daar een goed hulpmiddel voor. Het fonds, ingesteld bij de Begroting 2017, wordt opengesteld voor een periode van vijf jaar, het benodigde budget is € 250.000. De onttrekking voor 2019 bestond uit een subsidie van € 4.000 ten behoeve van een gevelrenovatie.

Reserve Parkmanagement Middenhavengebied

In de besluitvorming bij de Jaarstukken 2017 is de naam van de reserve revitalisering havengebied gewijzigd in reserve Parkmanagement Middenhavengebied. In het besluit van de 1e Bestuursrapportage 2018 is besloten om het saldo van de reserve in te zetten ten behoeve van de havencrew, dat het parkmanagement uitvoert in het havengebied. In 2019 is de jaarlijkse bijdrage betaald.

Reserve Participatiewet

Het doel van de reserve Participatiewet is om de tekorten en overschotten te verevenen. Daarnaast dient de reserve een bijdrage te leveren aan de gemeentelijke doelstelling van het begeleiden naar werk. Het jaar 2019 laat een positief resultaat voor participatie zien van € 380.000. Dit bedrag bestaat voor het grootste deel uit het verschil tussen de bijdrage van het Rijk aan de gemeente voor het verstrekken van bijstandsuitkeringen en het daadwerkelijk aan uitkeringen betaalde bedrag. Bij de resultaatbestemming 2019 zal aan de raad voorgesteld worden dit bedrag toe te voegen aan de reserve Participatiewet.

De gemeente ontving een bedrag van totaal €675.000 van IJmond Werkt!. Volgens het besluit van de 2e Bestuursrapportage is dit resultaat gedoteerd aan de reserve Participatiewet om in de volgende jaren te worden aangewend om de te verwachten tekorten van de gemeenschappelijke regeling op het gebied van de WSW aan te vullen.

Reserve Sociaal domein

Deze reserve is bij de besluitvorming inzake de Jaarrekening 2015 ingesteld. Het doel van de reserve Sociaal domein is om de middelen Sociaal domein te bestemmen voor activiteiten gerelateerd aan de overgedragen taken van het Sociaal domein.

De mutaties van de reserve bestaan uit specifieke geoormerkte gelden en egalisatie van het tekort bij jeugd en het overschot bij de WMO. In 2019 is een bedrag van totaal € 1.501.000 aan de reserve onttrokken.

Dit betreft de onttrekking voor personele inzet (flexibel inhuurbudget) en transformatiefonds jeugd, waardoor de onttrekking € 701.000 bedraagt. Voor het innovatiebudget is € 278.000 ingezet ter dekking van projecten daardoor resteert

€ 117.000 in de reserve. Daarnaast is er vanuit "kleuren van de begroting" € 122.000 onttrokken.

De onttrekking aan de reserve van € 400.000 heeft betrekking op het tekort jeugdhulp.

In het besluit bij de 1e Burap is een bedrag van € 500.000 uit de reserve vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve. Dit is nog niet verwerkt in de jaarstukken, maar wordt verwerkt samen met de resultaatbestemming 2019.

Reserve instroom statushouders

Voor de periode 2016-2019 is de reserve statushouders ingesteld om er voor te zorgen dat statushouders in de gemeente goed worden gehuisvest en goed kunnen integreren. De gemeente heeft de plicht en de verantwoordelijkheid om de toegewezen statushouders te huisvesten en zorg te dragen voor een goede integratie. Aan de reserve statushouders is in 2019 een bedrag onttrokken van € 698.000 om de kosten te dekken. Omdat de opdracht waarvoor de reserve in het leven is geroepen nog niet volledig is afgerond – en omdat de gemeente er nieuwe taken verkrijgt en bestaande taken worden uitgebreid, wordt voorgesteld om de reserve statushouders in stand te houden en opnieuw te beoordelen in juli 2021.

Reserve Schuldenfonds

Het doel van de reserve Schuldenfonds jongeren is om de pilot schuldenaankoop specifiek voor jongeren te financieren. De aanpak bestaat uit het afkopen van schulden van jongeren om zo hun zorgen weg te nemen, zodat ze zich zonder belemmeringen kunnen richten op hun toekomst. Om hen daar bij te begeleiden krijgen zij een coach en een begeleider die hen ondersteunt richting opleiding of werk. De reserve is gevormd bij de 2e Bestuursrapportage en overeenkomstig de begroting gedoteerd. € 223.000.

Reserve Sportaccommodaties

Deze reserve is ingesteld bij de vaststelling van de Jaarstukken 2014. De reserve is bedoeld om de kosten van het onderhoud van de sportaccommodaties te egaliseren. In 2019 is naar aanleiding van de 2e burap € 19.000 aan de reserve toegevoegd.

Reserve Onderhoud openbare ruimte

De reserve is bedoeld om de kosten van het onderhoud in de openbare ruimte te egaliseren. In het raadsbesluit Jaarstukken 2018 (R19.00460) is besloten om € 127.000 toe te voegen aan de reserve. De totaal benodigde toevoeging aan de reserve over 2019 bedraagt € 149.000 en is opgebouwd uit nog uit te voeren projecten zoals asfalt Lijndenweg, aanpassing bewegwijzering Velsertaverse, asfalt Heerenduweg-Gijzenveltplantsoen-Kruisberglaan en Ver Loren van Themaatlaan. Daarnaast zijn bijdragen ontvangen van derden voor het Middenhavengebied, een saldo aan bijdragen nutsbedrijven voor het herstraten en afkoopbedragen toekomstig onderhoud voor o.a. het project Velsbroeksedreef en inrichting openbare ruimte KPN locatie. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2019 het positieve resultaat ad €149.000 aan de reserve toe te voegen.

Reserve Voertuigen

De reserve is bedoeld om de kosten van onderhoud en vervanging van voertuigen, die niet geactiveerd hoeven te worden, te egaliseren. De uitgaven zijn lager dan het gemiddeld budget. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2019 een bedrag van € 109.000 aan de reserve toe te voegen.

Reserve Bestrijding hondenoverlast

De reserve bevat extra middelen ter bestrijding en voorkoming van hondenoverlast in het kader van handhaving hondenbeleid. De reserve is in het boekjaar 2007 ingesteld en dient ter egalisatie van de ontvangsten en kosten. Ter dekking van de hogere kosten is in 2019 € 8.000 aan de reserve onttrokken.

Reserve Riolerings

De reserve Riolerings is bedoeld om de tarieven te egaliseren. In deze reserve is ook het ontvangen bedrag van het Hoogheemraadschap voor het ontkoppelen van het verhard oppervlak opgenomen. In 2019 is € 334.000 onttrokken.

Reserve Stedelijke vernieuwing

De reserve Stedelijke vernieuwing wordt als cofinanciering ingezet voor projecten en activiteiten die zijn opgenomen in het ISV-programma, evenals ter dekking van uitgaven in het kader van de uitvoering van prestatieafspraken met woningcorporaties en met ingang van 2019 ter dekking van de nieuwe subsidieregeling collectieve energieprojecten tot een maximum van € 300.000. In 2019 is een voorschotbetaling gedaan aan ODIJ voor de uitvoering van deze subsidieregeling.

Reserve Functioneel leeftijdontslag

In 2019 heeft een storting in deze reserve plaatsgevonden van € 345.000. De feitelijke kosten voor 2019 zijn uitgekomen op een bedrag van € 178.923, dit bedrag is deels onttrokken aan de reserve (€ 141.000). Het resterend benodigd bedrag wordt in het raadsvoorstel opgenomen.

Reserve Verkiezingen

De reserve Verkiezingen is bedoeld om de ongelijkmatige kosten van de organisatie van de verkiezingen en referenda te egaliseren. In 2019 zijn er drie verkiezingen gehouden. De kosten worden mede gedekt uit het daarvoor gereserveerde bedrag.

Reserve Grote Hout/binnenvaartkade

Deze reserve is ingesteld met het besluit van de 2e Bestuursrapportage 2017. Aan de reserve is een bedrag van € 1 mln toegevoegd om de eventuele bijdrage aan de saneringskosten en het opknappen van de binnenvaartkade te kunnen financieren. Aan het begin van het boekjaar resteerde daarvan € 650.000. In 2019 zijn geen uitgaven gedaan ten laste van deze reserve.

Reserve Personeel en organisatie

De reserve is bedoeld voor kosten die voortvloeien uit organisatieontwikkelingen. In 2019 is deze reserve niet gemuteerd.

Reserve Beleidsspeerpunten

De reserve is gevormd voor het overhevelen van begrotingsposten van een begrotingsjaar naar het opvolgende begrotingsjaar. Deze (incidentele) begrotingsposten, die via de besluitvorming als extra middelen door de raad beschikbaar zijn gesteld, zijn bij het afsluiten van het boekjaar vaak nog niet (volledig) uitgegeven. In 2019 is er conform de gewijzigde begroting €378.500 onttrokken aan de reserve. Een deel hiervan is vrijgefallen in het rekeningresultaat omdat er op diverse bestedingsvoorstellen minder is uitgegeven dan begroot.

Bij de resultaatbestemming 2019 zijn voorstellen opgenomen om niet bestede middelen 2019 (incidentele budgetten) te reerveren om deze in 2020 in te kunnen zetten.

Reserve algemene uitkering

Bij de besluitvorming van de jaarstukken 2018 is deze reserve gevormd, als een behoedzaamheidsreserve, om de verwachte daling van de algemene uitkering in de meicirculaire over het jaar 2018, op te vangen. Het bedrag is in 2019 onttrokken, zoals begroot in de 2e Burap.

Reserve Dekking kapitaallasten activa

Deze reserve is gevormd om toekomstige lasten van investeringen te dekken. Jaarlijks wordt op basis van de afschrijvingstermijnen en rente een bedrag onttrokken om (een deel van) de kapitaallasten te dekken. In 2019 is dit een bedrag van € 803.000.

Tevens is volgens bestaand beleid, vastgesteld in de nota reserves en voorzieningen, een bedrag aan rente van € 248.000 toegevoegd aan deze reserve. Ook heeft er een jaarlijkse toevoeging van € 150.000 van het project De Ring (sporthal Zeewijk) plaatsgevonden.

Reserve Visie op Velsen

De reserve is gevormd bij de Begroting 2013 en is bedoeld om uitgaven te dekken ten behoeve van projecten voortkomend uit strategische agenda's om flexibel en proactief bestuur mogelijk te maken in het kader van de uitvoering van de Visie op Velsen 2025 Kennisrijk Werken. Er is een afwegingskader beschikbaar om te kunnen beoordelen welke initiatieven uit deze reserve worden bekostigd.

In 2019 zijn ten laste van de reserve onttrekkingen gedaan voor de kosten van diverse impulsprojecten tot een bedrag van € 1.238.000. Hieronder een overzicht van de projecten met het resterend saldo in de reserve.

(bedragen in €)

project	oormerk	beschikbaar	besteed t/m 2018	besteed 2019	restant beschikbaar
<i>Ondernemend en Duurzaam Velsen</i>					
Citymarketing & Rauw aan Zee, Impuls	1.995.000	1.995.000	603.315	507.886	883.799
Offshore Wind, impuls	640.000	540.000	70.000	35.000	435.000
Techport IJmuiden, Impuls	1.400.000	1.400.000	189.486	0	1.210.514
Promotie, Impuls	100.000	100.000	61.766	769	37.465
Interessant IJmuiden	1.000.000	300.000	0	34.400	265.600
Innovatiefonds bedrijvigheid en duurzaamheid	2.000.000	2.000.000	16.512	93.982	1.889.506
Ship	200.000	200.000	200.000	0	0
totaal				672.037	
<i>Vitaal en sociaal Velsen</i>					
Fonds Sociaal culturele infrastructuur	1.000.000	300.000	0	58.272	241.728
<i>Wonen en leven in Velsen</i>					
Startersleningen	240.000	240.000	1.600	499	237.901
Havenkwartier IJmuiden, impuls	1.430.000	960.000	240.448	161.219	558.333
Kustvisie/kustplaats	200.000	200.000	0	85.870	114.130
Brak! Impuls	760.000	760.000	561.576	133.777	64.647
Totaal				381.365	
<i>Burger en bestuur</i>					
Democratische verrijking, impuls	500.000	150.000	32.450	102.338	15.212
Actualisatie Visie op Velsen	60.000	60.000	0	23.752	36.248
Totaal				126.090	
<i>Organisatie en financiën</i>					
Impuls buitensport	1.300.000	230.000	0	0	230.000
	12.825.000	9.435.000	1.977.152	1.237.764	6.220.083
nog niet beschikbaar gesteld		3.390.000			3.390.000
nog niet geoormerkt	1.238.688				1.238.688
Saldo reserve Visie op Velsen					10.848.771
totaal beschikbaar Visie op Velsen	14.063.688				

Algemene reserve Grondbedrijf

De risico's van gebiedsontwikkeling worden gedekt door de algemene reserve grondbedrijf. De minimale omvang van de algemene reserve grondbedrijf wordt tijdens de jaarrekening bepaald ter hoogte van het bepaalde risicobedrag conform het risicomanagement. De maximale omvang van de algemene reserve wordt bepaald op 150% van het bepaalde risicobedrag conform het risicomanagement. Indien de reserve onder de minimale omvang komt, zal deze worden aangevuld uit de algemene middelen/reserve van de gemeente. Bij een omvang boven de maximale omvang vloeit het meerdere van de reserve naar de algemene reserve van de gemeente. Aan de reserve is een bedrag onttrokken ter dekking van verlieslatende grondcomplexen,. Tevens is er een klein bedrag toegevoegd dat voortkomt uit winstnemingen bij afgesloten grondexploitaties.

Algemene reserve

In de begroting 2019 was rekening gehouden met een onttrekking van € 1mln om de incidenteel projecten uit Kleuren van de begroting 2019 te dekken. Hiervan is ca € 0,5 mln gerealiseerd en onttrokken aan de reserve. Bij de vaststelling van de Bestuursrapportages in 2019 heeft de raad besloten het totale tekort van ruim € 0,5 mln voortkomende uit deze rapportages te dekken uit de algemene reserve.

De dotatie aan de algemene reserve van € 2 mln betreft het bedrag dat resteerde na diverse mutaties aan reserves van het rekeningresultaat 2018.

Resultaat rekeningsaldo vorig boekjaar

Het rekeningsaldo wordt gerekend tot het eigen vermogen. Na besluitvorming over de Jaarstukken 2017 is het saldo van deze reserve geheel bestemd.

Resultaat rekeningsaldo huidig boekjaar

Onder dit kopje wordt het resultaat van het boekjaar opgenomen. Het resultaat is apart zichtbaar op de balans. Vooralsnog, tot de besluitvorming door de raad over bestemming van dit bedrag, wordt het resultaat tot het eigen vermogen gerekend. Het te bestemmen saldo bedraagt € 3.150.000 negatief. Voorgesteld wordt het negatieve resultaat te dekken uit de algemene reserve.

Besluitvorming mutaties in de reserves

Besluitvorming (bedragen x € 1.000)	bij	af
Begroting 2019 - RS18.067		
Onttrekking aan de reserve Visie op Velsen voor het realiseren van de doelstelling van de Visie op Velsen.		460
Onttrekking aan de reserve Parkmanagement voor een bijdragen aan het parkmanagement.		10
Onttrekking aan de reserve Dekking kapitaallasten t.b.v. het Terras, de Brede school (inclusief sportzaal), kunstgrasvelden, sporthal Zeewijk en Vellesan.		167
Onttrekking aan de reserve statushouders als gevolg van de verwachte instroom van 82 statushouders per jaar.		928
Onttrekking aan de reserve Participatiewet i.v.m. bekostigen verwachte uitkeringen.		464
Onttrekking aan de reserve Sociaal domein i.v.m. het verwacht te kort op de taken uit het Sociaal domein, innovatiebudget Sociaal domein en meerwerk in de verwerking van aanvragen.		1.195
Onttrekking aan de reserve Bestrijding hondenoverlast ter dekking van de extra werkzaamheden		26
Onttrekking aan de reserve dekking Kapitaallasten t.b.v. o.a. de Oude Pontweg, kunstgrasvelden, de Brede School en verbetering van het winkelgebied Lange Nieuwstraat.		108
Onttrekking aan de reserve Onderhoud openbare ruimte ter dekking van de uitgaven van het baggeren in de sloten van Velsbroek.		110
Onttrekking aan de reserve Riolering om de tarieven te egaliseren.		110
Onttrekking aan de reserve Visie op Velsen t.b.v. startersleningen, Havenkwartier en Brak.		576
Onttrekking aan de reserve Voertuigen t.b.v. het egaliseren van de lasten in verband met vervanging van de voertuigen.		19
Onttrekking uit de reserve Stedelijke vernieuwing voor duurzaamheidsmaatregelen in de woning voorraad, herstructurering van de bestaande woning voorraad en ontwikkeling / transformatie van uitleglocaties.		150
Toevoeging aan de reserve FLO om schommelingen in de begroting te voorkomen.	175	
Onttrekking aan de reserve Verkiezingen voor de uitgaven voor de Europese en waterschapsverkiezingen in 2019 te dekken.		110
Onttrekking aan de reserve Visie op Velsen voor de uitvoering van het project Democratische verrijking.		150
Onttrekking aan de reserve FLO om schommeling in de begroting te voorkomen.		141
Toevoeging aan de reserve Dekking kapitaallasten van de jaarlijkse rente.	423	
Een onttrekking aan de reserve Dekking kapitaallasten t.b.v. herinrichting publiekshal en renovatie van gebouw B.		553
Een onttrekking aan de reserve Sportaccommodaties conform het onderhoudsplan.		56
Een onttrekking aan de Algemene reserve t.b.v. kleuren van de begroting.		1.062
Een onttrekking aan de reserve Sociaal domein t.b.v. kleuren van de begroting.		152
Jaarstukken 2018 - RS19.030		
Toevoeging aan reserve Beleidspeerpunten	379	
Toevoeging aan reserve Sociaal domein inzake transformatiefonds jeugd	301	
Toevoeging aan reserve Openbare ruimte	127	
Toevoeging aan reserve Voertuigen	64	
Toevoeging aan reserve Participatiewet inzake overschot Buig	593	
Toevoeging aan reserve Algemene uitkering inzake verwachte korting 2017	340	
Toevoeging aan de Algemene reserve	2.051	
1e Burap - R19.056		
Verhoging van de onttrekking van het Havenkwartier		333
Verhoging van de onttrekking voor de Rauwe loper		106
Verhoging van de onttrekking voor Brak!		60
Onttrekking voor het innovatiefonds bedrijvigheid		600
Onttrekking voor Sociaal Culturele infrastructuur		300

Verhoging dotatie aan de reserve FLO	170	
Ottrekking algemene reserve besluitpunt 2 1e Burap		992
Bestedingsvoorstellen - R19.047		
Ottrekking reserve Beleidspeerpunten		379
Ottrekking reserve Sociaal domein		301
Diversen		
Citymarketing		200
Beschikbaar gesteld t.l.v. res Visie op Velsen		300
Beschikbaar stellen kunstgrasvelden	350	
Vrijgave krediet kunstgrasvelden DKV		120
Vrijgave krediet kunstgrasvelden DKV		230
Vrijgave krediet impulsprojecten de rauwe looper		140
Vrijgave krediet impulsprojecten Kustplaats IJmuiden aan Zee		100
2e Burap - R19.084		
Verlaging van de toevoeging aan de reserve Dekking kapitaallasten	23-	
Verlaging van de ottrekking aan de reserve Dekking kapitaallasten		17-
Ottrekking aan de reserve Winkelfonds Velsen		20-
Ottrekking aan de reserve Algemene uitkering		340
Verlaging van de ottrekking aan de reserve Statushouders		230-
Toevoeging aan de reserve Participatiewet voor IJmond Werkt!	675	
Verlaging van de ottrekking aan de reserve Participatiewet		156-
Ottrekking aan de reserve Visie op Velsen voor de actualisatie van de Visie op Velsen		60
Toevoeging aan de reserve Schuldenfonds jongeren	223	
Toevoeging aan de reserve sportaccommodaties	19	
Ottrekking aan de reserve Voertuigen		19
Toevoeging aan de reserve Afval	47	
Toevoeging aan de reserve Riolering	200	
Toevoeging aan de Algemene reserve	519	
Ottrekking aan de Algemene reserve "Project Illegale bewoning en veilig recreëren"		230
Totaal begrote mutaties	6.633	10.934
Besluitvorming Jaarstukken 2018	3.855	0
Besluit via exploitatie 2019	2.778	10.934

Verlaging van de toevoeging reserve Sportaccommodaties	13-	
Toevoeging aan reserve Afvalstoffenheffing	230	
Verlaging van de toevoeging reserve Dekking kapitaallasten	17-	
Verlaging van de ottrekking reserve Dekking kapitaallasten		23-

Totaal besluit via exploitatie	2.978	10.911
---------------------------------------	--------------	---------------

Voorzieningen

Voorzieningen maken onderdeel uit van het vreemd vermogen.

De voorzieningen kunnen in de onderstaande categorieën onderscheiden worden:

1. Voorzieningen voor verplichtingen en risicoafdekking;
 2. Voorzieningen ter egalisering van kosten;
 3. Voorzieningen ter reservering van middelen ontvangen van derden, niet overheden
 4. Voorziening met betrekking tot investeringen die gedekt worden via een maximaal kostendekkend tarief.
1. Deze voorzieningen kunnen worden gevormd om dekking te kunnen bieden aan de financiële gevolgen van een verplichting of risico dat zijn oorsprong heeft in de periode voorafgaand aan de balansdatum en waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per balansdatum min of meer onzeker is.
 2. Voorzieningen kunnen ook worden gebruikt om kosten te egaliseren. Dat wil zeggen dat de kosten voor bepaalde activiteiten elk jaar gemiddeld over een aantal jaren in de exploitatie worden opgenomen. Onderhoudsvoorzieningen zijn hiervan het belangrijkste voorbeeld.
 3. Ontvangen gelden van derden, behalve ontvangen gelden van (mede)overheden, worden in een voorziening gestort om in een later stadium dekking te kunnen geven voor de uitgaven waar deze gelden aan besteed dienen te worden.
 4. Deze voorziening wordt gevormd door de kapitaallasten die vanwege vertraging van de investering nog niet als last zijn verwerkt maar wel al in de tarieven zijn doorberekend.

Aan deze voorzieningen ligt een onderbouwing ten grondslag middels een financiële planning en/of berekening van de verplichting of het risico.

Prog	Voorzieningen (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2019
	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
	geen					
	Egalisatievoorzieningen					
5	Voorziening onderhoud gebouwen	1.584	909	0	796	1.697
5	Voorz.groot onderh.Westtribune Telstar	18	7	0	0	25
		1.603	916	0	796	1.722
	Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden					
3	Voorziening vooruitontv. herinr.openb.ruimte	65	498	0	281	282
3	Voorziening rioolinvesteringen	3.224	0	0	278	2.946
3	Voorziening onderhoud graven	742	125	0	93	774
3	Grondbedrijf : Voorziening herstraten	232	0	0	0	232
		4.262	623	0	652	4.234
	Totaal	5.864	1.538	0	1.448	5.955

De aanduiding van de categorie voorziening verwijst naar de boven de tabel opgenomen indeling van de voorzieningen.

Hieronder volgt een korte toelichting op de voorzieningen en de mutaties van 2019.

Egalisatievoorzieningen:

Voorziening onderhoud gebouwen

De hoogte van de voorziening is onderbouwd met een meerjarenonderhoudsplan. Op basis van de BBV-regelgeving worden de kosten van het groot onderhoud ten laste van deze voorziening gebracht, in 2019 is dit een bedrag van € 796.000. Het jaarlijks gemiddeld te besteden bedrag ad € 909.000 is aan de voorziening toegevoegd.

Voorziening Groot onderhoud Westtribune Telstar

Met het raadsbesluit R15.027 en de overdracht van de erfpacht heeft de gemeente de Westtribune in eigendom verkregen. Bij de overdracht was een onderhoudsrapport beschikbaar van de tribune, voor zowel achterstallig onderhoud als groot onderhoud. De benodigde uitgaven zijn in het onderhoudsplan opgenomen. In 2019 is het jaarlijks gemiddeld te besteden bedrag ad € 7.000 aan de voorziening toegevoegd.

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden:

Voorziening vooruitontvangen herinrichting Openbare ruimte

De voorziening is bedoeld om vooruitontvangsten van derden te reserveren om deze in een later jaar aan hun specifieke bestedingsdoel: 'herinrichting openbare ruimte' uit te geven. Aan deze voorziening zijn toegevoegd de ontvangen bijdragen van derden ad € 498.000 voor kosten die de gemeente maakt voor een project van derden, die zijn vastgelegd in een overeenkomst. De onttrekking betreft een bedrag van totaal € 281.000 voor de werkzaamheden die de gemeente in 2019 heeft uitgevoerd.

Voorziening rioolinvesteringen

Het doel van deze voorziening is de onderbesteding (of overbesteding) van de kapitaallasten als gevolg van vertraging van investeringen in het riool te egaliseren in de voorziening rioolinvesteringen. In de voorziening zijn door derden beklemde middelen opgenomen die in een volgend jaar tot uitgaaf zullen komen. Er is geen directe relatie met het Gemeentelijke Rioleringsplan (GRP).

Voorziening afkoop onderhoud graven

Het doel van deze voorziening is de ontvangen afkooprechten voor onderhoud van graven te egaliseren en daarmee de inkomsten gelijkmatig te verdelen over de periode van afkoop. Deze voorziening is ingesteld bij het besluit bij de Jaarstukken 2018.

Voorziening Grondbedrijf herstraten

De voorziening is bedoeld voor het in een later stadium herstraten van afgesloten projecten. In 2019 heeft er geen mutatie in de voorziening plaatsgevonden.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Het langlopend vreemd vermogen betreft de door de gemeente voor een periode langer dan een jaar geleende bedragen. Waarborgsommen betreffen door derden betaalde bedragen omdat zij gebruik maken van gemeentelijke eigendommen. Als door dit gebruik schade ontstaat, vervalt de waarborgsom geheel of gedeeltelijk. Als het gebruik stopt wordt de waarborgsom terugbetaald. Waarborgsommen worden om die reden gezien als een schuld.

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2019:

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Obligatieleningen	0	31.000
Onderhandse leningen:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	109.890	65.242
- Binnenlandse bedrijven	40.000	40.000
- Overige binnenlandse sectoren		
- Overige buitenlandse sectoren	10.000	10.000
	159.890	115.242
Door derden belegde gelden:		
Waarborgsommen	2.643	2.514

De leningen zijn opgenomen bij diverse financiële instellingen. In 2019 zijn er geen nieuwe leningen aangetrokken. In 2019 bleek dat een deel van de leningen te kwalificeren was als obligatieleningen. Deze worden nu apart op de balans vermeld.

De totale rentelast over langlopend vreemd vermogen is € 3,4 mln.

Onder de langlopende schulden is per 31-12-2019 is een vordering € 220.00 van het ministerie opgenomen inzake Statushouders. Deze wordt in 7 jaar afgelost.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva.

Vlottende passiva (Bedragen x € 1.000)	Boek- waarde 31-12-2018	Boek- waarde 31-12-2019
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	14.249	25.559
Overlopende passiva	7.192	7.560
Totaal	21.441	33.119

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden worden onderscheiden in crediteuren en overige schulden.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (Bedragen x € 1.000)	Boek- waarde 31-12-2018	Boek- waarde 31-12-2019
Kasgeldleningen	5.000	15.000
Bank- en girosaldi	866	1.001
Overige schulden	8.383	9.559
Totaal	14.249	25.559

Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva worden verplichtingen en vooruit ontvangen bedragen opgenomen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, dit met uitzondering van (jaarlijks) aan terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Overlopende passiva (Bedragen x € 1.000)	Boek- waarde 31-12-2018	Boek- waarde 31-12-2019
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde Verplichtingen van vergelijkbaar volume	5.530	6.034
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:		0
* Europese overheidslichamen	0	0
* Het Rijk	278	511
* Overige Nederlandse overheidslichamen	1.134	791
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	250	224
Totaal	7.192	7.560

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.

Dit betreft uitgaven die geboekt zijn in 2019, maar betaald worden in 2020

De van Europese overheidslichamen, Rijk en Overige overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek doel

De van het Rijk ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek doel

De nog te ontvangen bijdragen van Europese overheden worden, met ingang van deze jaarstukken, op deze balansrekening opgenomen. De exploitatielasten van de betreffende subsidies worden op de programma's verrekend met deze inkomsten, zodat de per saldo resterende middelen beschikbaar blijven voor de resterende termijn waarin het betreffende project loopt dan wel terugbetaald dient te worden op basis van de definitieve afrekening.

Pr og	De van het Rijk ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek doel (Bedragen x € 1.000)	Boek- waarde 31-12-2018	Toevoe- gingen	Vrij- gevallen bedragen	Boek- waarde 31-12-2019
1	Averijhaven	6	0	0	6
2	Onderwijs achterstandenbeleid	106	1.379	1.288	198
2	SPUK uitkering	0	697	581	117
3	Woningbouw Oud-IJmuiden west fase 1	163	0	0	163
3	Susidie natuursteen Stadhuis	3	26	0	29
5	Subsidie molen De Zandhaas	0	5	5	0
	Totaal	278	2.107	1.874	511

Averijhaven

Voor de kosten van het wijzigen van het bestemmingsplan Averijhaven is van Rijkswaterstaat oorspronkelijk een bijdrage ontvangen. Jaarlijks vindt eventueel een onttrekking plaats van de door de gemeente bestede uren. Dit jaar is er geen mutatie.

Onderwijs achterstandenbeleid

Dit betreft het saldo nog af te rekenen Onderwijs Achterstandenbeleid (OAB) met het Rijk over de periode 2011-2018 van € 107.000. Voor 2019 zijn de kosten (vrijgevallen bedragen) € 91.000 lager dan de ontvangen rijksbijdrage (toevoegingen).

Woningbouw Oud-IJmuiden west fase 1

Dit betreft een subsidie in het kader van de Tijdelijke Stimuleringsregeling woningbouwprojecten 2009. De subsidie is bestemd voor de bouwer van het project BPD en zal verrekend worden met BPD bij de overdracht van de laatste gronden in het gebied.

RCE subsidie natuursteen Stadhuis

Voor onderhoud aan het stadhuis is door de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed (RCE) een subsidie beschikbaar gesteld van € 173.000. Tot en met 2022 wordt jaarlijks een voorschot ontvangen van € 26.000.

Subsidie molen de Zandhaas

Voor klein onderhoud van molen de Zandhaas is een subsidie ontvangen van de provincie Noord Holland van € 5.300. De werkzaamheden voor deze subsidie zijn in 2019 uitgevoerd.

De van overige overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek doel

De vooruit ontvangen bijdragen van de overige overheidsorganen, zoals de provincie worden, met ingang van deze jaarstukken, op deze balansrekening opgenomen. De exploitatielasten van de betreffende subsidies worden op de programma's verrekend met deze inkomsten, zodat de per saldo resterende middelen beschikbaar blijven voor de resterende termijn waarin het betreffende project loopt dan wel terugbetaald dienen te worden aan het Rijk of de provincie op basis van de definitieve afrekening.

Pr og	De van overige overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek doel (Bedragen x € 1.000)	Boek- waarde 31-12-2018	Toevoe- gingen	Vrij- gevallen bedragen	Boek- waarde 31-12-2019
1	Subsidie Metropool Regio Amsterdam	150	0	59	91
2	Kwalificatieplicht	17	14	17	14
2	V.O.Kennisvergroting&-uitw.wonen+zorg	22	1	23	0
2	W.E.B. gelden	0	37	0	37
3	Waterlandoverleg Oud-IJmuiden	200	0	0	200
3	Wonen met Zorg	26	7	33	0
3	Bijdrage Havenkwartier	0	440	0	440
Div.	ISV III	719	2	711	9
	Totaal	1.134	500	843	791

Subsidie Metropool Regio Amsterdam

Dit betreft een in 2018 ontvangen bijdrage van € 150.000 van de MetropoolRegio Amsterdam ten behoeve van de maakindustrie MRA. Dit wordt ingezet voor innovatieprojecten binnen de maakindustrie. Dit jaar zijn 2 subsidies toegekend. Totaal € 59.000, inclusief uitvoeringskosten.

Kwalificatieplicht

Dit betreft een nog af te rekenen bedrag dat moet worden terugbetaald aan de gemeente Haarlem, omdat de werkelijke kosten van de inzet van leerplichtambtenaren lager waren dan het van de gemeente Haarlem ontvangen voorschot.

Kennisvergroting & uitwisseling wonen en zorg Zuid Kennemerland en IJmond

Het betreft een van de provincie ontvangen voorschot gericht op inwoners met beperkingen om hen zo veel en lang mogelijk zelfstandig te laten wonen. In 2019 zijn hier kosten voor gemaakt en is er verzocht om verlenging van het project. De provincie gaat hiermee akkoord, het project moet eind 2020 zijn afgerond en verantwoord.

WEB gelden

Er is een bedrag vooruit ontvangen in het kader avn de wet Educatie en Beroepsonderwijs.

Waterlandoverleg Oud-IJmuiden

Voor de ontwikkeling van woningbouw in Oud-IJmuiden is een voorschotsubsidies ontvangen van € 1,6 miljoen van de Provincie N-H. Doel van deze subsidie is herstructurering van een woon-/havegebied in een aantrekkelijk woon- en leefklimaat door o.a. het verbeteren van de leefbaarheid en de verkeersveiligheid. Het grootste deel van de werkzaamheden Oud IJmuiden is afgerond, het huidige saldo bedraagt € 200.000.

Wonen met zorg

De ontvangen subsidie is ingezet voor de pilot gebiedsarrangementen wonen en zorg in Zuid-Kennemerland & IJmond. Dit project is inmiddels afgerond en verantwoord.

Bijdrage Havenkwartier

In 2019 heeft de provincie Noord-Holland een subsidie verleend en vooruitbetaald voor het project Herstructurering Viskade en Havenkwartier (Halkade) IJmuiden. In 2019 is hiervoor € 440.000 vooruitontvangen.

Investing Stedelijke Vernieuwing (ISV) III

Voor de uitvoering van het Meerjarenontwikkelingsprogramma Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing III (ISV III) geldt dat op uiterlijk 1 maart 2020 een aanvraag tot vaststelling van het investeringsbudget moet zijn ingediend bij GS. De ISV-projecten dienen op dat moment te zijn afgerond. Er zijn in 2019 2 afkoopovereenkomsten overeengekomen met Bodemzorg voor langdurige monitoring bodemsanering Rivierenbuurt en Zeeweg. Ook is de grondsanering van de Noostraat afgerekend en een bijdrage geleverd aan de inrichting van de buitenruimte van de Lange Nieuwstraat.

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

De overige vooruitontvangen bedragen die in 2019 zijn ontvangen en ten bate van volgende begrotingsjaren komen, worden op deze post verwerkt.

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingjaren komen	Boek-waarde 31-12-2018	Boek-waarde 31-12-2019
(Bedragen x € 1.000)		
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	250	224
Totaal	250	224

Gebeurtenissen na balansdatum

Algemeen

In het voorjaar van 2020 zijn we geconfronteerd met het coronavirus. Het Rijk nam vanaf dat moment steeds verdergaande beperkende maatregelen om de gezondheid van de burgers te beschermen. Deze maatregelen hebben grote gevolgen voor de economie en het sociale leven. Het Rijk probeert met een noodsteunpakket de ondernemers te ondersteunen zodat zij de periode van de intelligente lockdown kunnen overbruggen. Ondernemers en burgers doen een beroep op de gemeente voor ondersteuning.

Er is grote onzekerheid hoe lang dit gaat duren. Om deze reden is op balansdatum niet aan te geven wat de invloed van de maatregelen en ontwikkelingen op de hoogte van de balansposten zal zijn. Daarnaast is op dit moment niet goed in te schatten welke financiële gevolgen er zijn voor 2020 en verder.

In de paragraaf Weerstandsvermogen is per programma een eerste inventarisatie opgenomen over de gevolgen.

De effecten van de getroffen maatregelen hebben geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna.

Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren. We zijn in staat binnen de aanwezige kredietruimte de toenemende uitgaven en dalende inkomsten te financieren.

Dilemma financiële positie en coronacrisis

De financiële positie van Velsen, maar ook van veel andere gemeenten, staat onder druk. Het effect van de coronacrisis zal dit financiële beeld verder verslechteren. De oproep aan het Rijk om in deze onzekere tijd ook oog te hebben voor de financiële positie van de lokale overheid wordt steeds luider. Compensatie van de effecten van de coronacrisis en een reële vergoeding voor de uitvoering van de gemeentelijke taken is al geruime tijd de insteek van de VNG in gesprekken met het Rijk. De recente brief van het college aan de VNG – die in de regio brede steun kreeg – is een voorbeeld van deze oproep, die we samen met anderen zullen blijven uitdragen.

De stand van zaken is nu dat zowel het weerstandsvermogen als het meerjarenperspectief niet voldoet aan de gestelde normen. Dit vraagt om bijsturen: bezuinigingen, uitgaven verlagen, inkomsten verhogen en prioriteiten herzien. Allemaal maatregelen die uiteindelijk inwoners, bedrijven en lokale partners zullen voelen.

Tegelijkertijd is het zo dat de coronacrisis de Velsense gemeenschap raakt, niet alleen op het gebied van gezondheid en welzijn. Ook op financieel gebied worden inwoners, ondernemers en onze lokale partners getroffen. De onzekerheid is groot en het is een zorg of (en wanneer) iedereen herstelt van de financiële zorgen.

We staan nu voor een dilemma. We zitten in een situatie dat de (rijks-)overheid maatregelen neemt om de maatschappelijke en economische effecten van de coronacrisis in de samenleving te dempen (inkomensondersteuning, organisaties niet laten omvallen etc.). Gemeenten voeren dit uit en dragen ook hun steentje bij. Onze eigen mogelijkheden hierbij zijn beperkt en de afhankelijkheid van maatregelen en middelen vanuit het Rijk is groot. De afgelopen jaren is door de decentralisaties in het sociaal domein en een negatieve ontwikkeling van de algemene uitkering de eigen (financiële) beleidsruimte van de lokale overheid fors beperkt.

Tegelijkertijd staan we, net als veel gemeenten, voor een bezuinigingsopgave, die uiteindelijk diezelfde inwoners, ondernemers en maatschappelijke en culturele organisaties raakt en hun toekomst onzekerder zal maken.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Buiten de balans zijn de volgende waarborgen aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekt:

Waarborgen en garanties (aard/omschrijving/ % borgstelling) (bedragen x € 1.000)	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Waarde restantbedrag 31-12-2018	Waarde restantbedrag 31-12-2019
A geldleningen onder directe WSW garantie	onbekend	50%	118.688	115.259
B gegarandeerde hypothecaire geldleningen	onbekend	Diverse	4.478	3.188
C staat van gewaarborgde geldleningen		100%	167.617	167.035
Totaal			290.783	285.482

A. Geldleningen onder directe WSW (Waarborgfonds Sociale Woningbouw) garantie

A Garantstellingen (bedragen x € 1.000)	Omschrijving	Garantiebedrag 31-12-2018	Garantiebedrag 31-12-2019
Brederode Wonen	via WSW	8.044	7.676
Velison Wonen	via WSW	54.058	53.072
Woningbedrijf Velsen	via WSW	56.587	54.512
Totaal		118.689	115.259

B. Gegarandeerde hypothecaire geldleningen

B Geborgde leningen (bedragen x € 1.000)	Omschrijving	Garantiebedrag 31-12-2018	Garantiebedrag 31-12-2019
Hypotheke diverse banken	Oude gemeentegaranties	4.478	3.188
Totaal		4.478	3.188

Het saldo per 31-12-2019 neemt af als gevolg van reguliere aflossingen van hypothecaire leningen.

C. Staat van gewaarborgde geldleningen

C Gewaarborgde leningen (bedragen x € 1.000)	Garantiebedrag 31-12-2018	Garantiebedrag 31-12-2019
Financiering Derde Haven t.b.v. Zeehaven	9.000	9.000
Telstar stadion	149	121
Strawberries	110	109
HVC	157.582	157.100
De Luchte	471	429
Suomi	41	38
RKVV Velsen	13	10
L tc Groeneveen	250	229
Totaal	167.616	167.035

Het saldo per 31 december 2019 neemt af als gevolg van reguliere aflossingen van de gewaarborgde leningen.

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor één of meerdere toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Leverancier (bedragen x € 1.000)	Aard van de verplichting	Start- datum	Eind- datum	optie verleng- ing	maximale einddatum	jaarbedrag	Schatting rest. contractwaarde/ verplichting vanaf 31-12-2019
CSU	Schoonmaakonderhoud	1-9-2014	31-8-2018	3 keer 1 jaar	31-12-2022	307	921
Connexxion	Doelgroepenvervoer	9-6-2016	31-12-2021	2 keer 1 jaar	31-12-2023	26	52
A-taks de Vries	Doelgroepenvervoer	1-8-2017	31-12-2019	4 keer 1 jaar	31-12-2023	361	512
Maasbuurt	Doelgroepenvervoer	1-8-2017	31-12-2019	4 keer 1 jaar	31-12-2023	196	196
Munckhof	Doelgroepenvervoer	1-8-2017	31-12-2019	4 keer 1 jaar	31-12-2023	696	986
ZCN	Doelgroepenvervoer	1-8-2017	31-12-2019	4 keer 1 jaar	31-12-2023	122	122
Willemsen - De Koning	Doelgroepenvervoer	24-5-2019	23-5-2021	2 keer 1 jaar		85	121
HVC	Uitvoeringsovereenkomst ophalen en verwijderen afval	1-1-2017	Doorl. Ovk.	N.v.t.	N.v.t.	8.476	8.476
Peinder	Onderhoud sportparken	1-4-2017	31-3-2019	2 keer 1 jaar	31-3-2021	232	291
Marsh	Brandverzekering	1-1-2019	31-12-2022	2 keer 1 jaar	31-12-2023	236	472
Mandatis	Aansprakelijkheids- verzekering	1-1-2020	31-12-2022	2 keer 1 jaar	31-12-2024		215
Verloftegoeden	Medewerkers gemeente	N.v.t.	31-12-2021	N.v.t.	21-12-2021	N.v.t.	1.069
Deloitte	Accountantsdiensten	15-5-2017	15-5-2019	3 keer 1 jaar	15-5-2022	113	113
Hellebrekers	technisch (ondersteuning) en specialistisch onder- houd aan het zwembad	1-7-2017	30-6-2020	elk jaar een optie tot 1 jaar	N.v.t.	78	39
Kuijs Reinder Kakes	Courtage opdracht uitgifte grond	23-8-2012	Na uitgave van gehele kaderterrein	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	88
Veenman BV, Rotterdam	Multifunctionals, repro printer en balieprinters	1-8-2018	31-7-2022	2 keer 1 jaar	31-7-2024	63	227
Cycloon Post BV, Zwolle	Postdiensten	1-1-2019	31-12-2020	2 keer 1 jaar	31-12-2022	217	217
NV Univé Zorg, Arnhem	Aanvullende collectieve zorgverzekering minima	1-1-2019	31-12-2020	2 keer 1 jaar	31-12-2022	542	542
Vluchtelingenwerk te Amsterdam, Matchez te Amstelveen, INOVA te Alkmaar, Agros te Alkmaar	Participatie en Integratie statushouders	1-7-2018	1-7-2020	4 keer 1 jaar	1-7-2024	161	175
Embrace SBS	Sociaal Intranet	5-4-2019	4-4-2022	2 keer 2 jaar	4-4-2026	15	51
Boomkwekerijen van de Oever & Zonen	Levering bomen	1-8-2019	31-7-2021	2 keer 1 jaar	31-7-2023	96	144
Versteeg Boomverzorging	Kappen/Rooien	30-12-2019	29-12-2021	2 keer 1 jaar	29-12-2023	72	144

Zorg van de Zaak	Arbodienstverlening	1-1-2020	31-12-2021	2 keer 1 jaar	31-12-2023	89	266
Axxerion	Service Management Tool	8-3-2019	7-2-2022	4 keer 1 jaar	07-02-20274	30	156

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2019

Samenvatting

Programma (bedragen x €1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Ondernemend en duurzaam Velsen	15.484	12.675	-2.808	14.842	12.652	-2.190	642	-23	619
Vitaal en sociaal Velsen	92.078	24.792	-67.286	93.575	25.437	-68.137	-1.497	645	-852
Wonen en leven in Velsen	29.205	8.227	-20.979	28.857	9.413	-19.445	348	1.186	1.534
Burger en bestuur	15.383	2.387	-12.995	15.369	1.970	-13.399	13	-417	-403
Organisatie en financiën	36.969	133.100	96.131	39.287	131.349	92.062	-2.318	-1.751	-4.068
Totaal saldo van baten en lasten	189.119	181.181	-7.938	191.930	180.822	-11.108	-2.812	-359	-3.170
Toevoeging aan reserves	2.995	0	2.995	1.698	0	1.698	1.297	0	1.297
Onttrekking aan reserves	0	10.934	10.934	0	7.697	7.697	0	-3.238	-3.238
Gerealiseerde Resultaat	192.114	192.115	2	193.629	188.519	-5.110	-1.515	-3.596	-5.111

Overige overzichten

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	21.157	160	-20.997	20.922	145	-20.777	234	-15	219

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	-54	0	54	54	0	54

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onvoorzien	213	0	213	0	0	0	213	0	-213

1 Ondernemend en duurzaam Velsen

Financieel overzicht programma

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
2.4 Economische havens en waterwegen	524	519	-5	486	394	-92	38	-125	-87
3.1 Economische ontwikkeling	1.287	69	-1.218	1.171	69	-1.102	116	0	116
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	317	213	-104	299	215	-84	19	2	20
3.4 Economische promotie	2.228	0	-2.228	1.068	0	-1.068	1.160	0	1.160
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recr	828	680	-147	1.058	707	-351	-231	27	-204
Totaal autorisatieniveau 1.1	5.183	1.481	-3.702	4.081	1.385	-2.697	1.101	-96	1.005
7.3 Afval	7.971	11.009	3.038	8.601	11.154	2.553	-630	145	-485
7.4 Milieubeheer	2.330	185	-2.145	2.160	114	-2.046	170	-71	99
Totaal autorisatieniveau 1.2	10.301	11.194	894	10.761	11.268	507	-460	73	-386
Totaal saldo van baten en lasten	15.484	12.675	-2.808	14.842	12.652	-2.190	642	-23	619
0.10 Toevoeging aan reserves	277		277	0		0	277		277
0.10 Onttrekking aan reserves		1.797	1.797		686	686		-1.111	-1.111
Gerealiseerde Resultaat	15.761	14.472	-1.288	14.842	13.339	-1.503	919	-1.134	-215

Toelichting op financiële afwijkingen

De belangrijkste verschillen ten opzicht van de gewijzigde begroting worden toegelicht op autorisatieniveau.

Autorisatieniveau 1.1

2.4 Economische havens en waterwegen

Door het wegvallen van een lijndienst bij de kade Grote Hout blijven de haven- en kadegelden € 125.000 achter op de begroting. Daartegenover staat dat de kosten voor het beheer daardoor € 22.000 lager uitvallen.

3.1 en 3.4 Economische ontwikkeling en -promotie

Impulsprojecten

- Citymarketing

Sinds begin 2019 worden de activiteiten voor citymarketing uitgevoerd door de Stichting Citymarketing Velsen en de citymarketeer. De kosten van de verschillende activiteiten zijn met € 10.000 onder het beschikbare budget gebleven.

- de Rauwe Loper

In 2019 zijn langs de route naar het strand, banken, verrekijkers en cortenstalen prullenbakken geplaatst. Ook is de omgeving van het strand van IJmuiden aan Zee opgeknapt en is gestart met de voorbereidingen om Streetart op vier locaties langs de Haven en Pierroute te realiseren. De realisatie is gepland in 2020, daardoor is een deel van het budget nog niet uitgegeven (circa € 238.000) en blijft daarmee beschikbaar in de reserve Visie op Velsen.

- Innovatiefonds MKB

Dit jaar is een van de vijf lopende subsidieaanvragen toegekend voor € 200.000, waarvan dit jaar € 90.000 is betaald. Daarmee is er dit jaar € 506.000 minder besteed dan begroot en dus ook minder onttrokken aan de reserve Visie op Velsen. Overige aanvragen zijn niet verder voltooid of afgewezen. Op basis van de huidige ervaringen vindt dit voorjaar een evaluatie plaats van deze subsidieregeling.

- Techport

In het voorjaar is binnen de stuurgroep geconstateerd dat 1 nieuwe grote investering om de doelstellingen van Techport te realiseren niet haalbaar is. Eerste ambitie nu is het realiseren van een "Innovation Warehouse" aan/bij de huidige Tata Academy. Met partners wordt nu gekeken of en hoe dit te realiseren is. Inzet is dat Velsen niet in vastgoedontwikkeling zal bijdragen. Het impulsbudget wat hiervoor is geoormerkt blijft tot doel hebben om een goede (programmatische) invulling te geven in het Innovation Warehouse. De begrote bijdrage voor 2019 van € 100.000 is daarom nog niet besteed.

- Interessant IJmuiden

Dit jaar is € 300.000 beschikbaar gesteld om in het kader van de Visie op Velsen 2025 voor het thema 'Interessant IJmuiden' een ruimtelijke ontwikkelingsvisie voor IJmuiden te maken. Er is dit jaar een start gemaakt, maar nog niet zoveel kosten, waardoor € 265.600 resteert en minder is onttrokken aan de reserve Visie op Velsen. Dit budget blijft beschikbaar om de visie in 2020 af te ronden.

- Promotie impulsprojecten

Er is dit jaar nauwelijks ingezet op promotie, waardoor er € 24.200 resteert. Dit budget wordt minder onttrokken aan de reserve en blijft daarmee beschikbaar.

Economische stimulering regio

Vanaf 2020 is het budget voor economisch beleid structureel met € 50.000 verlaagd, omdat regelmatig minder besteed wordt. Zo is ook in 2019 € 54.000 van dit budget niet besteed. Daarnaast is er ruimte van € 61.000 voor regionale economische stimulering. Door vertraging van het project Energiehaven hebben de uitgaven voor planvorming en voorbereiding niet plaatsgevonden.

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

In 2019 is de boardwalk op het strand vernieuwd. Het onderhoud voor deze boardwalk is intensiever aangezien deze groter is en, mede ingegeven door regelgeving, gelijk ligt met het zand waardoor de boardwalk veel sneller onderstuift. Daarnaast is het aantal evenementen en strandbezoekers dit jaar toegenomen. Het mooie weer van 2019 heeft daar ook een grote rol in gespeeld. Dit brengt ook extra afval met zich mee. Dit afval hebben we in 2019 zoveel mogelijk proberen te scheiden. De extra kosten zijn € 106.000.

Ook het waterverbruik is toegenomen vanwege lekkages (€ 32.000). Waar de lekkages precies zitten is moeilijk te achterhalen. Op een paar plekken is dit opgelost, maar nog niet overal. Het is de bedoeling dat we de leiding in 2020 blijven nakijken en in 2021 gaan vervangen.

De werkzaamheden aan de herinrichting van het strand IJmuiden aan Zee betreft groot onderhoud en de extra kosten van € 100.000 worden gedekt uit de reserve openbare ruimte.

Autorisatieniveau 1.2

7.3 Afval

De kosten van HVC voor huishoudelijk afval zijn ruim € 600.000 hoger dan was begroot. Dat wordt vooral veroorzaakt door hogere verwerkingskosten van het afval (hogere tarieven en grotere hoeveelheden) en doordat abusievelijk in de 2e Burap een voordeel is gemeld van ruim € 200.000

Er is in 2019 veel meer grof afval naar de milieustraat gebracht. De toename van het grof restafval komt voort uit economische voorspoed maar ook doordat bewoners in het verleden bepaald grof afval in een minicontainer konden aanbieden. Sinds de invoering van Meer Waarde uit Afval past grof afval niet in de vulopening van een ondergrondse container. Bewoners gaan grof afval daardoor wegbrengen, wat een goede ontwikkeling is voor afvalscheiding, maar niet was begroot. Het zijn vooral stromen als hout, puin en grond die voor extra kosten hebben gezorgd.

7.4 Milieubeheer

Versnelling impuls duurzaamheid en energietransitie

Om vorm en inhoud te geven aan het proces van de energietransitie en verduurzaming van Velsen is voor een periode van drie jaar een bedrag van jaarlijks € 325.000 beschikbaar. De besteding van deze middelen vindt niet evenredig over deze jaren plaats. De onevenredigheid in de jaarlijkse bestedingen vindt zijn oorzaak in de dynamiek van het thema. Het jaarlijkse budget was een inschatting op een moment dat het landelijke klimaatakkoord nog niet was vastgesteld en er een aantal projecten zoals de RES (Regionale Energie Strategie) en de TVW (Transitie Visie Warmte) nog moesten starten. Ook de benodigde formatie voor deze opgaven moest eerst worden georganiseerd en specifieke opdrachten worden aanbesteed. Inmiddels zijn deze projecten vol in uitvoering. In 2019 is een bedrag van € 237.000 besteed, waardoor € 88.000 resteert.

Milieudienst

Meerjarig is in de begroting rekening gehouden met een Duurzaamheidsfonds, waarbij de kosten € 100.000 voor rente en uitvoering en de opbrengsten € 100.000 tegen elkaar opwegen. Dit fonds is via de begroting 2018 opgevoerd, maar in de praktijk bleek dit fonds, dat via de provincie zou lopen, niet haalbaar. De lagere kosten nu van € 82.000 en ook de lagere opbrengsten van € 71.000 zijn hier grotendeels het gevolg van. Daarbij zijn wat extra incidentele subsidiekosten (€ 18.000) en opbrengsten (€ 29.000).

Mutaties in de reserves

De gerealiseerde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves van dit programma staan hieronder weergegeven.

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen	Rekening 2019	Begrotingsafwijking 2019
Toevoeging aan reserve(s)			
Res. Afvalstoffenheffing	277	0	277
Totaal toevoeging aan reserve(s)	277	0	277
Onttrekking aan reserve(s)			
Res. Visie op Velsen	1.806	672	-1.134
Reserve Parkmanagement Middenhavengebied	10	10	0
Reserve Winkelfonds Velsen	-19	4	23
Totaal onttrekking aan reserve(s)	1.797	686	-1.111

Reserve Afvalstoffenheffing

In de Burap was nog een positief resultaat voorzien op de afvalstoffen die gereserveerd zou worden. de kosten vallen dermate tegen dat er in de jaarrekening geen sprake is van een positief resultaat op de afvalstoffen. De dotatie aan de reserve is daarom achterwege gebleven.

Reserve Visie op Velsen

Voor het innovatiefonds MKB is minder benut dan begroot (€ 506.000), doordat er minder aanvragen waren en zelfs een afwijzing. Daarbij waren de bestedingen voor Interessant IJmuiden (€ 266.000) en Citymarketing & de Rauwe loper (€ 238.000) lager dan begroot. Voor het impulsproject Techport zijn dit jaar in het geheel geen kosten gemaakt (€ 100.000) en ook de kosten voor Promotie vielen mee (€ 24.000).

Reserve Winkelfonds

In de 2e Bestuursrapportage is de onttrekking aan het winkelfonds door een fout negatief begroot. Het bedrag van de realisatie is correct.

2 Vitaal en sociaal Velsen

Financieel overzicht programma

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving									
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.185	1.433	-1.752	3.062	1.449	-1.613	123	16	139
5.1 Sportbeleid en activering	342	6	-336	305	26	-279	37	20	57
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	8.606	477	-8.130	7.706	332	-7.374	901	-145	756
6.2 Wijkteams	2.619	0	-2.619	2.599	0	-2.599	20	0	20
7.1 Volksgezondheid	2.713	1	-2.712	2.736	0	-2.736	-23	-1	-24
Totaal autorisatieniveau 2.1	17.466	1.917	-15.549	16.408	1.807	-14.601	1.058	-110	947
6.3 Inkomensregelingen	27.567	20.075	-7.492	27.820	20.300	-7.520	-253	225	-29
6.4 Begeleide participatie	5.154	675	-4.479	4.917	675	-4.242	237	0	237
6.5 Arbeidsparticipatie	2.291	1	-2.291	2.288	-21	-2.309	3	-21	-18
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	740	0	-740	949	0	-949	-209	0	-209
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	14.036	341	-13.694	14.076	326	-13.750	-40	-15	-55
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	14.812	0	-14.812	16.707	-1	-16.707	-1.895	-1	-1.895
6.81 Geëscaleerde zorg	137	0	-137	13	0	-13	124	0	124
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	2.150	0	-2.150	2.123	5	-2.118	27	5	32
Totaal autorisatieniveau 2.2	66.887	21.093	-45.794	68.893	21.285	-47.607	-2.006	192	-1.813
4.1 Openbaar basisonderwijs	223	0	-223	201	0	-201	21	0	21
4.2 Onderwijshuisvesting	4.181	0	-4.181	4.262	41	-4.221	-81	41	-40
5.2 Sportaccommodaties	3.321	1.782	-1.539	3.810	2.304	-1.506	-489	522	33
Totaal autorisatieniveau 2.3	7.725	1.782	-5.943	8.274	2.345	-5.929	-549	563	14
Totaal saldo van baten en lasten	92.078	24.792	-67.286	93.575	25.437	-68.137	-1.497	645	-852
0.10 Toevoeging aan reserves	898		898	898		898	0		0
0.10 Onttrekking aan reserves		3.113	3.113		2.551	2.551		-562	-562
Gerealiseerde Resultaat	92.976	27.905	-65.071	94.473	27.988	-66.484	-1.497	83	-1.413

Toelichting op financiële afwijkingen

De belangrijkste verschillen ten opzicht van de gewijzigde begroting worden toegelicht op autorisatieniveau.

Autorisatieniveau 2.1

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Leerlingenvervoer

Voor het leerlingenvervoer is een voordeel ontstaan van € 40.000. De kosten voor het Regionaal Contract Team zijn € 13.000 lager uitgevallen. Daarnaast is er een incidenteel voordeel van € 27.000 ontstaan als gevolg van de afwikkeling van kosten uit 2018.

Peuterspeelzalen en kinderdagverblijven

Sinds 2018 is de kinderopvang en het peuterspeelzaalwerk geharmoniseerd. Dit betekent onder andere dat ouders die werken met ingang van 2018 ook voor peuteropvang in aanmerking kunnen komen voor kinderopvangtoeslag via de Belastingdienst. Als gevolg van de harmonisatie subsidieert de gemeente minder peuteropvangplekken. Voor 2019 leidt dit tot een voordeel van € 42.000.

Mondiale bewustwording

In 2019 zijn er geen subsidie aanvragen geweest voor activiteiten op het gebied van mondiale bewustwording. Dit resulteert in een voordeel van € 11.000

Leerplicht

De kosten van leerplicht zijn per saldo € 19.000 lager uitgevallen dan begroot. Dit voordeel bestaat uit een voordeel op de doorbelaste kosten voor automatisering (€ 15.000) en lagere kosten van de uitvoering.

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie / 6.2 Wijkteams

Sociaal culturele infrastructuur

Voor 2019 was een budget beschikbaar van € 300.000 uit het fonds sociaal-culturele basisinfrastructuur om de voorbereidingskosten/plankosten voor de planuitwerking van de maatschappelijke vastgoedopgaven te dekken. Dit gaat om het vastgoed voor Stichting Welzijn Velsen, Stadsschouwburg Velsen en de Bibliotheek Velsen. Er zijn diverse kosten gemaakt aan vooral architecten. Er resteert € 241.700 in de reserve en is beschikbaar voor 2020 en verder.

Innovatiebudget

In 2019 is € 350.000 beschikbaar gesteld voor pilots en projecten binnen het Sociaal Domein in de vorm van een innovatiebudget. In 2019 is € 249.000 besteed aan verschillende innovatieve projecten als Buurtgezinnen, project kindermishandeling, aanvullende subsidie JGZ voor preventieactiviteiten, Cultuurtop en spiegelgesprekken t.b.v. de sociale wijkteams. Voor een klein deel van de kosten hebben wij een vergoeding ontvangen van € 8.000 van de gemeenten Beverwijk en Heemskerk. Het saldo van € 109.000 zal niet worden onttrokken aan de reserve Sociaal Domein.

WMO Collectief vervoer

Op het WMO collectief vervoer is een voordeel van € 63.000. Er was rekening gehouden met een mogelijk tekort binnen het leerlingenvervoer (zie taakveld 4.3) waarvoor dekking beschikbaar zou zijn vanuit WMO collectief vervoer. Dit bedrag is echter niet nodig gebleken.

Daarnaast zijn de ontvangen eigen bijdragen € 17.000 hoger uitgevallen dan was verwacht.

Regionale transformatieagenda

In 2019 is de RSA subsidie "regio's aan zet" definitief vastgesteld door de provincie Noord-Holland waardoor de inkomsten € 15.000 hoger zijn uitgevallen.

Preventieve voorzieningen

Binnen het budget voor jeugdpreventie worden diverse projecten gefinancierd op het gebied van trainingen, zoals training sociale vaardigheden voor kinderen van gescheiden ouders, School's cool en playing for success. Eind 2019 bleken dit ten onrechte onder preventieve voorzieningen te zijn verantwoord. Deze zijn gecorrigeerd waardoor een incidenteel voordeel is ontstaan van € 158.000.

Statushouders

De uitgaven voor statushouders zijn in 2019 per saldo € 190.000 lager dan begroot. Dit is voornamelijk het gevolg van:

- de snellere afbouw van inzet voor het sociaal beheer van de woonlocaties statushouders;
- een lager aantal statushouders dat in 2019 een traject is gestart dan was ingeschat;
- een nadeel omdat verwachte bijdrage van het rijk moest worden afgeboekt.

Daarnaast zijn nog niet alle trajecten afgerond, waardoor de begrote trajectkosten deels in 2019 zijn verantwoord. Echter de resterend kosten worden pas aan het eind van een traject gedeclareerd en komen ten laste van het volgende kalenderjaar.

Autorisatieniveau 2.2

Participatie en inkomensondersteuning (taakveld 6.3 en 6.4)

Personele inzet

Voor het invullen van vacatures en tijdelijke vervanging voor ziekte en zwangerschap is personeel ingehuurd om bij de afhandeling van de aanvragen vertraging te voorkomen. De kosten van personele inzet zijn daardoor € 100.000 hoger uitgevallen.

Bijstandsgerechtigden

In de Begroting 2019 is het budget voor de bijstandsuitkeringen onterecht geïndexeerd, zowel aan de baten als lastenkant. Dit geeft een voordeel van € 420.000 bij de lasten. Voor de baten is dit als nadeel zichtbaar. Per saldo zijn de inkomsten van het Rijk € 645.000 hoger dan de begroot. Er is dit jaar meer ingezet op activering van cliënt richting werk en extra capaciteit op handhaving, waardoor de uitstroom is gestegen. Onder meer hierdoor daalde het aantal bijstandsgerechtigden in 2019 van 1.388 naar 1.347.

Minimabeleid

De uitgaven voor de bijzondere bijstand zijn in 2019 hoger dan begroot (165.000). De stijgende lijn van voorgaande jaren zet sterker door dan verwacht. De toename is zichtbaar bij de bijdragen aan sociaal culturele voorzieningen, activering en daarnaast bewindvoering.

Voor deelname Sociaal Culturele Voorzieningen, sport en cultuur voor kinderen en Indirecte schoolkosten zijn meer aanvragen ontvangen dan verwacht. Dit komt omdat er een aanvraagformulier naar de bij ons bekende rechthebbenden is gestuurd. Dit is een positieve ontwikkeling omdat het bereik van de voorzieningen is gestegen. Daarnaast zagen we een stijging van het aantal inwoners dat bijzondere bijstand ontvangt voor de kosten van bewindvoering. Het starten van bewindvoering is eenvoudig, maar het beëindigen is een stuk lastiger.

Het aantal inwoners dat deelneemt aan de collectieve zorgverzekering neemt toe. Dit is een goede ontwikkeling aangezien we zoveel mogelijk minima willen bereiken met de regeling. Deze ontwikkeling is in lijn met de begroting.

In de begroting is een technische fout gemaakt bij het herschikken van het budget voor participatie en inkomensondersteuning. In plaats van het budget met bijna € 200.000 te verhogen is het budget hiermee verlaagd, dit verklaart een overschrijding van € 400.000. Dit budget staat, onterecht, begroot op programma Organisatie en financiën op [autorisatieniveau 5.1](#).

IJmond Werkt!

De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt! voor de uitvoering van de sociale werkvoorziening was lager dan begroot. Dit werd voornamelijk veroorzaakt doordat een bijdrage van € 167.000 in het verwachte tekort van IJmond Werkt! uiteindelijk niet nodig bleek te zijn.

Wmo voorzieningen en begeleiding (taakveld 6.6 en 6.71)

Schuldhulpverlening

De uitgaven voor schuldentrajecten in 2019 zijn € 22.000 lager dan verwacht. Landelijk is een daling te zien van het aantal mensen dat zich meldt voor schuldhulpverlening. De oorzaak ligt voor een deel in de verbeterde economische situatie en betere preventiemaatregelen.

Abonnementstarief

In de 2e Bestuursrapportage 2019 hebben we rekening gehouden met de aanzuigende werking van het abonnementstarief. We zien een stijging tussen de 13% en 20% bij het huishouden, begeleiding en woonvoorzieningen.

Het nadeel op de WMO maatwerkvoorzieningen wordt voornamelijk veroorzaakt door overschrijdingen op hulp bij het huishouden en woonvoorzieningen. Aan hulp bij het huishouden is € 242.000 meer uitgegeven dan begroot. Met de komst van het abonnementstarief is het voor mensen voordeliger om de huishoudelijke hulp door de gemeente te laten organiseren. De overschrijding voor woonvoorzieningen bedraagt € 185.000. Ook hier zien we de invloed van het abonnementstarief. Het aantal indicaties steeg met circa 13%. De uitgaven voor woonvoorzieningen variëren in hoogte. Dit is afhankelijk van het type maatwerkvoorziening.

Tegenover deze overschrijdingen staat een voordeel van € 245.000 op jeugd en gezinsbegeleiding en aan de overige WMO voorzieningen werd € 35.000 minder uitgegeven dan begroot.

De inkomsten uit de eigen bijdrage zijn € 18.000 lager dan begroot.

Personele inzet

Om het toenemende aantal aanvragen voor de Wmo voorzieningen goed te kunnen verwerken is extra capaciteit ingezet. Dit geeft € 90.000 aan hogere kosten.

6.81 Geëscaleerde zorg 18+

Gemeenten hebben met elkaar afgesproken dat een tekort op het regionale budget maatschappelijke opvang door de regiogemeenten op basis van inwoneraantal wordt opgevangen. In 2019 blijkt dit niet nodig te zijn omdat het tekort is opgevangen met een overschot op het regionale budget beschermd wonen (door de centrum gemeente Haarlem). Er is een voordeel ontstaan van € 124.000.

Jeugdhulp en geëscaleerde zorg (6.72, 6.81 en 6.82)

De lasten voor geleverde zorg binnen de jeugdhulp laten een tekort zien van € 1.868.000 ten opzichte van de begroting. Met name kosten voor ambulante jeugdhulp en jeugdzorgplus zijn toegenomen. Hiertegenover staat een onderschrijding op de jeugdhulp met verblijf en de kamertraining voor jongvolwassenen (zie toelichting bij Wmo woonvoorziening).

Autorisatieniveau 2.3

Onderwijs (taakveld 4.1 en 4.2)

Op grond van de onderwijswetgeving worden de OZB aanslagen voor scholen vergoed door de gemeente. Mede door de tariefstijging voor OZB niet-woningen is een nadeel ontstaan van € 26.000. Aan de scholen De Zefier en de Plataan is in 2019 verschillend klein onderhoud geweest. Dit leidt tot een nadeel van € 48.000. Voor beide scholen is op basis van medegebruik een deel van de kosten doorbelast aan de schoolbesturen, deze opbrengst is zichtbaar bij de baten.

5.2 Sportaccommodaties

Wijziging BTW sportaccommodaties

De overige uitgaven vallen € 289.000 hoger uit, dit wordt verklaard door de verruiming van de sportvrijstelling, waardoor de BTW niet meer verrekend kan worden. Hier tegenover staat een compensatie van het Rijk; SPUK uitkering. Deze SPUK uitkering compenseert niet het totale bedrag van de BTW. Voor de sportaccommodaties is € 210.000 als compensatie ontvangen, een definitieve afrekening moet nog plaatsvinden.

Zwembad

In 2019 is een huurovereenkomst getekend m.i.v. 1 juli 2019 tussen afdeling Sportzaken en afdeling Vastgoed voor de huur van het zwembad. De kosten voor het 2e half jaar bedragen € 200.000. Zowel deze kosten als opbrengsten zijn niet begroot en laten daardoor een verschil zien.

Ook zijn de inkomsten voor het particulier leszwemmen toegenomen met € 103.000. Het lesaanbod en de kwaliteit is beter op orde. Verder zijn er diverse kleine voordelen tot een bedrag van € 19.000.

Mutaties in de reserves

De gerealiseerde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves van dit programma staan hieronder weergegeven.

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen	Rekening 2019	Begrotingsafwijking 2019
Toevoeging aan reserve(s)			
Res. Participatiewet	675	675	0
Reserve Schuldenfonds jongeren	223	223	0
Totaal toevoeging aan reserve(s)	898	898	0
Onttrekking aan reserve(s)			
Res. Dekking kapitaallasten	159	159	0
Res. Instroom statushouders	698	698	0
Res. Participatiewet	307	0	-307
Res. Sociaal domein	1.648	1.501	-147
Res. Visie op Velsen	300	192	-108
Totaal onttrekking aan reserve(s)	3.113	2.551	-562

Reserve instroom statushouders

De onttrekking is overeenkomstig de begroting. Hierin is een bedrag opgenomen ter dekking van de extra last van de afboeking van een in 2017 opgenomen verwachte bate. Er was minder dekking nodig omdat er minder dan begroot is uitgegeven.

Reserve Participatiewet

Het beschikbare budget voor de bijstandsuitkeringen was toereikend. De begrote onttrekking aan de reserve, om de verwachte hogere kosten te dekken, is daarmee niet noodzakelijk

Reserve Sociaal Domein

De onttrekking is € 147.000 lager dan begroot. De uitgaven voor het innovatiebudget (€ 117.000) en de invulling vanuit "kleuren van de begroting" (30.000) zijn lager uitgevallen.

Reserve Visie op Velsen

Daarbij is een budget ter beschikking gesteld van € 300.000 voor het fonds sociaal culturele infrastructuur, waarvan € 108.000 nog resteert dit jaar.

3 Wonen en leven in Velsen

Financieel overzicht programma

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving									
2.1 Verkeer en Vervoer	9.479	638	-8.841	9.640	1.149	-8.491	-161	511	350
2.2 Parkeren	127	0	-127	116	0	-116	11	0	11
4.2 Onderwijshuisvesting	47	0	-47	31	0	-31	16	0	16
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recr	5.362	0	-5.362	4.950	15	-4.935	411	15	427
7.2 Riolering	4.150	5.961	1.811	4.303	6.077	1.774	-153	116	-37
7.4 Milieubeheer	40	0	-40	40	0	-40	0	0	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	421	299	-122	570	448	-122	-149	149	0
8.3 Wonen en Bouwen	148	0	-148	127	0	-127	21	0	21
Totaal autorisatieniveau 3.1	19.774	6.899	-12.876	19.777	7.689	-12.088	-3	791	788
8.3 Wonen en Bouwen	580	1	-578	422	33	-389	158	32	190
Totaal autorisatieniveau 3.2	580	1	-578	422	33	-389	158	32	190
8.1 Ruimtelijke ordening	1.865	0	-1.865	1.086	0	-1.086	779	0	779
8.3 Wonen en Bouwen	2.112	1.319	-793	2.805	1.682	-1.123	-693	364	-330
Totaal autorisatieniveau 3.3	3.976	1.319	-2.658	3.891	1.682	-2.209	86	364	449
5.3 Cult. presentatie, productie en part	1.832	0	-1.832	1.822	8	-1.814	10	8	18
5.4 Musea	546	0	-546	453	0	-453	92	0	92
5.5 Cultureel erfgoed	132	0	-132	122	0	-122	10	0	10
5.6 Media	2.366	8	-2.358	2.370	0	-2.370	-4	-8	-12
Totaal autorisatieniveau 3.4	4.875	8	-4.867	4.767	8	-4.759	108	0	108
Totaal saldo van baten en lasten	29.205	8.227	-20.979	28.857	9.413	-19.445	348	1.186	1.534
0.10 Toevoeging aan reserves	200		200	0		0	200		200
0.10 Onttrekking aan reserves		1.609	1.609		925	925		-684	-684
Gerealiseerde Resultaat	29.405	9.836	-19.570	28.857	10.338	-18.519	548	503	1.051

Toelichting op financiële afwijkingen

De belangrijkste verschillen ten opzicht van de gewijzigde begroting worden toegelicht op autorisatieniveau.

Autorisatieniveau 3.1

Onderhoud openbare ruimte (taakvelden 2.1 en 5.7)

Regulier onderhoud

In 2019 heeft het accent meer gelegen op planmatig groot onderhoud. Daarbij is werk met werk gemaakt. Het budget voor het klein dagelijks onderhoud is in 2019 daardoor minder nodig geweest (€ 38.000). Ook de kosten voor het maaien waren in 2019 lager dan begroot doordat de aanbesteding van maaiwerkzaamheden gunstiger is uitgevallen (€ 100.000) dan voorzien. Bij een lagere inschrijving wordt achteraf vaak meerwerk in rekening gebracht. Dat is nu niet het geval.

Afkoop onderhoud en subsidies

De hogere inkomsten worden voornamelijk veroorzaakt door niet begrote ontvangen afkoopbedragen onderhoud voor de projecten KPN locatie en Velsbroeksedreef, bijdrage Zeehaven en een nog te ontvangen subsidie voor verbetering toegankelijkheid bushaltes.

Daarnaast zijn de inkomsten ter compensatie van schades en overige bijdragen € 80.000 hoger dan begroot.

Vergroeningsimpuls

De uitgaven voor de vergroeningsimpuls worden gedaan in het plantseizoen dat loopt van eind 2019 tot 1^e kwartaal 2020. Het saldo van het budget 2019 zorgt voor een onderschrijding van € 93.000.

Reserve Openbare ruimte

Deze inkomsten worden meegenomen in de mutatie van de reserve Openbare ruimte. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2019 het positieve resultaat ad. € 243.000 aan de reserve toe te voegen.

Riolering 7.2

Er zijn meer rioolwerkzaamheden geweest vanwege woonhuisaansluitingen bij bouwprojecten zoals de Lange Nieuwstraat en de Radarstraat. Daarnaast is er extra noodzakelijk onderhoud uitgevoerd aan bergbezinkbassins en rioolgemalen. Dit is nu hersteld. Per saldo zijn de kosten met € 150.000 overschreden, dit wordt meegenomen bij de berekening van de mutatie aan de reserve en voorziening voor riolering.

Daartegenover staat een hogere onttrekking uit de voorziening rioolinvesteringen van € 70.000. De rioolaansluitingen voor woningen worden aan de bewoners doorberekend. Dit geeft € 47.000 aan extra inkomsten.

Autorisatieniveau 3.2

8.3 Wonen en bouwen

Huisvestingsbeleid

Via kleuren van de begroting is er € 45.000 beschikbaar gesteld voor het opzetten van een woonmonitor. Het proces is gestart in 2019 en loopt door in 2020. In 2019 is de opdracht zorgvuldig met de betrokken bestuurders geformuleerd en besproken in het college. Op basis hiervan is de uitraag gedaan aan drie bureaus. In december 2019 is opdracht verleend om het onderzoek uit te voeren, de kosten worden dan ook in 2020 gemaakt. Daarnaast is er nog sprake van minder overige kosten van € 19.000, waarmee de totale kosten € 64.000 lager uitkomen.

Aan de batenkant is sprake van subsidieopbrengsten voor het project Pilot gebiedsarrangementen wonen en zorg, die grotendeels samenhangen met in 2018 gemaakte kosten, hierdoor is een voordeel zichtbaar van € 32.000.

Startersleningen

Hiervoor wordt jaarlijks € 20.000 geraamd, maar omdat hier weinig gebruik van wordt gemaakt blijven de kosten sterk achter. Hierdoor is de onttrekking uit de reserve Visie op Velsen ook € 19.500 lager dan geraamd.

Stedelijke Vernieuwing

Vanuit de reserve Stedelijke Vernieuwing zijn er middelen beschikbaar gesteld voor het verlenen van subsidies voor de realisatie van collectieve energieprojecten bij bestaande woningen in Velsen in de periode tot 2024.

Voor 2019 was € 150.000 begroot en is daadwerkelijk € 100.000 besteed aan het project collectieve energieprojecten Velsen. Omdat er dit jaar € 50.000 minder is besteed is de onttrekking aan de reserve ook lager.

Autorisatieniveau 3.3

8.1 Ruimtelijke ontwikkeling

Havenkwartier

In 2019 is de openbare ruimte op de Kop van de Haven gerealiseerd samen met Zeehaven IJmuiden, de IJmuidense Rondvaart Maatschappij en restaurant Kop van de Haven. De openbare ruimte rond het restaurant zou ook in 2019 worden opgeknapt, maar in lijn met de planning van de initiatiefnemer die het restaurant gaat opknappen schuift dit door naar 2020.

Om het welkom voor bezoekers vanaf het water te realiseren ontbreekt op dit moment nog overeenstemming met de eigenaar van de grond. Hier wordt in 2020 verder aan gewerkt. Als medewerking uitblijft wordt een andere plek gezocht voor dit project.

In 2019 zijn alle voorbereidingen afgerond voor de aanpak van de Viskade aan de Halkade. Er is een succesvolle aanbesteding uitgevoerd in samenwerking met Zeehaven IJmuiden. Er is een partij gevonden die voor het beschikbare budget het ontwerp voor de openbare ruimte uitwerkt en uit gaat voeren. Over 2019 is € 558.000 nog niet besteed en wordt daarom nog niet onttrokken uit de reserve Visie op Velsen. Uitvoering volgt in de eerste helft van 2020.

Bestemmingsplannen

In 2019 zijn veel bestemmings- en wijzigingsplannen opgesteld door of op kosten van de initiatiefnemers van ontwikkellocaties. Hierdoor is er minder beroep op het budget gedaan en is er een voordeel van € 45.000.

Omgevingswet

Dit proces is gestart in 2018, analyse en plan zijn gerealiseerd in 2019. Het proces van de implementatie van de Omgevingswet zal vooral in 2020 zijn beslag krijgen, hiervoor is in 2019 nog € 110.700 niet besteed.

8.3 Wonen en bouwen

Voor de sanering van de vervuiling van het grote Hout terrein is € 245.000 uitgegeven. Dekking hiervoor is aanwezig in de reserve Grote Hout. Voor het beheer van terreinen is € 40.000 minder uitgegeven.

Verder is er een bedrag van € 496.000 aan ontvangen exploitatiebijdragen in de voorziening gestort. Deze extra ontvangsten geven een voordeel van € 436.000 ten opzichte van de begroting. Daarnaast is er een nadeel van € 67.000 doordat er minder activiteiten aan projecten kunnen worden doorberekend.

Autorisatieniveau 3.4

Cultuur (taakvelden 5.3 en 5.4)

Voor het Impulsproject BRAK! was in 2019 € 230.000 geraamd. In 2019 is totaal € 135.000 besteed, waardoor een voordeel is ontstaan van € 95.000. Dit voordeel wordt grotendeels verklaard door lagere inhuurkosten als gevolg van het stoppen van de interim-bestuurder per september en minder inhuur van productiemedewerkers voor BRAK!. Daarnaast zijn de kosten voor de planontwikkeling voor de definitieve huisvesting lager als gevolg van het doorschuiven van het besluit tot een definitief "go-no go" naar 2020.

Mutaties in de reserves

De gerealiseerde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves van dit programma staan hieronder weergegeven.

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen	Rekening 2019	Begrotingsafwijking 2019
Toevoeging aan reserve(s)			
Res. Riolering	200	0	200
Totaal toevoeging aan reserve(s)	200	0	200
Onttrekking aan reserve(s)			
Algemene reserve Grondbedrijf	0	130	130
Res. Bestrijding hondenoverlast	26	8	-18
Res. Dekking kapitaallasten	106	106	0
Res. Onderhoud openbare ruimte	110	0	-110
Res. Riolering	110	334	224
Res. Visie op Velsen	1.070	248	-822
Res. Voertuigen	38	0	-38
Reserve Stedelijke vernieuwing	150	100	-50
Totaal onttrekking aan reserve(s)	1.609	925	-684

Reserve Riolering

De bijdrage uit de reserve Riolering valt € 224.000 hoger uit. Met name als gevolg van de hogere beheerskosten rioleringen door extra kosten achterstallig onderhoud bergbezinkbassins en rioolgemalen en kosten extra woonaansluitingen. Daarmee is de begrote toevoeging aan de reserve komen te vervallen en is een onttrekking aan de reserve (€ 224.000) daarvoor in de plaats gekomen.

Reserve Onderhoud openbare ruimte

Het saldo van de inkomsten en uitgaven voor de openbare ruimte worden meegenomen in de mutatie van de reserve Openbare ruimte. De verwachte onttrekking van € 110.000 voor het baggeren van het Velsersbroek is niet noodzakelijk, omdat het project niet is gerealiseerd. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming € 149.000 aan de reserve toe te voegen.

Reserve Visie op Velsen

Er is voor de impulsprojecten Havenkwartier (€ 558.000), Kustvisie/Kustplaats aan zee (€ 14.000) en startersleningen (€ 19.500) minder besteed. De geraamde kosten (€ 230.000) voor impuls buitensport worden in 2019 niet geboekt omdat dit krediet nog niet gereed is. Alleen de werkelijk gemaakte kosten worden onttrokken aan de reserve.

Reserve voertuigen

In 2019 zijn naar aanleiding van de vorming van de ideale buitendienst minder voertuigen aangeschaft. Daardoor is de begrote onttrekking niet noodzakelijk. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming € 109.000 aan de reserve toe te voegen.

Reserve Stedelijke vernieuwing

Een deel van de beoogde werkzaamheden is nog niet gereed. De kosten tot nog toe zijn € 50.000 lager dan begroot en worden daarom nog niet onttrokken aan deze reserve.

4 Burger en bestuur

Financieel overzicht programma

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving									
0.1 Bestuur	3.637	0	-3.637	3.440	0	-3.440	197	0	197
Totaal autorisatieniveau 4.1	3.637	0	-3.637	3.440	0	-3.440	197	0	197
0.2 Burgerzaken	1.587	812	-775	1.825	1.032	-793	-238	220	-18
8.3 Wonen en Bouwen	2.385	1.459	-926	2.192	818	-1.375	193	-641	-449
Totaal autorisatieniveau 4.2	3.972	2.271	-1.701	4.017	1.850	-2.168	-45	-421	-467
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	5.803	115	-5.688	5.850	116	-5.735	-47	0	-47
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.970	1	-1.970	2.062	5	-2.057	-91	5	-87
Totaal autorisatieniveau 4.3	7.774	116	-7.658	7.912	121	-7.791	-139	5	-134
Totaal saldo van baten en lasten	15.383	2.387	-12.995	15.369	1.970	-13.399	13	-417	-403
0.10 Toevoeging aan reserves	345		345	345		345	0		0
0.10 Onttrekking aan reserves		691	691		377	377		-314	-314
Gerealiseerde Resultaat	15.728	3.078	-12.649	15.714	2.347	-13.367	13	-731	-717

Toelichting op financiële afwijkingen

De belangrijkste verschillen ten opzicht van de gewijzigde begroting worden toegelicht op autorisatieniveau.

Autorisatieniveau 4.1

0.1. Bestuur

Democratische verrijking

Het programma Democratische Verrijking is gericht op het stimuleren van initiatieven uit de samenleving en goed 'afhandelen' ervan. Voor dit programma is in 2019 € 103.000 uitgegeven aan onder andere de inhuur van een programmamanager (tot juni 2019), de inhuur van een procesbegeleider Gebiedsgericht Werken, diverse communicatie-uitingen, het bezoek van het Democratiefestival te Nijmegen, het participatieproject Ontmoeten in de Wijk, het bedankdiner met actieve bewoners en het e-democracy platform Samenspel. Dit heeft geresulteerd in een overschot van € 46.600 in 2019, waarmee de onttrekking aan de reserve ook lager is dan begroot.

Actualisatie Visie op Velsen

In 2019 is een start gemaakt met de actualisatie van de Visie op Velsen. Beoogd wordt om in de tweede helft van 2020 de visie vast te stellen. Nog niet het gehele budget is besteed, waardoor € 36.000 resteert.

Kosten raad

Er is € 171.000 minder uitgegeven dan begroot voor de griffie. Dat komt o.a. door het vroegtijdige vertrek van een raadsadviseur. Ook duurde het twee maanden tot de nieuwe raadsadviseur kwam. Ook waren een deel van het jaar de vacatures van de raadscommunicatieadviseur en officemanager niet ingevuld. Hierdoor is € 37.000 dat hiervoor noodzakelijk was niet gebruikt. Door deze beperkte bezetting is een deel van het budget van "goederen en diensten derden" (€ 27.000) niet gebruikt doordat een aantal nieuwe ontwikkelingen zijn vertraagd, ook zijn er minder bijeenkomsten georganiseerd dan vooraf verwacht.

Daarnaast hebben raadsleden het afgelopen jaar nauwelijks trainingen aangemeld bij de griffie. Hiervoor was € 38.000 begroot. Verder heeft de rekenkamercommissie het geplande onderzoek naar

de omgevingswet op een andere manier vormgegeven. Het volgende onderzoek naar duurzaamheid wordt uitgevoerd in 2020.

Kosten college

De kosten representatie voor het college van burgemeester en wethouders vallen € 30.000 hoger uit dan begroot.

Autorisatieniveau 4.2

0.2 Burgerzaken

Voor burgerzaken is extra personeel ingezet, waardoor de kosten met € 100.000 overschrijden. Dit is het gevolg van tijdelijke inhuur in verband met uitval en zwangerschaps-/ouderschapsverlof van medewerkers.

Daarnaast zien we een stijging van het aantal verstrekte persoonsdocumenten. Bij de begroting wordt het aantal in het jaar te verlopen documenten als uitgangspunt gehanteerd. Dit wordt gecorrigeerd voor het aantal verwachte vermissingen. De stijging van het aantal aanvragen lijkt verband te houden met een hoger werkelijk aantal vermissingen en een toename van het aantal nieuwe aanvragen. Dit betreft niet alleen nieuwe aanvragen van reisdocumenten, maar ook de aanvragen van brommer- en autorijbewijzen door jongeren. Deze ontwikkeling laat een stijging zien van zowel de kosten van deze documenten (€ 125.000) als extra inkomsten (€ 205.000). Ook is het aantal naturalisaties toegenomen, daar nemen de kosten (€ 57.000) meer toe dan de stijgingen van de opbrengsten (€ 35.000).

De kosten voor het organiseren van de verkiezingen zijn € 60.000 lager uitgevallen dan begroot. Dit wordt deels verklaard door de vergoeding van het Rijk voor het experiment met centrale stem opname (€ 15.000) en voor de waterschapsverkiezingen (€ 48.000).

8.3 Wonen en Bouwen

De personele kosten voor de verlening van en toezicht op vergunningen worden met € 25.000 overschreden.

De ontvangen bouwleges zijn € 650.000 lager dan begroot. In de ontwikkeling op de bouwleges was in 2019 een lichte stijging van het aantal kleinere vergunningaanvragen zichtbaar. Tegelijkertijd blijft het aantal grotere projecten achter ten opzichte van de voorgaande jaren. Het is onduidelijk welke oorzaken hieraan ten grondslag liggen en in hoeverre dit wordt beïnvloed door de uitspraak van de Raad van State over het Programma Aanpak Stikstof (PAS). Aan de begroting 2019 ligt geen projectenplanning of een raming op basis van de verwachte gebiedsontwikkeling ten grondslag, maar deze is gebaseerd op het historische beeld van de legesontvangsten.

Het project illegale bewoning is in november 2019 is begonnen met de inventarisatie van de illegale situaties en de klachten- en handhavingsverzoeken ten aanzien van het wonen en met het inzichtelijk maken van de huidige situatie bij de recreatieparken. In het eerste kwartaal van 2020 wordt op basis hiervan een voorstel voor verdere aanpak aan het college gedaan. De in 2019 gerealiseerde kosten bedragen € 9.000.

Autorisatieniveau 4.3

1.1 Crisisbeheersing en brandweer

De bijdrage voor het pensioen van voormalig brandweer personeel (FLO) is voor € 37.000 hoger uitgevallen dan begroot. Dit is het gevolg van de uitwerking van de aangepaste regelgeving FLO.

1.2 Openbare orde en veiligheid

Voor veiligheid is ingehuurd op vacatureruimte, dit geldt zowel voor de beleidsontwikkeling als juridische ondersteuning, hierdoor wordt de begroting met € 50.000 overschreden. Daarnaast is het budget voor het gebruik van het mobilofoonnetwerk C2000 en huur van de ruimte voor handhaving niet toereikend, dit geeft een overschrijding van € 45.000.

Mutaties in de reserves

De gerealiseerde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves van dit programma staan hieronder weergegeven.

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen	Rekening 2019	Begrotingsafwijking 2019
Toevoeging aan reserve(s)			
Reserve FLO	345	345	0
Totaal toevoeging aan reserve(s)	345	345	0
Onttrekking aan reserve(s)			
Algemene reserve	230	0	-230
Res. Verkiezingen	110	110	0
Res. Visie op Velsen	210	126	-84
Reserve FLO	141	141	0
Totaal onttrekking aan reserve(s)	691	377	-314

Algemene reserve

De kosten voor het project Illegale bewoning voor 2019 zijn nog niet aan de algemene reserve onttrokken. Dit wordt in de volgende versie van de jaarrekening gecorrigeerd.

Reserve Visie op Velsen

Voor zowel het programma Democratische verrijking (€ 48.000) als ook voor de actualisatie voor de reserve Visie op Velsen (€ 36.000) zijn dit jaar minder kosten gemaakt dan begroot. De onttrekking van deze reserve zijn daarmee ook lager.

5 Organisatie en financiën

Financieel overzicht programma

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving									
0.5 Treasury	-2.294	1.381	3.676	-2.081	1.332	3.413	-213	-49	-263
0.61 OZB Woningen	1.079	8.342	7.263	1.204	8.609	7.405	-125	267	142
0.62 OZB niet-woningen	81	7.676	7.595	89	7.624	7.536	-8	-51	-60
0.63 Parkeerbelasting	0	362	362	0	310	310	0	-52	-52
0.64 Belastingen overig	44	2.818	2.774	41	2.908	2.867	2	90	93
0.7 Algemene uitkering en overige gemf	0	98.481	98.481	0	98.665	98.665	0	183	183
0.8 Overige baten en Lasten	1.964	904	-1.060	609	174	-435	1.355	-729	625
3.4 Economische promotie	3	389	386	3	377	375	0	-12	-12
Totaal autorisatieniveau 5.1	875	120.354	119.478	-135	120.000	120.135	1.010	-354	657
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	4.624	5.891	1.267	7.711	6.104	-1.607	-3.087	213	-2.874
0.4 Overhead	21.157	160	-20.997	20.922	145	-20.777	234	-15	219
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	-54	0	54	54	0	54
1.2 Openbare orde en veiligheid	552	120	-432	576	121	-455	-24	1	-23
2.2 Parkeren	13	0	-13	14	0	-14	-1	0	-1
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	507	489	-18	447	461	14	60	-28	32
5.2 Sportaccommodaties	3.032	964	-2.068	2.927	1.241	-1.686	106	276	382
5.3 Cult. presentatie, productie en part	61	0	-61	82	4	-78	-22	4	-17
5.5 Cultureel erfgoed	113	16	-97	90	25	-65	23	10	33
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recr	86	0	-86	112	0	-112	-26	0	-26
8.1 Ruimtelijke ordening	894	0	-894	953	0	-953	-60	0	-60
Totaal autorisatieniveau 5.2	31.038	7.640	-23.398	33.781	8.102	-25.679	-2.743	462	-2.281
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.644	1.433	-211	350	11	-339	1.295	-1.422	-127
8.2 Grondexploitatie-niet-bedrijventerr	3.412	3.674	262	5.292	3.236	-2.055	-1.880	-438	-2.317
Totaal autorisatieniveau 5.3	5.056	5.107	51	5.641	3.247	-2.394	-585	-1.860	-2.445
Totaal saldo van baten en lasten	36.969	133.100	96.131	39.287	131.349	92.062	-2.318	-1.751	-4.068
0.10 Toevoeging aan reserves	1.275		1.275	456		456	820		820
0.10 Onttrekking aan reserves		3.724	3.724		3.157	3.157		-567	-567
Gerealiseerde Resultaat	38.244	136.824	98.580	39.742	134.506	94.764	-1.498	-2.318	-3.816

Toelichting op financiële afwijkingen

De belangrijkste verschillen ten opzicht van de gewijzigde begroting worden toegelicht op autorisatieniveau.

Autorisatieniveau 5.1

0.5 Treasury

In 2019 is minder rente doorberekende aan de taakvelden, dit als gevolg van achterblijvende investeringen. Dit geeft een nadeel van € 170.000. Daarnaast is heffingsrente van € 43.000 betaald aan de Belastingdienst in verband met een naheffing BTW uit 2014.

Doordat Kennemermeer BV geen dividend heeft uitgekeerd over 2019 blijven de baten met € 37.000 achter.

Belastingen (taakvelden 0.61; 0.62; 0.63 en 0.64)

Voor de uitvoering van de belastingheffing en -inning is tijdelijk extra capaciteit ingehuurd, daardoor zijn de kosten met € 65.000 overschreden. De kostenvergoeding voor WOZ-bezwaarschriften zijn met € 60.000 toegenomen. Dit is het gevolg van een stijging van het aantal ontvangen bezwaren van met name no cure no pay bureaus.

De totale inkomsten voor belastingen zijn hoger dan begroot, dit geeft een voordeel van € 253.000. Voor de WOZ woningen is het werkelijke stijgingspercentage van de WOZ-waarden 3,27 % hoger uitgevallen. Dit geeft € 271.000 aan extra inkomsten OZB. Voor de OZB niet-woningen is het tegenovergestelde zichtbaar. Het werkelijke stijgingspercentage is 1,40 % lager, hierdoor zijn de inkomsten € 52.000 lager dan begroot.

De precario inkomsten voor kabels- en leidingen zijn € 97.000 hoger dan begroot. Daartegenover staan de lagere inkomsten voor naheffingen van parkeren, dit geeft een nadeel van € 85.000.

0.7 Algemene uitkering

Als uitwerking van het Klimaatakkoord stelt het Rijk extra middelen beschikbaar aan gemeenten. De nadruk bij deze middelen ligt op de ondersteuning van de decentrale overheden bij het realiseren van de Regionale Energie Strategieën (RES) en op de ondersteuning van gemeenten bij de Transitievisies Warmte. In de decembercirculaire hebben wij € 261.000 ontvangen.

In de circulaire worden ook de uitkeringsfactor en de maatstaven aangepast aan de meest recente stand van zaken. Dit geeft per saldo een nadeel voor 2019 van € 80.000.

0.8 Overige baten en lasten

Onvoorzien

Het gereserveerde budget voor onvoorziene uitgaven is in 2019 niet aangewend. Dit geeft een voordeel van € 200.000. Op deze post is een bedrag van € 300.000 aan nagekomen facturen geboekt.

Kapitaallasten

In de 2e Bestuursrapportage is een inschatting gemaakt over de mate waarin de investeringsprojecten zijn gerealiseerd per 31 december 2019. Een aantal projecten heeft vertraging opgelopen, dit laat een voordeel zien op de kapitaallasten van € 250.000. Dit heeft een relatie met het nadeel op de treasury (zie hierboven).

Overige kosten en een correctie

Bijzonder bijstand onjuist verwerkt, dit geeft op dit autorisatieniveau een voordeel van € 400.000. Dit voordeel is ter dekking van de overschrijding bij de bijzondere bijstand (zie [autorisatie 2.2](#)).

De afgelopen jaren was een aanvullende dotatie aan de voorziening voor dubieuze debiteuren noodzakelijk. Dit jaar is het begrote budget toereikend, dit geeft een voordeel van € 20.000.

Daarnaast hebben wij van de Belastingdienst en een energieleverancier een afrekening ontvangen uit voorgaande jaren. Dit geeft een voordeel van € 35.000.

Autorisatieniveau 5.2

Beheer vastgoed (taakvelden: 0.3; 4.3; 5.2; 5.3; 5.5 en 5.7)

Afwaardering vastgoed

Wij hebben een pand opnieuw laten taxeren. De waarde is door de crisis en de teruglopende markt voor winkelpanden aanzienlijk gedaald, met € 3,1 mln. Deze daling hebben we daarom ook verwerkt in de waardering van de activa (zie balans), waardoor dit direct leidt tot een nadeel voor het jaar 2019.

Faillissement

De leverancier van de trekkenwand (stadsschouwburg) is failliet verklaard. Onze aanbetaling hebben wij als vordering ingediend bij de curator, daardoor is bij de inkomsten een vordering van € 137.000 opgenomen en de aanbetaling als kosten opgenomen.

Overige gebouwen en gronden

De rentelasten voor de erfpacht en verhuur van gronden is te hoog begroot, dit geeft een voordeel van € 441.000. Daar tegenover staan een aantal nadelen, deze zijn als volgt opgebouwd:

- Afschrijving woningen Willemsbeekweg vanwege BBV regels	€	54.000
- Groot onderhoud (schilderwerk) ENOB woningen in 4e kwartaal	€	56.000
- Kosten verkoop snippergroen	€	22.000
- Verbouw gymzaal Troelstaweg voor herhuisvesting decoratier	€	60.000
- Verkoop Abeel, afschrijving waarde zonnepanelen	€	17.000
- Klein onderhoud stadsschouwburg door onderhoudscontracten	€	60.000
- Diversen	€	28.000

Er zijn bij de inkomsten de volgende voordelen:

- Verkoop snippergroen	€	86.000
- Hogere erfpachtinkomsten	€	30.000
- Hogere huurinkomsten winkels	€	18.000

Voor de panden Watervliet aan de Doelmanstraat en het oude raadhuis aan de Torenstraat is geen huur ontvangen voor een totaal bedrag van € 42.000. Deze panden staan op de nominatie om verkocht te worden. Voor het pand Watervliet is inmiddels begin 2020 een koopovereenkomst getekend.

Sportaccommodaties

Er zijn minder uitgaven voor groot onderhoud (147.000), dit komt met name doordat de aanleg van de kunstgrasvelden voor DKV in 2020 wordt afgerond. Pas bij afronding kan de vrijval uit de reserve sportaccommodaties plaatsvinden.

Door de stikstofproblematiek is nog niet begonnen met de bouw van de Dolfijnzaal, dit geeft een voordeel op de toegerekende rentelasten (€ 13.000). Verder zijn er hogere kosten door de verruiming van de sportvrijstelling.

Bij de inkomsten is een uitkering voor de BTW compensatie sport (SPUK) van € 189.000 en zijn de huurinkomsten hoger. In voorgaande jaren was het huurbedrag incl btw die moest worden afgedragen, met de komst van de SPUK regeling is dit komen te vervallen. Daardoor zijn er € 78.000 aan extra inkomsten huur zichtbaar.

0.4 Overhead

Personele kosten

Bij de overhead functies zijn gedurende 2019 niet alle functies het gehele jaar bezet geweest. Dit geeft een voordeel van € 380.000. Dit heeft betrekking op HR, juridische zaken, communicatie, algemene zaken en sociaal domein. Bij het sociaal domein is deze vacatureruimte ingezet voor de inzet van extra inzet voor de afhandeling van aanvragen voor de Wmo en bijstand. Op programma Vitaal en sociaal domein is daarom ook een overschrijding zichtbaar.

Daarnaast is minder ingezet op activiteiten, zoals inzet op arbo en preventie, rampenplan, zijn niet of gedeeltelijk uitgevoerd. Dit levert gezamenlijk een voordeel op van € 179.000.

Facilitaire ondersteuning

De overschrijding bij Facilitaire Dienstverlening (€ 80.000) is op hoofdlijnen te herleiden naar de volgende ontwikkelingen:

- hogere kosten € 22.000 voor koffieautomaten en samenhangende voorzieningen;
- lagere kosten € 25.000 voor het afvoeren van containers; deze post is in 2018 structureel opgenomen in de begroting voor de aanschaf van de variobins. dit betrof echter een incidentele post;
- inkoopvoordeel van € 73.000 uit de aanbesteding Cycloon voor postafhandeling en bezorging (inclusief portokosten).

ICT

Ook dit jaar is flink ingezet op het verbeteren van de ICT systemen en infrastructuur en de voorbereiding van de organisatie op de outsourcing. Daarvoor is het extra budget van € 1,5 mln ingezet. Dit is niet toereikend gebleken om de kosten om de kosten voor de aanpassing van systemen te dekken. Om systemen in de lucht te houden en te verbeteren is extra advies en ondersteuning ingezet. Bovendien waren in het 4e kwartaal de licentiekosten hoger als gevolg van de vervanging van de ICT-infrastructuur. Dit heeft geleid tot overschrijdingen van respectievelijk € 155.000 en € 36.000. Daarnaast is een tekort ontstaan op de onderhoudsbudgetten voor de Basisregistratie Grootschalige Topo van € 54.000 en waren de onderhoudskosten voor afdelingsspecifieke applicaties € 71.000 hoger dan verwacht. De overschrijdingen tellen op tot een totaal tekort van € 320.000.

Autorisatieniveau 5.3

Grondexploitaties

De verwerking van de grondexploitaties wijkt af van de reguliere werkwijze, dit is overeenkomstig de BBV-regelgeving.

De mutaties worden via de exploitatie doorgeboekt naar de balans, daardoor is de omvang van de bedragen bij zowel de baten als de lasten aanzienlijk. Per saldo is het resultaat van de door te berekenen kosten, mutaties in verliesvoorzieningen en winstnemingen zichtbaar. deze worden kort in deze financiële verantwoording toegelicht. Voor een nadere toelichting op de mutaties van de grondexploitaties wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

Het saldo van de grondcomplexen bedraagt € 2.153.000 negatief. Een grondexploitatieplan is afgesloten met een negatief resultaat van € 1.898.000. Hier tegenover staat het vrijvallen van de verliesvoorziening van € 791.000.

Daarnaast zijn een aantal grondexploitaties nog niet afgesloten, terwijl dit wel was verwacht. Dit komt doordat nog niet alle werkzaamheden zijn afgerond. Het verwachte resultaat is daarom niet gerealiseerd, dit geeft € 700.000 aan lagere inkomsten.

Na de sloop van strategisch verworven woningen is de boekwaarde afgewaardeerd met € 356.250.

Mutaties in de reserves

De gerealiseerde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves van dit programma staan hieronder weergegeven.

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen	Rekening 2019	Begrotingsafwijking 2019
Toevoeging aan reserve(s)			
Algemene reserve	519	0	519
Algemene reserve Grondbedrijf	0	38	-38
Res. Dekking kapitaallasten	751	398	352
Res. Sportaccommodaties	6	19	-13
Totaal toevoeging aan reserve(s)	1.275	456	820
Onttrekking aan reserve(s)			
Algemene reserve	2.054	546	-1.508
Algemene reserve AU	340	340	0
Algemene reserve Grondbedrijf	0	1.355	1.355
Res. Beleidspeerpunten	379	379	0
Res. Dekking kapitaallasten	546	538	-8
Res. Sportaccommodaties	176	0	-176
Res. Visie op Velsen	230	0	-230
Totaal onttrekking aan reserve(s)	3.724	3.157	-567

Algemene reserve

In de begroting is een toevoeging aan de reserve opgenomen van het per saldo voordelig resultaat (€ 519.000) in de bestuursrapportages. Deze toevoeging is achterwege gebleven omdat het resultaat van deze jaarrekening negatief is.

Reserve grondbedrijf

Zoals toegelicht in de paragraaf Grondbeleid is de reserve Grondbedrijf aangesproken om de verliesvoorzieningen van het grondbedrijf aan te vullen en het hogere verlies van een grondcomplex te dekken.

Reserve Sportaccommodaties

In 2019 is naar aanleiding van de 2e Bestuursrapportage € 19.000 aan de reserve toegevoegd. De begrote onttrekking van € 120.000 voor dekking van de kapitaallasten van de nieuw aangelegde kunstgrasvelden voor DKV is niet geboekt. De aanleg van de velden was eind 2019 nog niet voltooid.

Reserve Visie op Velsen

Een deel van de nieuwe velden voor DKV wordt bekostigd uit deze reserve. De aanleg van de velden is per 31 december nog niet gerealiseerd, waardoor de onttrekking aan de reserve nog niet kan plaatsvinden. (zie ook reserve Sportaccommodaties).

Overhead

Financieel overzicht Taakveld 0.4 Overhead

0.4 Overhead Bedragen x € 1.000	Begroting 2019 incl. wijzigingen	Rekening 2019	Begrotings- afwijking 2019
Inkomsten	160	145	-15
<i>Kosten:</i>			
Personeel	14.490	14.170	320
Kapitaallasten	1.337	1.352	-16
Automatisering	2.076	2.537	-462
Huisvesting	1.941	1.932	9
Overige goederen	1.314	930	383
Totaal overhead	20.997	20.777	220

Toelichting op financiële afwijkingen

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de gewijzigde begroting worden toegelicht in taakveld 0.4 Overhead in het autorisatieniveau 5.2

Het onderhoud aan het stadhuis is met € 124.000 overschreden, voornamelijk door hoge onderhoudscontracten. Dit was de afgelopen jaren een structureel nadeel. In 2020 is de begroting aangepast. Verder is het onderhoud aan de wijkposten lager uitgevallen.

Algemene dekkingsmiddelen

Financieel overzicht

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving									
0.5 Treasury	-2.294	1.381	3.676	-2.081	1.332	3.413	-213	-49	-263
0.61 OZB Woningen	1.079	8.342	7.263	1.204	8.609	7.405	-125	267	142
0.62 OZB niet-woningen	81	7.676	7.595	89	7.624	7.536	-8	-51	-60
0.63 Parkeerbelasting	0	362	362	0	310	310	0	-52	-52
0.64 Belastingen overig	44	2.818	2.774	41	2.908	2.867	2	90	93
0.7 Algemene uitkering en overige gemf	0	98.481	98.481	0	98.665	98.665	0	183	183
0.8 Overige baten en Lasten	1.964	904	-1.060	609	174	-435	1.355	-729	625
3.4 Economische promotie	3	389	386	3	377	375	0	-12	-12
Totaal autorisatieniveau 5.1	875	120.354	119.478	-135	120.000	120.135	1.010	-354	657

Overige overzichten

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving									
0.4 Overhead	21.157	160	-20.997	20.922	145	-20.777	234	-15	219

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving									
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	-54	0	54	54	0	54

(bedragen *€1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving									
Onvoorzien	213	0	213	0	0	0	213	0	-213

De bovenstaande overzichten worden overeenkomstig de BBV opgenomen in het hoofdstuk Algemene dekkingsmiddelen.

De overhead is nader toegelicht in het programma Organisatie en financiën onder [autorisatie 5.2](#). In dat programma is eveneens een [overzicht](#) van de kosten van overhead opgenomen. De post onvoorzien is in 2018 niet nodig gebleken.

Overzicht incidentele baten en lasten per programma

Overzicht incidentele baten en lasten

Onderwerp	B/L	Begroot 2019	Gew. Begr. 2018	Realisatie 2019	Toelichting	Bron
(bedragen x € 1.000)						
Ondernemend en duurzaam Velsen						
Sail 2020	Lasten	30	30	30	maatregelen t.b.v. veiligheid, verkeer	Begr 2019
Schoon heel en veilig	Lasten	10	10	10	Dekking res. Parkmanagement	Begr 2019
A4 Mijn overheid voor ondernemers	Lasten	100	100	0	Vergroten kwaliteit publ dienstverlening	Begr 2019 Kleur
D1 Kansrijke winkelcentra / Winkelloods	Lasten	350	350	35	Versterken leefomgeving, ondern.klimaat en LFBH	Begr 2019 Kleur
C1 Versnelling duurzaamheid / fte	Lasten	1.250	1.250	99	Werken aan een duurzaam Velsen	Begr 2019 Kleur
C1 Versnelling duurzaamheid / advies	Lasten	750	750	18	Werken aan een duurzaam Velsen	Begr 2019 Kleur
C3 Programma Energietransitie / fte	Lasten	1.000	1.000	100	Werken aan een duurzaam Velsen	Begr 2019 Kleur
C3 Programma Energietransitie / advies	Lasten	250	250	19	Werken aan een duurzaam Velsen	Begr 2019 Kleur
Extra inzet coördinator grafietregenoverlast	Lasten	50	50	38	Dekking res. Visie op Velsen	1e Burap
Subsidie kennis rijk verwerken	Lasten	69	69	49	Dekking res. Visie op Velsen	2e burap
Ontvangen subsidie kennisrijk	Baten	69	69	59	MRA subsidie voor kennisrijk verwerken	2e burap
Winkelloods	Lasten	0	-19	4	Dekking res. Winkelfonds Velsen	2e Burap
Impulsprojecten	Lasten	460	1.606	672	Dekking res. Visie op Velsen	Begr. 2019, burap en ov
Vitaal en sociaal Velsen						
Uitkeringsverstrekking	Lasten	298	298	0	Egalisatie res. Participatiewet	Begr 2019
IJmond Werkt!	Lasten	166	166	0	Meerjaren begroting 2019	Begr 2019
Intensivering instroom	Lasten	1.122	-230	603	Dekking res. Statushouders	Begr 2019
Flexibele schil	Lasten	400	400	400	Dekking res. Sociaal domein	Begr 2019
Innovatiebudget SD	Lasten	395	395	249	Dekking res. Sociaal domein	Begr 2019
Tekort jeugd en wmo	Lasten	400	400	400	Dekking res. Sociaal domein	Begr 2019
A6 Digitalisering klantendossier D	Lasten	50	50	50	Vergroten kwaliteit publ dienstverlening	
B4 Wijkparticipatie / Fac ondersteuning	Lasten	50	50	50	Vernieuwen van werkwijze (samenspel)	Begr 2019 Kleur
B4 Wijkparticipatie / Wijkparticipatie	Lasten	25	25	0	Vernieuwen van werkwijze (samenspel)	Begr 2019 Kleur
B4 Wijkparticipatie / Right to chalange	Lasten	25	25	0	Vernieuwen van werkwijze (samenspel)	Begr 2019 Kleur
E7 Extra aandacht afstand	Lasten	50	50	34	Zorgen dat iedereen mee	Begr 2019

arbeidsmarkt					doet	Kleur
E8 Match opleiden van zorgprofessionals	Lasten	50	50	30	Zorgen dat iedereen mee doet	Begr 2019 Kleur
C9 Telstar@Work	Lasten	60	60	60	Werken aan een duurzaam Velsen	Begr 2019 Kleur
C9 Telstar@Work	Lasten	-30	-30	0	Werken aan een duurzaam Velsen	Begr 2019 Kleur
C9 Telstar@Work	Lasten	-30	-30	0	Werken aan een duurzaam Velsen	Begr 2019 Kleur
E1 coördinatie zorg en veiligheid / fte	Lasten	50	50	0	Zorgen dat iedereen mee doet	Begr 2019 Kleur
E3 Voortzetten jeugdcoaches / fte	Lasten	80	80	80	Zorgen dat iedereen mee doet	Begr 2019 Kleur
E4 Extra praktijkondersteuning jeugd GGZ	Lasten	72	72	42	Zorgen dat iedereen mee doet	Begr 2019 Kleur
E5 Bijdrage premie zorgverzekering	Lasten	545	545	545	Zorgen dat iedereen mee doet	Begr 2019 Kleur
E5 Bijdrage premie zorgverzekering	Lasten	-29	-29	-29	Zorgen dat iedereen mee doet	Begr 2019 Kleur
E5 Bijdrage premie zorgverzekering	Lasten	-58	-58	-58	Zorgen dat iedereen mee doet	Begr 2019 Kleur
E5 Bijdrage premie zorgverzekering	Lasten	223	223	223	Zorgen dat iedereen mee doet	Begr 2019 Kleur
E5 Bijdrage premie zorgverzekering	Lasten	-681	-681	-681	Zorgen dat iedereen mee doet	
Impulsprojecten	Lasten		300	58		1e Burap
Transformatiefondsjeugd	Lasten		301	32		1e Burap
Sociaal cultureel infrastructuur	Lasten		300	58		1e Burap
Wonen en leven in Velsen						
Egalisatie voertuigen	Lasten	19	19	0	Egalisatie res. Voertuigen	Begr 19
Bijdr. div. projecten	Lasten	150	150	100	Dekking via res. Stedelijke vernieuwing	Begr 19
Baggeren	Lasten	110	110	0	Dekking via res. Openbare ruimte	Begr 19
Startersleningen	Lasten	20	20	1	Dekking via res. Visie op Velsen	Begr 19
Hondenoverlast	Lasten	26	26	10	Dekking via res. Bestr. Hondenoverlast	Begr 19
Omgevingswet	Lasten	115	115	4	Introduceren nieuw wetsysteem	Begr 19
A1 Meldingen openbare ruimte	Lasten	12	12	12	Vernieuwen van werkwijze (samenspel)	Begr 2019 Kleur
C2 Vergroeningsimpuls OR / impuls	Lasten	100	100	7	Werken aan een duurzaam Velsen	Begr 2019 Kleur
D2 Voldoende woningen / quickscan	Lasten	45	45	0	Versterken leefomgeving, ondern.klimaat en LFBH	Begr 2019 Kleur
D3 Inspelen op bouwinitiatieven / fte	Lasten	0	0	0	Versterken leefomgeving, ondern.klimaat en LFBH	Begr 2019 Kleur
D3 Inspelen op bouwinitiatieven / fte	Lasten	30	30	0	Versterken leefomgeving, ondern.klimaat en LFBH	Begr 2019 Kleur
D3 Inspelen op bouwinitiatieven / fte	Lasten	90	90	0	Versterken leefomgeving, ondern.klimaat en LFBH	Begr 2019 Kleur
D3 Inspelen op bouwinitiatieven / fte	Lasten	90	90	45	Versterken leefomgeving, ondern.klimaat en LFBH	Begr 2019 Kleur
D3 Inspelen op bouwinitiatieven /dekking	Lasten	-210	-210	-210	Versterken leefomgeving, ondern.klimaat en LFBH	Begr 2019 Kleur
D3 Inspelen op bouwinitiatieven / fte	Lasten	90	90	80	Versterken leefomgeving, ondern.klimaat en LFBH	Begr 2019 Kleur

D3 Inspelen op bouwinitiatieven / fte	Lasten	60	60	0	Versterken leefomgeving, ondern.klimaat en LFBH	Begr 2019 Kleur
D3 Inspelen op bouwinitiatieven /dekking	Lasten	-150	-150	-150	Versterken leefomgeving, ondern.klimaat en LFBH	Begr 2019 Kleur
E2 Woonbemiddeling kwetsbaren / fte	Lasten	61	61	0	Zorgen dat iedereen mee doet	Begr 2019 Kleur
Impulsprojecten	Lasten	556	120	89	Dekking res. Visie op Velsen	Begr 19
Verwijderen elektriciteitshuisjes	Lasten		40	25		1e Burap
Impulsproject Havenkwartier (W&L)	Lasten		720	44	Dekking reserve Visie op velsen	1e Burap
Vormgeven kwalitatief hoogstaand programma Brak!	Lasten		230	250	Dekking reserve Visie op velsen	2e Burap
Sanering grote Hout	Lasten			245	Nog te dekken uit reserve Sanering Gr. Hout	Jaarrek 19
Exploitatiebijdragen	Baten			496	Worden naar voorziening geboekt als bekleemde midd.	Jaarrek 19
Exploitatiebijdrage	Lasten			496	Ontv. Expl bijdrage naar voorziening	Jaarrek 19
spitspont	Lasten		305	321		2e Burap
spitspont	Baten		305	306		2e Burap
Burger en bestuur						
Bommenkaart	Lasten	80	80	63	Niet Gesprongen Explosieven	Begr 2019
FLO kosten	Lasten	141	141	178	Kosten FLO brandweer	Begr 2019
Democratische verrijking	Lasten	150	150	103	Dekking uit Visie op Velsen impuls	Begr 2019
Actualisatie Visie op Velsen	Lasten		60	24	Dekking uit Visie op Velsen impuls	
Diversiteit is prioriteit	Lasten	30	30	0	Landelijk congres	Begr 2019
B2 In gesprek om bezwaar te voorkomen	Lasten	75	75	0	Vernieuwen van werkwijze (samenspel)	Begr 2019 Kleur
B3 Vergroten strategische communicatie	Lasten	25	25	0	Vernieuwen van werkwijze (samenspel)	Begr 2019 Kleur
A2 Klantinteractie op maat	Lasten	25	25	10	Vergroten kwaliteit publ dienstverlening	Begr 2019 Kleur
A3 Verbeteren dienstverlening Klantreis	Lasten	50	50	0	Vergroten kwaliteit publ dienstverlening	Begr 2019 Kleur
A5 Dienstverlening Track-and-trace	Lasten	25	25	20	Vergroten kwaliteit publ dienstverlening	Begr 2019 Kleur
A7 Vereenvoudigen van aanvragen	Lasten	35	35	34	Vergroten kwaliteit publ dienstverlening	Begr 2019 Kleur
A8 Dienstverlening ICToutsourcing	Lasten	180	180	148	Vergroten kwaliteit publ dienstverlening	Begr 2019 Kleur
A9 Versterken mediateam	Lasten	68	68	68	Vergroten kwaliteit publ dienstverlening	Begr 2019 Kleur
D6 Onderzoek bestuur en veiligheid	Lasten	35	35	0	Verstr leefomg, ondern.klimaat en LFBH	Begr 2019 Kleur
D7 Intensivering aanpak ondermijning/fte	Lasten	45	45	45	Verstr leefomg, ondern.klimaat en LFBH	Begr 2019 Kleur
D7 Intensivering aanpak ondermijning	Lasten	10	10	10	Verstr leefomg, ondern.klimaat en LFBH	Begr 2019 Kleur
ontv AU Bommenregeling	Lasten		203	228		2e Burap
waterschapsverkiezingen	Lasten		48	48		2e Burap
Project illegale bewoning			230	6		

Financiën en organisatie						
Ideale buitendienst - voorbereidingskst	Lasten	50	50	39		1e Burap
Onderz positionering belasting en inv.	Lasten		30	63		1e Burap
Egalisatie sportaccommodaties	Lasten	56	6	19	Egalisatie res. Sportaccommodaties	1e Burap
verkopen cq in erfpacht uitg div perc	Baten		2.450	2450	verkopen	2e Burap
Verkoop snippergroen	Baten	17	110	169		2e Burap
Inzet ketenregisseur	Lasten		100	100	procesmanager	2e Burap
Intensivering instroom	Baten	194	194	144	Rijksinkomsten	Begr 2019
B1 Bevorderen integraal werken / samenw	Lasten	100	100	100	Vernieuwen van werkwijze (samenspel)	Begr 2019 Kleur
B1 Bevorderen integraal werken / samenw	Lasten	100	100	72	Vernieuwen van werkwijze (samenspel)	Begr 2019 Kleur
B1 Bevorderen integraal werken / besp	Lasten	-100	-100	-100	Vernieuwen van werkwijze (samenspel)	Begr 2019 Kleur
Invoeringskosten	Lasten	43	43	43	Wet Basisregistratie Ondergrond	Begr. 2018
ICT-voorzieningen	Lasten	1.563	1.563	1.563	Voorbereiden op de toekomst	Begr. 2018
Afwaardering pand	Lasten			3.100		Jaarrek
ontv AU Centrale stem opneming	Baten			15	bijdrage rijk in dec circ. verkiezingen	jaarrek
ont AU klimaatmiddelen	Baten			261	bijdrage rijk in dec circulaire	jaarrek
Totaal incidentele baten	Baten	280	3.059	3.900		
Totaal incidentele lasten	Lasten	11.552	4.344	10.573		

Overzicht incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Reserve (bedragen x € 1.000)	Toevoeging/ onttrekking	Begro ot 2019	Gew. Begr. 2019	Realis atie 2019	Toelichting	Bron
Ondernemend en duurzaam Velsen						
Reserve afvalstoffen						
Winkelfonds Velsen	Onttr.	0	-19	4	Winkelloods	2e Burap
Visie op Velsen	Onttr.	460	1.606	672	Impulsprojecten	Begr. 2019
Reserve Parkmanagement Middenhavengebied	Onttr.	10	10	10	Bijdrage kosten BIZ Middenhavengebied	Begr. 2019
Vitaal en sociaal Velsen						
Participatiewet	Onttr.	464			Dekking tekort uitkeringen	Begr. 2019
Participatiewet	Toev.		156		Vervallen extra bijdrage IJW	2e Burap
Schuldenfonds jongeren	Toev.		223	223	Dotatie 2018 /2019	2e Burap
Sociaal domein	Onttr.	1.195	453	1.501	Dekking tekort jeugd	Begr. 2019 1e Burap
Statushouders	Onttr.	928	-230	698	Intensivering instroom	Begr. 2019 1e Burap
Res. Participatie wet	Toev.		675	675	Dotatie resultaat 2018 IJW	2e Burap
Res. Visie op Velsen	Onttr.		300	192	Verhoging Sociaal Culturele infrastructuur	1e Burap
Res. Visie op Velsen	Onttr.		493		Verhoging uitgaven div projecten	1e Burap
Wonen en leven in Velsen						
Res.voertuigen	Onttr.	19	19		Egalisatie voertuigen	Begr. 2019
Visie op Velsen	Onttr.	576	1.070	381	Startersleningen/Havenkwartier en Brak	Begr. 2019
Riolering	Onttr.	110	110	334	Egalisatie rioolrecht	Begr. 2019 1e Burap
Riolering	Toev.		200		Meeropbrengst door toename objecten	2e Burap
Bestrijding overlast	Onttr.	26	26	8	Egalisatie hondenoverlast	Begr. 2019
Res. Onderhoud openbare ruimte	Onttr.	110	110		Baggeren sloten Velsbroek	Begr. 2019
Reserve stedelijke vernieuwing	Onttr.	150	150	100	Duurzaamheidsmaatregelen woningvoorraad	Begr. 2019
Reserve afvalstoffenheffing	Toev.		230		Dekking toegenomen kosten	1e Burap
Reserve afvalstoffenheffing	Toev.		47		Nieuwe wijze afvalinzameling	2e Burap
Reserve grondbedrijf	Onttr.			1.355	Onttrekking vanwege verliesvoorziening	Nota grondbeleid
Reserve grondbedrijf	Onttr.			-34		Nota grondbeleid
Reserve grondbedrijf	Toev.			4	Hogere winstneming	Nota grondbeleid
Reserve grondbedrijf	Onttr.			130	Dekking Spaarnestraat	Nota grondbeleid
Burger en bestuur						
Verkiezingen	Onttr.	110	110	110	Egalisatie kosten verkiezingen	Begr. 2019 1e Burap
Reserve FLO	Toev.	175	170	345	Jaarlijkse dotatie Reserve FLO	Begr. 2019 1e Burap

Reserve FLO	Onttr.	141	141	141	FLO kosten 2019	Begr. 2019
RES.Visie op Velsen	Onttr.	150	167	126	Project dem. verrijking en samen	Begr. 2019
Organisatie en financiën						
Sportaccommodaties	Onttr.	56	120		Grootonderhoud sportpark Groeneveen	Begr. 2019
Sportaccommodaties	Toev.		6	19	Huuropbrengsten Groeneveen	2e Burap
Visie op Velsen	Onttr.		230		Kunstgrasvelden DKV	Begrotingswijziging
Algemene reserve	Toev.		519		Toevoeging saldo 2e Burpa	2e Burap
Algemene reserve	Onttr.		1.062	546	Kleuren van de begroting	Begr. 2019
Algemene reserve	Onttr.		992		Onttrekking saldo 1e Burap	1e Burap
Alg reserve AU	Onttr.		340	340	Vrijval reserve Algemene Uitkering	2e Burap
Reserve beleidsspeerpunten	Onttr.		379	379	Dekking div. budgetten	Bestedingsvoorstel
Totaal incidentele onttrekkingen	Onttr.	4.505	7.639	6.994		
Totaal incidentele toevoegingen	Toev.	175	2.227	1.266		

Wet Normering Topinkomens

Topfunctionarissen met dienstverband

bedragen x € 1		2019	
Naam		Dhr. K.M. Radstake	Dhr. R.B. Palstra
Functiegegevens		gemeentesecretaris	raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	1
Dienstbetrekking?		ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		126.310	94.008
Beloningen betaalbaar op termijn		19.934	16.212
<i>Subtotaal</i>		<i>146.244</i>	<i>110.220</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		194.000	194.000
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		146.244	110.220
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.

bedragen x € 1		2018	
Naam		Dhr. K.M. Radstake	Dhr. R.B. Palstra
Functiegegevens		gemeentesecretaris	raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	1
Dienstbetrekking?		ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		124.265	88.952
Beloningen betaalbaar op termijn		18.342	14.724
<i>Subtotaal</i>		<i>142.607</i>	<i>103.676</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		189.000	189.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	142.607	103.676
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	142.607	103.676
Verplichte motivering indien overschrijding	N.v.t.	N.v.t.

Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid

Programma (bedragen x €1.000)	Raming na wijziging			Realisatie			Vrije Ruimte	Compen- satie	Resul- taat
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Autorisatieniveau 1.1	5.183	1.481	-3.702	4.081	1.385	-2.697	1.101	-96	1.005
Autorisatieniveau 1.2	10.301	11.194	894	10.761	11.268	507	-460	73	-386
1 Ondernemend en duurzaam Velsen	15.484	12.675	-2.808	14.842	12.652	-2.190	642	-23	619
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Autorisatieniveau 2.1	17.466	1.917	-15.549	16.408	1.807	-14.601	1.058	-110	947
Autorisatieniveau 2.2	66.887	21.093	-45.794	68.893	21.285	-47.607	-2.006	192	-1.813
Autorisatieniveau 2.3	7.725	1.782	-5.943	8.274	2.345	-5.929	-549	563	14
2 Vitaal en sociaal Velsen	92.078	24.792	-67.286	93.575	25.437	-68.137	-1.497	645	-852
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Autorisatieniveau 3.1	19.774	6.899	-12.876	19.777	7.689	-12.088	-3	791	788
Autorisatieniveau 3.2	580	1	-578	422	33	-389	158	32	190
Autorisatieniveau 3.3	3.976	1.319	-2.658	3.891	1.682	-2.209	86	364	449
Autorisatieniveau 3.4	4.875	8	-4.867	4.767	8	-4.759	108	0	108
3 Wonen en leven in Velsen	29.205	8.227	-20.979	28.857	9.413	-19.445	348	1.186	1.534
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Autorisatieniveau 4.1	3.637	0	-3.637	3.440	0	-3.440	197	0	197
Autorisatieniveau 4.2	3.972	2.271	-1.701	4.017	1.850	-2.168	-45	-421	-467
Autorisatieniveau 4.3	7.774	116	-7.658	7.912	121	-7.791	-139	5	-134
4 Burger en bestuur	15.383	2.387	-12.995	15.369	1.970	-13.399	13	-417	-403
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Autorisatieniveau 5.1	875	120.354	119.478	-135	120.000	120.135	1.010	-354	657
Autorisatieniveau 5.2	31.038	7.640	-23.398	33.781	8.102	-25.679	-2.743	462	-2.281
Autorisatieniveau 5.3	5.056	5.107	51	5.641	3.247	-2.394	-585	-1.860	-2.445
5 Organisatie en financiën	36.969	133.100	96.131	39.287	131.349	92.062	-2.318	-1.751	-4.068
Totaal saldo van baten en lasten	189.119	181.181	-7.938	191.930	180.822	-11.108	-2.812	-359	-3.170
Toevoeging / onttrekking aan reserves									
Toevoeging/ onttrekking reserves prog 1	277	1.797	1.520	0	686	686	277	-1.111	-834
Toevoeging/ onttrekking reserves prog 2	898	3.113	2.215	898	2.551	1.653	0	-562	-562
Toevoeging/ onttrekking reserves prog 3	200	1.609	1.409	0	925	925	200	-684	-484
Toevoeging/ onttrekking reserves prog 4	345	691	346	345	377	32	0	-314	-314
Toevoeging/ onttrekking reserves prog 5	1.275	3.724	2.449	456	3.157	2.702	820	-567	252
Subtotaal mutaties reserves	2.995	10.934	7.939	1.698	7.697	5.998	1.297	-3.238	-1.941
Resultaat na bestemming	192.114	192.115	2	193.629	188.519	-5.110	-1.515	-3.596	-5.111

Analyse van overschrijdingen:

In onderstaande tabel is een analyse en toelichting opgenomen van overschrijdingen boven de € 100.000, overeenkomstig het afwijkingenbeleid.

			Onrechtmatig telt niet mee in oordeel				Onrechtmatig	
Prog	Aut. Niv.	Omschrijving	Over-schrijding	Passend in beleid	Direct gerelateerde inkomsten (compensatie)	Passend in beleid tijdige rapportage niet mogelijk	telt wel mee in het oordeel	Opmerking
Exploitatie								
1	1.2	Afvalinzameling	x	x		x	neen	In de Burap's was de verwachting dat we lager zouden uitkomen dan begroot. De eindafrekening van HVC valt fors hoger uit waardoor er een overschrijding van de begroting is € 619.000.
2	2.2	Verstrekingen Jeugdhulp en Wmo	x	x		x	neen	In de 2e Burap is bijgestuurd op een verwachte stijging van kosten voor de Jeugdhulp, het Wmo abonnementstarief en bijzondere bijstand. Het gebruik van deze voorzieningen is sterker toegenomen, waardoor de gewijzigde begroting met € 2.160.000 wordt overschreden.
2	2.3	Onderwijshuisvesting	x	x	x	x	neen	De extra onderhoudskosten aan schoolgebouwen komen voor € 48.000 voor rekening van de onderwijsinstellingen. Deze zijn dan ook doorbelast aan de betreffende scholen.
2	2.3	Zwembad	x		x		neen	Gedurende 2019 wordt ook aan het zwembad een kostprijsdekkende huur in rekening gebracht. Dit geeft zowel hogere exploitatie lasten als baten (€ 200.000).
2	2.3	BTW sport	x		x		neen	De kosten voor sportbeoefening zijn door wijziging van de BTW regelgeving hoger uitgevallen (€ 289.000). Daartegenover staat deels een ontvangen subsidie (spuk) van het Rijk (€ 189.000) en extra inkomsten voor particulier zwemles (€ 103.000).

4	4.3	Bijdrage FLO	x	x		x	neen	Aan het eind van 2019 hebben wij de nieuwe berekening van de bijdrage aan FLO voor voormalig brandweerpersoneel ontvangen (€ 37.000).
4	4.3	Veiligheid	x	x		x	neen	Bij het opstellen van de 2e Burap werd ingeschat dat het beschikbare budget toereikend was. Door administratieve correcties is het budget voor Veiligheid met € 50.000 overschreden.
4	4.3	Handhaving	x				ja	Bij het opstellen van de 2e Burap werd ingeschat dat het beschikbare budget toereikend was. Echter de personele inzet in de 2e helft van het jaar is constant gebleven is een overschrijding (€ 45.000) van de handhavingskosten zichtbaar.
5	5.2	Herwaardering panden	x	x		x	neen	Aan het eind van 2019 zijn een aantal panden opnieuw getaxeerd. Op basis van deze taxatie zijn de boekwaarden verlaagd, wat leidt tot € 3 mln aan extra kosten.
5	5.3	Grondexploitaties	x	x		x	neen	Op basis van een raadsbesluit is een grondexploitatie afgesloten en het verlies in deze jaarstukken verwerkt. Daarnaast geeft ook de actualisatie van het MPG een negatief resultaat ten opzichte van de begroting.
Kredieten								
4		Diverse voorzieningen Brandweerkazernes	x			x	neen	De overschrijding van het krediet (€ 22.000) wordt gecompenseerd door financiële ruimte uit het krediet voor "jaarlijks nog in te vullen".
3		Vervanging en afkoppelen riolering 2017	x	x		x	neen	De subsidie voor de Grote Hout of Koningsweg compenseert de overschrijding van de investeringslasten (€ 261.000)

5		Vervanging natuursteen Stadhuis	x	x	x		neen	Van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed is een subsidie ontvangen, gelijk aan de gemaakte kosten (€ 49.000).
---	--	------------------------------------	---	---	---	--	------	--

Overzicht Emu

Omschrijving		Volgens rekening 2019
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-8.896
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	-4.600
3.	Mutatie voorzieningen	91
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-5.625
5.	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	
Berekend EMU-saldo		1.420

SiSa (Single information Single audit)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2017 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

OC W	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	
			Aard controle R Indicatornummer: D8 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 03	
			€ 884.538	€ 387.678	€ 15.416	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	
			Bedrag	Bedrag	Bedrag	
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 04	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 05	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 06	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 07	
		1				

len W	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E3 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E3 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E3 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E3 / 05</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E3 / 06</i>
			1 457.111.01 UK stil wegdek De Noostraat Ijmuiden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsin formatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsin formatie	Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsin formatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwo ording Ja/Nee
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 10</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E3 / 11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 12</i>

		1	457.111.01 UK stil wegdek De Noostraat Ijmuiden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
SZ W	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2019 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 06</i>
			€ 18.784.546	€ 285.984	€ 849.382	€ 17.604	€ 97.538	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>

			Indicatornummer: G2 / 07	Indicatornummer: G2 / 08	Indicatornummer: G2 / 09	Indicatornummer: G2 / 10	Indicatornummer: G2 / 11	Indicatornummer: G2 / 12
			€ 166.799	€ 79.233	€ 0	€ 194.074	€ 5.930	Ja
SZ W	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2019	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06
			€ 45.368	€ 10.000	€ 11.161	€ 26.424	€ 5.276	€ 0
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09			
			€ 0	€ 0	Ja			

VW S	H4	Specifieke uitkering Sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodatie s) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefeni ng en sportstimulerin g per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen
		Gemeenten	<i>Aard controle R. Indicatornummer: H4/ 01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H4 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H4 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornumm er: H4 / 05</i>	<i>Aard controle R Indicatornumm er: H4 / 06</i>
		1	€ 697.238	Regeling SPUK zaaknr 633011	€ 580.733	€ 104.425	€ 394.437	€ 81.871
			Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project tenopzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 07</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H4 / 08</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H4 / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornumm er: H4 / 11</i>	
		1	Regeling SPUK zaaknr 633011	€ 580.733	83,29%		€ 116.505	

Ien W	E2 7B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden) Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04	Indien de correctie een vermeerderin g van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicatornumm er: E27B / 05
1	0		Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinfo rmatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsin formatie	Toelichting	Eindverantwo ording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen

							meer wilt verantwoorde n	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B/ 06	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornumm er: E27B / 10	
1	0			€ 0	€ 0	0	Ja	

Bijlagen

Overzicht begrotingswijzigingen

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2019			Kleuren		1e Burap		Techn. Wijzigingen		Overige besluiten		saldo na 1e Burap (excl. Kleuren)			2e Burap		Techn. Wijzigingen		Overige besluiten		saldo na 2e Burap (incl. Kleuren)			Nagekomen voorstellen		Eindsaldo		
Programma	lasten	baten	Saldo	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	Saldo	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	Saldo	lasten	baten	lasten	baten	Saldo
autorisatieniveau 1.1	3.534	1.294		35	0	706	0	0	0	200	0	4.440	1.294		0	0	268	187	0	0	4.743	1.481		440		5.183	1.481	-3.702
autorisatieniveau 1.2	10.052	11.045		325	0	-146	34	0	0	0	0	9.906	11.079		68	115	2	0	0	0	10.301	11.194				10.301	11.194	893
Ondernemend en duurzaam Velsen	13.585	12.339	-1.246	360	0	560	34	0	0	200	0	14.346	12.373	-1.973	68	115	270	187	0	0	15.044	12.675	-2.369	440	0	15.484	12.675	-2.809
autorisatieniveau 2.1	16.810	1.490		213	0	942	361	0	90	0	0	17.965	1.941		-636	0	104	-24	0	0	17.432	1.917		33		17.465	1.917	-15.549
autorisatieniveau 2.2	64.195	20.857		100	0	721	0	0	-90	0	0	65.016	20.767		959	-490	440	816	0	0	66.415	21.094		472		66.887	21.094	-45.794
autorisatieniveau 2.3	7.287	1.611		0	0	0	0	0	0	0	0	7.287	1.611		103	0	335	171	0	0	7.725	1.782				7.725	1.782	-5.944
Vitaal en sociaal Velsen	88.292	23.958	-64.334	313	0	1.663	361	0	0	0	0	90.268	24.319	-65.949	426	-490	879	962	0	0	91.573	24.792	-66.781	505	0	92.078	24.792	-67.286
autorisatieniveau 3.1	19.230	6.494		100	0	205	0	0	0	0	0	19.535	6.494		15	100	224	305	0	0	19.774	6.899				19.774	6.899	-12.875
autorisatieniveau 3.2	486	1		45	0	0	0	0	0	0	0	531	1		0	0	37	0	0	0	568	1		11		579	1	-578
autorisatieniveau 3.3	2.674	559		0	0	333	0	0	0	0	0	3.007	559		0	0	854	760	0	0	3.861	1.319		115		3.976	1.319	-2.657
autorisatieniveau 3.4	4.798	8		0	0	60	0	0	0	0	0	4.858	8		0	0	17	0	0	0	4.875	8				4.875	8	-4.867
Wonen en leven in Velsen	27.189	7.062	-20.128	145	0	598	0	0	0	0	0	27.931	7.062	-20.869	15	100	1.132	1.065	0	0	29.078	8.227	-20.851	126	0	29.204	8.227	-20.977
autorisatieniveau 4.1	3.619			0	0	77	0	0	0	0	0	3.696	0		-110	0	51	0	0	0	3.637	0				3.637	0	-3.637
autorisatieniveau 4.2	3.419	2.271		0	0	0	0	0	0	0	0	3.419	2.271		48	0	275	0	0	0	3.742	2.271		230		3.972	2.271	-1.701
autorisatieniveau 4.3	7.407	16		0	0	0	0	0	0	0	0	7.407	16		203	100	133	0	0	0	7.744	116		30		7.774	116	-7.658
Burger en bestuur	14.445	2.287	-12.158	0	0	77	0	0	0	0	0	14.522	2.287	-12.235	141	100	459	0	0	0	15.122	2.387	-12.735	260	0	15.382	2.387	-12.995
autorisatieniveau 5.1	829	118.334		0	0	-352	-70	0	0	0	0	477	118.264		45	2.112	354	-23	0	0	875	120.354				875	120.354	119.478
autorisatieniveau 5.2	27.643	4.100		438	360	1.913	2.357	441	423	0	0	30.435	7.240		425	357	61	43	0	0	30.921	7.639		119		31.039	7.639	-23.400
autorisatieniveau 5.3	5.645	5.313		0	0	0	0	0	6	0	0	5.645	5.319		-1.186	-811	597	599	0	0	5.056	5.107				5.056	5.107	51
Organisatie en financiën	34.116	127.747	93.631	438	360	1.561	2.287	441	428	0	0	36.557	130.822	94.265	-717	1.658	1.012	619	0	0	36.852	133.100	96.248	119	0	36.971	133.100	96.129
Totaal programma's	177.628	173.394	-4.234	1.257	360	4.459	2.682	441	428	200	0	183.984	176.863	-7.121	-66	1.484	3.752	2.834	0	0	187.670	181.180	-6.489	1.450	0	189.119	181.180	-7.939
Kostenplaatsen			0	817	0	214	0	0	0	0	0	1.031	0	-1.031	672	0	-1.703	0	0	0	0	0	0			0	0	0
Toevoegingen / Onttrekking aan reserves	598	5.332	4.734			400	1.399	-13	0	0	200			7.669	470	110	672	-113	-483	0	2.126	8.142	7.008	869	2.792			
Saldo	178.226	178.726	500	2.074	1.574	5.073	4.081	428	428	200	200	185.491	185.008	-992	1.075	1.594	2.721	2.721	-483	0	188.804	189.323	519	2.318	2.792	192.114	192.114	0

Overzicht Taakvelden

Overzicht taakvelden (bedragen x €1.000)	Begroting 2019 incl. wijzigingen			Rekening 2019			Begrotingsafwijking 2019		
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.1 Bestuur	3.637	0	-3.637	3.440	0	-3.440	197	0	197
0.2 Burgerzaken	1.587	812	-775	1.825	1.032	-793	-238	220	-18
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	4.624	5.891	1.267	7.711	6.104	-1.607	-3.087	213	-2.874
0.4 Overhead	21.157	160	-20.997	20.922	145	-20.777	234	-15	219
0.5 Treasury	-2.294	1.381	3.676	-2.081	1.332	3.413	-213	-49	-263
0.61 OZB Woningen	1.079	8.342	7.263	1.204	8.609	7.405	-125	267	142
0.62 OZB niet-woningen	81	7.676	7.595	89	7.624	7.536	-8	-51	-60
0.63 Parkeerbelasting	0	362	362	0	310	310	0	-52	-52
0.64 Belastingen overig	44	2.818	2.774	41	2.908	2.867	2	90	93
0.7 Algemene uitkering en overige gemf	0	98.481	98.481	0	98.665	98.665	0	183	183
0.8 Overige baten en Lasten	1.964	904	-1.060	609	174	-435	1.355	-729	625
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	-54	0	54	54	0	54
0.10 Mutaties reserves	2.995	10.934	7.939	1.698	7.697	5.998	1.297	-3.238	-1.941
0.11 Resultaat van de rek v baten en l	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	5.803	115	-5.688	5.850	116	-5.735	-47	0	-47
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.522	121	-2.402	2.638	126	-2.512	-116	6	-110
2.1 Verkeer en Vervoer	9.479	638	-8.841	9.640	1.149	-8.491	-161	511	350
2.2 Parkeren	141	0	-141	130	0	-130	11	0	11
2.4 Economische havens en waterwegen	524	519	-5	486	394	-92	38	-125	-87
3.1 Economische ontwikkeling	1.287	69	-1.218	1.171	69	-1.102	116	0	116
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.644	1.433	-211	350	11	-339	1.295	-1.422	-127
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	317	213	-104	299	215	-84	19	2	20
3.4 Economische promotie	2.230	389	-1.841	1.070	377	-693	1.160	-12	1.148
4.1 Openbaar basisonderwijs	223	0	-223	201	0	-201	21	0	21
4.2 Onderwijshuisvesting	4.228	0	-4.228	4.293	41	-4.252	-65	41	-25
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.692	1.922	-1.770	3.509	1.910	-1.599	183	-12	171
5.1 Sportbeleid en activering	342	6	-336	305	26	-279	37	20	57
5.2 Sportaccommodaties	6.354	2.746	-3.607	6.737	3.545	-3.192	-383	798	415
5.3 Cult. presentatie, productie en part	1.892	0	-1.892	1.904	12	-1.892	-12	12	0
5.4 Musea	546	0	-546	453	0	-453	92	0	92
5.5 Cultureel erfgoed	245	16	-229	212	25	-187	33	10	43
5.6 Media	2.366	8	-2.358	2.370	0	-2.370	-4	-8	-12
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recr	6.275	680	-5.595	6.121	722	-5.399	155	42	197
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	8.606	477	-8.130	7.706	332	-7.374	901	-145	756
6.2 Wijkteams	2.619	0	-2.619	2.599	0	-2.599	20	0	20
6.3 Inkomensregelingen	27.567	20.075	-7.492	27.820	20.300	-7.520	-253	225	-29
6.4 Begeleide participatie	5.154	675	-4.479	4.917	675	-4.242	237	0	237
6.5 Arbeidsparticipatie	2.291	1	-2.291	2.288	-21	-2.309	3	-21	-18

6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	740	0	-740	949	0	-949	-209	0	-209
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	14.036	341	-13.694	14.076	326	-13.750	-40	-15	-55
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	14.812	0	-14.812	16.707	-1	-16.707	-1.895	-1	-1.895
6.81 Geëscaleerde zorg	137	0	-137	13	0	-13	124	0	124
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	2.150	0	-2.150	2.123	5	-2.118	27	5	32
7.1 Volksgezondheid	2.713	1	-2.712	2.736	0	-2.736	-23	-1	-24
7.2 Riolering	4.150	5.961	1.811	4.303	6.077	1.774	-153	116	-37
7.3 Afval	7.971	11.009	3.038	8.601	11.154	2.553	-630	145	-485
7.4 Milieubeheer	2.370	185	-2.185	2.200	114	-2.086	170	-71	99
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	421	299	-122	570	448	-122	-149	149	0
8.1 Ruimtelijke ordening	2.759	0	-2.759	2.039	0	-2.039	719	0	719
8.2 Grondexploitatie-niet-bedrijventerr	3.412	3.674	262	5.292	3.236	-2.055	-1.880	-438	-2.317
8.3 Wonen en Bouwen	5.224	2.779	-2.445	5.547	2.533	-3.013	-323	-246	-568
	192.114	192.115	2	193.629	188.519	-5.110	-1.515	-3.596	-5.111
Totaal saldo van baten en lasten	192.114	192.115	2	193.629	188.519	-5.110	-1.515	-3.596	-5.111