

Jaarrekening 2021

Jaarrekening 2021	1
Voorwoord	3
Balans	4
Grondslagen jaarrekening	8
Toelichting op de balans.....	13
Overzicht van baten en lasten 2021	42
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2021	43
Algemene dekkingsmiddelen.....	70
Diverse overzichten	71
Overzicht Begrotingswijzigingen.....	111
Overzicht Taakvelden	112

Voorwoord

De Jaarstukken 2021 bestaan uit een 2-tal boekwerken:

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

Voor u ligt de Jaarrekening 2021. Dit onderdeel bevat de financiële verantwoording over het boekjaar 2021 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 2021 en de toelichting

De rekening van baten en lasten laat, in een vergelijking met de Begroting 2021, 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 (SISA) 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 1gezamenlijke 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 2021 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.

Resultaat Jaarstukken 2021

De jaarrekening is geheel conform de daartoe geldende richtlijnen (onder andere BBV, wet Fido) samengesteld. De Rekening 2021 sluit met een gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten van € 22.000 nadelig.

Na diverse door de raad reeds goedgekeurde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves, ontstaat een voordelig gerealiseerd resultaat 2021 van € 8.420.000. 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 2022

Het college van B&W gemeente Velsen.

Balans

Gecomprimeerde balans

ACTIVA <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	31-dec 2020	31-dec 2021
Immateriële vaste activa	1.746	1.711
Materiële vaste activa	195.958	190.379
Financiële vaste activa	4.332	3.690
Totaal vaste activa	202.035	195.780
Voorraden	7.832	7.068
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	17.603	14.848
Liquide middelen	24	757
Overlopende activa	7.097	10.945
Totaal vlottende activa	32.556	33.619
Totaal activa	234.591	229.398

PASSIVA <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	31-dec 2020	31-dec 2021
Eigen vermogen	39.200	39.178
Voorzieningen	5.932	6.113
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	160.079	156.356
Totaal vaste passiva	205.211	201.648
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	16.503	17.056
Overlopende passiva	12.877	10.695
Totaal vlottende passiva	29.379	27.751
Totaal passiva	234.590	229.398

Vaste activa

VASTE ACTIVA (Bedragen x € 1.000)	31-dec		31-dec	
	2020	Kolom1	2021	Kolom2
Immateriële vaste activa		1.746		1.711
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-		-	
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-		-	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.746		1.711	
Materiële vaste activa		195.958		190.379
- Investerings met een economisch nut:				
- In erfpacht uitgegeven gronden	14.561		13.611	
- Overige investeringen met een economisch nut	94.261		92.652	
- investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	54.905		54.285	
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	32.230		29.831	
Financiële vaste activa		4.332		3.690
- Kapitaalverstrekkingen aan:				
* Deelnemingen	642		1.461	
* Overige verbonden partijen	849		-	
- Leningen aan:				
* Overige verbonden partijen			30	
* Woningbouwcorporaties	2.743		2.153	
- Overige langlopende leningen	98		47	
Totaal vaste activa		202.035		195.780
Totaal activa		<u>234.590</u>		<u>229.398</u>

Flottende activa

VLOTTENDE ACTIVA <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	31-dec 2020	31-dec 2021
Vorraden	7.832	7.068
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	3.591	2.779
- Gereed product en handelsgoederen	4.241	4.290
- Vooruitbetalingen	0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	17.603	14.848
- Vorderingen op openbare lichamen	10.235	9.216
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	0	0
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	29	52
- Overige vorderingen	7.339	5.580
Liquide middelen	24	757
- Kassaldi	24	25
- Banksaldi	0	732
Overlopende activa	7.097	10.945
- 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	340	0
* Overige Nederlandse overheidslichamen	635	0
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.121	10.945
Totaal vlottende activa	32.556	33.619
Totaal activa	234.590	229.398

Vaste passiva

VASTE PASSIVA <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	31-dec 2020	31-dec 2021
Eigen vermogen	39.200	39.178
- Algemene reserve	3.374	1.908
- Bestemmingsreserves	29.373	28.850
- Gerealiseerde resultaat	6.453	8.420
Voorzieningen	5.932	6.113
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0	0
- Egalisatievoorzieningen	1.986	2.192
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	3.946	3.921
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	160.079	156.356
- Onderhandse leningen van:		
* Uitgaande obligaties	23.000	15.000
* Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	84.686	89.101
* Overige binnenlandse sectoren	40.000	40.000
* Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	10.000	10.000
- Waarborgsommen	2.393	2.255
Totaal vaste passiva	205.211	201.648
Totaal passiva	<u>234.590</u>	<u>229.398</u>

Flottende passiva

VLOTTENDE PASSIVA <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	31-dec 2020	31-dec 2021
Netto-flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	16.503	17.056
- Kasgeldleningen	5.000	5.000
- Banksaldi	759	0
- Overige schulden	10.744	12.056
Overlopende passiva	12.877	10.695
- 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	5.620	5.000
- 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	6.406	5.118
* Overige Nederlandse overheidslichamen	393	338
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	457	239
Totaal flottende passiva	29.379	27.751
Totaal passiva	<u>234.590</u>	<u>229.398</u>

Gewaarborgde geldleningen/Garantstellingen

Gewaarborgde geldleningen/Garantstellingen <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	31-dec 2020	31-dec 2021
Gewaarborgde geldleningen	163.115	156.532
Garantstellingen	120.210	119.037

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 4 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

Vaste activa

Kader

Het kader voor de vaste activa is door de raad vastgesteld in de nota Investeren en afschrijven 2020 op 24 september 2020. Deze nota is met terugwerkende kracht van toepassing per 1 januari 2020. Hierin zijn onder meer de afschrijvingstermijnen, de methode en het moment van afschrijven opgenomen. De investeringen worden voortaan per 1 januari van het volgend jaar nadat het in gebruik is genomen lineair in termijnen afgeschreven volgens de verwachte gebruiksduur.

De toegepaste termijnen zijn in hoofdlijnen:

Activasoort	Afschrijvingstermijn
Gronden en terreinen	0
Woonruimten	15-40 jaar
Bedrijfsgebouwen	15-40 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15-45 jaar
Vervoermiddelen	5-10 jaar
Machines, apparaten en installaties	5-15 jaar
Overige materiële vaste activa	4-25 jaar

Overgangsregeling

Deze nota gaat in per 1 januari 2020 en geldt voor alle investeringen waarvoor het krediet in 2020 beschikbaar is gesteld. Voor alle investeringen, waarvan het krediet vóór 2020 door de raad beschikbaar is gesteld, geldt het kader van de nota Investeren en afschrijven die door de raad de dato 11 februari 2010 is vastgesteld.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling mogen worden geactiveerd voor zover het onderzoek of de ontwikkeling bijdraagt aan de totstandkoming van een materieel vast actief. Belangrijke voorwaarde voor activeren is ook dat de kans dat het actief concreet tot stand komt dan wel op een andere manier nut oplevert zeer groot is.

Bijdragen aan derden kunnen, als bijdrage aan activa in eigendom van derden, worden geactiveerd als sprake is van een investering door een derde die bijdraagt aan de publieke taak en dat de gemeente de bijdrage kan terugvorderen. De bijdrage aan de publieke taak wil zeggen dat er een algemeen belang mee gediend is.

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 ter attentie van 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 € 35.000.

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.

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.

In het investering- en afschrijvingenbeleid 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.

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.

Vlottende activa

Vorraden

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 1 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. Vanaf 2018 is de boekwaarde van gebouwen, waarvan de gemeente niet de intentie heeft deze structureel te exploiteren, opgenomen onder de balanspost voorraden (gereed product en handelsgoederen). Deze panden, ook wel geclassificeerd als Eigendommen Niet voor de Openbare dienst Bestemd-panden (ENOB-panden) heeft de gemeente tijdelijk in bezit en zullen binnen niet al te lange termijn worden opgenomen in ruimtelijke plannen of worden verkocht.

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 1e 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 zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen. Daarbij is rekening gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In het jaarverslag is dit beleid nader toegelicht in de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.

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 1 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. De verdeelsleutels van de begroting 2022 zijn gebruikt omdat deze beter aansluiten bij het huidige organisatiemodel. 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.

De immateriële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

<i>Immateriële vaste activa (Bedragen x € 1.000)</i>	Boekwaarde 31-12-2020	Reclassi- ficatie	Boekwaarde 1-1-2021	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten afsluiten geldleningen agio/disagio			-	
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-		-	-
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.746		1.746	1.711
Totaal	1.746		1.746	1.711

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

<i>Immateriële vaste activa (Bedragen x € 1.000)</i>	Boekwaarde 31-12-2020	Reclassi- ficatie	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Desinvesterings	Afschrij- vingen	Bijdrage van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten afsluiten geldleningen agio/disagio	-		-			-			-
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0		0	-		-	-		0
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.746		1.746	44		79	-		1.711
Totaal	1.746		1.746	44	-	79	-	-	1.711

Toelichting

De immateriële vaste activa omvat de investeringen van activa in gebruik bij derden: de 1e inrichting van scholen en de bijdrage aan Zeehaven IJmuiden.

De investeringen bij bijdrage aan activa in eigendom van derden omvat de 1e inrichting ten behoeve van de nieuwe Dolfijnzaal.

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 31-12-2020	Boekwaarde per 1-1-2021	Boekwaarde 31-12-2021
In erfpacht uitgegeven gronden	14.561	14.561	13.611
Overige investeringen met een economisch nut	94.261	94.261	92.652
Investerings waarvan ter bestrijding vd kosten een heffing kan worden geheven	54.905	54.905	54.285
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	32.230	32.230	29.831
Totaal	195.958	195.958	190.379

In erfpacht uitgegeven gronden

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de in erfpacht uitgegeven gronden weer.

Erfpachtgronden (Bedragen x € 1.000)	Reclassificatie	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdr. van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
In erfpacht uitgegeven gronden		14.561	0	950	0	-		13.611

De desinvestering heeft betrekking op de afkoop van de canons Grote Hout en Basisweg 1 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 31-12-2020	Boekwaarde per 1-1-2021	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	15.215	15.215	15.215
Woonruimten	670	670	614
Bedrijfsgebouwen	65.268	65.268	64.345
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	9.427	9.427	9.015
Vervoermiddelen	258	258	376
Machines, apparaten en installaties	721	721	615
Overige materiële vaste activa	2.703	2.703	2.472
Totaal	94.261	94.261	92.652

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

Overig economisch nut (Bedragen x 1.000)	Reclassificatie	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen		15.215	0		0	0		15.215
Woonruimten		670	0		56	0		614
Bedrijfsgebouwen		65.268	2.870	477	3.316	0		64.345
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken		9.427	24		436	0		9.015
Vervoermiddelen		258	156		38	0		376
Machines, apparaten en installaties		721	3	39	70	0		615
Overige materiële vaste activa		2.703	466		696	0		2.472
Totaal		94.261	3.519	516	4.613	-	-	92.652

De investeringen bij bedrijfsgebouwen hebben betrekking op de sloop en nieuwbouw van de gymaccommodatie Dolfijnzaal in IJmuiden (€ 1.427.000), uitbreiding van basisschool De Zefier (€ 1.186.000) en klimaatmaatregelen in het pand van de Brede School in Velsen-Noord (€ 173.000). Daarnaast zijn investeringen gedaan ten behoeve van de brandmeldinstallatie in het stadhuis (€ 73.000) en de verduurzaming van het zwembad (€ 11.000).

De overdracht van de panden 's Gravenlust 35 en Eenhoornstraat 2B aan de Veiligheidsregio Kennemerland heeft geleid tot een desinvestering van € 477.000.

De investeringen bij grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft de kosten van onderzoek van de aankoop Averijhaven en bij vervoermiddelen de aanschaf van de tractor voor Sportzaken en van 3 bedrijfsauto's.

Werkzaamheden met betrekking tot de restauratie van de kroonluchters van het stadhuis hebben geleid tot investeringen bij machines, apparaten en installaties.

De overdracht van de zonnepanelen op het pand 's Gravenlust 35 voor € 39.000 is als desinvestering opgenomen.

De investeringen onder de categorie overige materiële vaste activa bestaan uit diverse investeringen ten behoeve van het stadhuis (meubilair, beglazing trappenhuis en het huisvestingsplan), totaal voor een bedrag van € 344.000 en uit duurzaamheidsinvesteringen voor kantoorlocaties (€ 41.000). Daarnaast zijn investeringen gedaan in automatiseringsprojecten (€ 64.000) en in ondergrondse containers (€ 17.000).

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

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut waarvan ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

Economisch nut waarvan ter bestr. v/d kosten een heffing kan worden geheven (Bedragen x € 1.000)	Reclassificatie	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Riolering		54.792	1.011		1.669	0		54.134
Begraafplaatsen		113	61		23	0		151
Totaal		54.905	1.072		1.692	0		54.285

De investeringen in de riolering hebben betrekking op grote projecten die het afgelopen jaar hebben plaatsgevonden. Dit zijn onder andere de projecten rioolvervanging Vlugthovenstraat, herstelwerkzaamheden Bastions Velsbroek, riothermie Eenhoornstraat, herinrichting Oosterduinweg en herinrichting Pendorp.

Het vervangen van het hekwerk van begraafplaats Duinhof heeft geleid tot investeringen bij Begraafplaatsen.

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 op dezelfde wijze worden 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.

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met maatschappelijk nut weer die na 2017 zijn geactiveerd.

Maatschappelijk nut vanaf 2017 (Bedragen x 1.000)	Reclassificatie	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen			-		-	-		-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken		13.062	1.329		529	1.175		12.688
Overige materiële vaste activa		1.108	141		71	-		1.178
Totaal		14.170	1.471	0	600	1.175	0	13.866

De investeringen bij grond-, weg- en waterbouwkundige werken hebben voornamelijk betrekking op investeringen in groen, de aanleg van de waterleiding op het strand, de herinrichting van de Brederoodseweg, de fietsoversteken in Velsbroek, de herinrichting Van den Vondellaan en de herinrichting omgeving KPN locatie. Daarnaast zijn grote investeringen gedaan in de nog lopende projecten de herinrichting van het Pontplein, de aanleg van de verkeersregelininstallatie Rijksweg/A22/N208 en de herinrichting van de Driehuizerkerkweg. Ook de herinrichting van de Kennemerlaan en fietsmaatregelen maken deel uit van de investeringen.

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

Voor de projecten herinrichting Van den Vondellaan, herinrichting omgeving KPN locatie, herinrichting Brederoodseweg en Fietsoversteken Velsbroek is subsidie ontvangen. Deze zijn opgenomen onder de bijdragen van derden.

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met maatschappelijk nut weer die tot en met 2016 zijn geactiveerd.

Maatschappelijk nut voor 2017 (Bedragen x 1.000)	Reclassificatie	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 1-12-2021
Gronden en terreinen		1.188	-		-	-		1.188
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken		15.195	-		1.968	-		13.227
Overige materiële vaste activa		1.677	-		127	-		1.550
Totaal		18.060	0	0	2.095	0	0	15.965

Financiële vaste activa

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

De financiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Financiële vaste activa (Bedragen x € 1.000)	Boekwaar de 31-12-2020	Reclassificatie	Boekwaar de per 1-1-2021	Investerin gen	Desinvesterin gen	Afschrijving en/aflossingen	Afwaar - dering en	Boekwaar de 31-12-2021
<i>Kapitaalverstrekingen aan:</i>								
- deelnemingen	642	849	1.491	2	0	32		1.461
- gemeenschappelijke regelingen	0		0	0	0	0		0
- overige verbonden partijen	849	-849	0	0	0	0		0
<i>Leningen aan:</i>								
- verbonden partijen				30	0	30		0
- woningbouwcorporaties	2.743		2.743	0	0	590		2.153
Overige langlopende leningen	98		98	0	0	21		77
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	0		0	0	0	0		0
Totaal	4.332		4.332	32	0	673	0	3.690

Deelnemingen

De aandelen van Zeehaven N.V. en Kennemerstrand N.V. stonden onder verbonden partijen maar horen onder deelnemingen. Daarnaast is er voor de aandelen van Kennemerstrand N.V. een voorziening van € 32.000 getroffen.

Leningen aan verbonden partijen

Eind 2021 is er een lening van € 30.000 verstrekt aan Kennemermeer B.V. Gezien de onzekere financiële situatie van Kennemermeer B.V. is er tegelijk een voorziening voor hetzelfde bedrag opgenomen.

Leningen aan woningbouwcorporaties

Door de reguliere aflossingen is het saldo van de uitstaande leningen afgenomen met € 590.000.

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 van € 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 2021 geen aflossing op de lening te kunnen doen.

Flottende activa

Flottende activa zijn aanwendungen van het vermogen die binnen 1 jaar kunnen vrijkomen.

Onder de flottende activa worden afzonderlijk opgenomen:

- Voorraden.
- Uitzettingen met een (rente typische) looptijd korter dan 1 jaar.
- Liquide middelen.
- Overlopende activa.

Vorraden

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

Vorraden (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Reclassificatie	Boekwaarde 01-01-2021	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhanden werk:				
* bouwgronden in exploitatie (incl voorziening)	3.591		3.591	2.779
<i>Totaal onderhanden werk</i>	<i>3.591</i>		<i>3.591</i>	<i>2.779</i>
<i>Gereed product en handelsgoederen</i>	<i>4.241</i>		<i>4.241</i>	<i>4.290</i>
Vooruitbetalingen	0			0
Totaal	7.832	0	7.832	7.068

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 de post Gereed product en handelsgoederen is de boekwaarde opgenomen van panden waarvan de gemeente niet de intentie heeft deze structureel te exploiteren. Deze panden, ook wel geclassificeerd als Eigendommen Niet voor de Openbare dienst Bestemd (ENOB)-panden heeft de gemeente tijdelijk in bezit en zullen binnen niet al te lange termijn worden opgenomen in ruimtelijke plannen of worden verkocht.

Verloopoverzicht: Onderhanden werk

Onderhanden werk (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Uit- gaven	Inkom- sten	Rente	Winstneming/ afsluiting	Boekwaarde 31-12-2021
Grond- en hulpstoffen	0					0
Verliesvoorziening grond- en hulpstoffen	0					0
Grond- en hulpstoffen	0	0	0	0	0	0
Bouwgronden in Exploitatie	12.014	442	1.204	141	-173	11.566
Verliesvoorziening BIE	-8.423		196	-168		-8.787
Totaal Bouwgronden in exploitatie	3.591	442	1.400	-27	-173	2.779
Totaal voorraad	3.591	442	1.400	-27	-173	2.779

In paragraaf Grondbeleid worden de Bouwgronden in exploitatie toegelicht.

Gereed product en handelsgoederen (voorraden) (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Reclassificatie	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdr. van derden	Afwaarderingen	Balanswaarde 31-12-2021
eigen verklaringen CBR	14		14		2	0			13
gereed product/handelsgoederen: grond	0		0			0			0
gereed product/handelsgoederen: panden	4.227		4.227	168	118	0			4.277
Totaal	4.241	0	4.241	168	119	0	0	0	4.290

Binnen het project Oud IJmuiden is van Zeehaven IJmuiden het recht van erfpacht van een pand aangekocht. Dit recht van erfpacht is via een ABC-constructie direct doorverkocht aan de bouwontwikkelaar. Deze transactie is opgenomen in de kolom investeringen en desinvesteringen bij gereed product/handelsgoederen: panden. Daarnaast zijn investeringen gedaan in het pand Lange Nieuwstraat 751-753 ten behoeve van Sluis.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Uitzettingen zijn bedragen die de gemeente van derden moet ontvangen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	10.235	9.216	0	9.216
Verstreckte kasgeldleningen	0	0	0	0
uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0	0	0
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	29	52	0	52
Overige vorderingen	7.339	8.652	3.072	5.580
Overige uitzettingen	0	0		0
Totaal	17.603	17.920	3.072	14.848

Vorderingen openbare lichamen

De vordering op openbare lichamen heeft grotendeels betrekking op de vordering op de Belastingdienst inzake BTW compensatiefonds (BCF) 2021 van € 8,7 mln. Dit is € 0,3 mln lager dan in 2020. Met ingang van 2021 maken de lasten en baten van sport geen onderdeel meer uit van het BCF.

Daarnaast is de nog te ontvangen BTW € 0,35 mln lager dan in 2020.

De vordering op andere overheden valt € 0,35 mln lager uit dan in 2020, met name als gevolg van een nog te ontvangen subsidie duurzaamheid over 2020 die in 2021 is ontvangen.

Rekening-courant verhouding met niet-financiële instellingen

Dit betreft de rekening courant met een ministerie inzake startersleningen. Het saldo is toegenomen als gevolg van betaalde rente en aflossingen van verstrekte startersleningen.

Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn € 1,28 mln lager dan in 2020. Dit komt doordat met name het saldo voor algemene debiteuren € 0,27 mln hoger is dan in 2020 als gevolg van openstaande facturen voor het afvalfonds, Het saldo debiteuren Sociaal domein is € 0,10 mln hoger dan in 2020 met name als gevolg van de verstrekkingen bedrijfskapitaal vanuit de regeling Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandige ondernemers (TOZO). Het saldo van de belastingdebiteuren is € 0,65 mln lager dan in 2020 doordat de automatische incasso van december 2020 in januari 2021 is bijgeschreven en de voorziening dubieuze belastingdebiteuren is afgenomen. Met ingang van 1 januari 2021 is de belastingheffing ondergebracht bij de Belastingen samenwerking Gouwe-Rijnland.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan 1 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 2021 heeft de gemeente zich aan de limiet gehouden. Op 31 december 2021 stonden er geen gelden uit bij de schatkist.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
(Bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar	2021		
(1)	Drempelbedrag	1.459	1.459	3.891	3.891
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.180	1.339	1.001	1.045
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	280	120	2.890	2.846
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	194.574	194.574	194.574	194.574
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	194.574	194.574	194.574	194.574
(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	1.459	1.459	3.891	3.891
(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)	106.180	121.876	92.092	96.173
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.180	1.339	1.001	1.045

Liquide middelen

Liquide middelen (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kassaldi	24	25
Banksaldi	0	732
Totaal	24	757

Per 31 december 2021 stonden wij niet meer rood bij de ING en BNG bank. In 2020 was het banksaldo opgenomen aan de andere passief-zijde (schuldenkant) 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 31-12-2020	Saldo 31-12- 2021
- 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	340	0
* Overige Nederlandse overheidslichamen	635	0
- overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.121	10.945
Totaal	7.097	10.945

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

Prog	De van het Rijk nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek doel (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2020	Vermeer- dering	Vermin- dering	Saldo 31-12-2021
AD	Bijdrage spitspont	340	-340	0	0
	Totaal	340	-340	0	0

Bijdrage spitspont

De nog te ontvangen bijdrage voor het laten varen van de spitspont in 2020 vanwege de afgesloten sluisroute is ontvangen in 2021, als ook de bijdrage van 2021. Daarom is het eindsaldo nihil.

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

Prog	De van overige overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek doel (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2020	Vermeer- dering	Vermin- dering	Saldo 31-12-2021
1	Subsidie SoZaWe	36	-36	0	0
2	Subsidie BDU	538	0	538	0
3	Subsidie uitv. Regeling bushaltes	61	0	61	0
	Totaal	635	-36	599	0

Subsidie SoZaWe

De afrekening van het resultaat uit de Jaarrekening 2019 van IJmond Werkt! is in 2021 ontvangen.

Subsidie BDU

De subsidie voort Kennemerplein/v.Poptaplantsoen is in 2021 ontvangen

Subsidie uitvoering Regeling bushaltes

De subsidie voor verbetering toegankelijkheid bushaltes is in 2021 ontvangen.

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 31-12-2020	Saldo 31-12-2021
Nog te ontvangen bedragen	5.054	9.895
Vooruitbetaalde bedragen	1.067	1.050
Totaal	6.121	10.945

Nog te ontvangen bedragen

De toename van € 4,8 mln betreft met name € 4,3 mln nog te ontvangen belastingopbrengsten 2021 van de belasting samenwerking Gouwe Rijnland. In 2020 werd de belastingheffing nog in eigen beheer uitgevoerd en maakte dit onderdeel uit van uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar. Het resterende verschil betreft nog te ontvangen waboleges 2021.

Vaste passiva

Onder de vaste passiva worden afzonderlijk opgenomen:

- Eigen vermogen.
- Voorzieningen.
- Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het rekeningssaldo van de programma's. In onderstaande tabel is de waarde van het eigen vermogen per 31 december 2020 en 31 december 2021 weergegeven.

Eigen vermogen (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	3.374	1.908
Bestemmingsreserves	29.373	28.850
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	6.453	8.420
Totaal	39.200	39.178

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 rekeningssaldo 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:

Programma	Verloop bestemmingsreserves per programma (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
1	Reserve Winkelfonds Velsen	176	0	16			160
1	Reserve Parkmanagement Middenhavengebied	13	0	10			3
1	Reserve afvalstoffenheffing		410	0			410
2	Reserve Participatiewet	2.151	0	0	575		2.726
2	Reserve Sociaal Domein	1.534	0	390			1.144
2	Reserve instroom statushouders	562	0	318	210		454
2	Reserve schuldenfonds	223	0	28			195
2	Reserve sportaccommodaties	505	407	0	-42		870
3	Reserve onderhoud openbare ruimte	4.594	0	0	478		5.072
3	Reserve voertuigen	384	0	232			152
3	Reserve bestrijding hondenoverlast	0	0	0			0
3	Reserve riolering	2.829	0	294			2.535
3	Reserve Stedelijke vernieuwing	678	125	140			663
3	Reserve herhuisvesting PVMuseum		0		470		470
4	Reserve FLO	1.004	585	720	-276		594
4	Reserve verkiezingen	78	0	0			78
5	Reserve Grote Hout/binnenvaartkade	405	0	0			405
5	Personeel en Organisatie	0	0	0			0
5	Reserve Beleidspeerpunten	0	0	3.023	3.023		0
5	Reserve Algemene uitkering	0	0	0			0
Div	Reserve dekking kapitaallasten activa*	8.812	309	0		733	8.388
Div	Reserve Visie op Velsen	5.425	0	895			4.530
		29.372	1.836	6.064	4.438	733	28.850
AD	Algemene reserve Grondbedrijf	1.080	0	22			1.058
AD	Algemene reserve	2.295	40	3.499	2.015	0	851
		3.375	40	3.521	2.015	0	1.909
AD	Rekeningsaldo huidig boekjaar		8.420				8.420
AD	Rekeningsaldo vorig boekjaar	6.453			-6.453		0
		6.453	8.420	0	-6.453	0	8.420
	Totaal	39.200	10.297	9.585	0	733	39.178

In het overzicht betreft de eerste kolom de stand per 31-12-2020 zoals deze in de Jaarrekening 2020 is gepresenteerd. In de kolom Bestemming resultaat vorig boekjaar zijn de mutaties weergegeven die voortkomen uit het raadsbesluit van de resultaatbestemming 2020.

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

Er is dit jaar € 15.900 betaald aan vastgestelde subsidie. Daarnaast is er nog voor € 110.000 subsidies verleend, maar als gevolg van Corona is er uitstel verleend tot in 2022 om vast te stellen. Op 4 november is besloten om de Verordening Winkelfonds per direct in te trekken. Het bedrag dat na alle vaststellingen overblijft zal worden ingezet ten behoeve van de winkelcentra in het gebied Pont tot Park.

Reserve Parkmanagement Middenhavengebied

In 2021 is conform de begroting € 10.000 toegekend voor het parkmanagement en onttrokken aan de reserve.

Reserve Afvalstoffenheffing

De kosten op rekeningbasis worden toegerekend aan de afvalstoffenheffing in 2021 vallen € 770.000 hoger uit dan geraamd. De inkomsten vallen € 1.180.000 hoger uit dan geraamd. Doordat per saldo de inkomsten € 410.000 hoger uitvallen dan de toegerekende kosten vindt er een storting plaats in de reserve afvalstoffenheffing van € 410.000.

Reserve Participatiewet

De afrekening van het resultaat op de BUIG-gelden 2020 € 575.000 is toegevoegd aan de reserve.

Reserve Sociaal domein

In 2021 is voor een totaal bedrag van € 390.000 onttrokken aan de reserve Sociaal domein. Voor de kosten voor de inzet van POH (Praktijk Ondersteuners Huisartsen) en jeugdcoaches als onderdeel van de toegang jeugdhulp is een bedrag onttrokken van € 116.000. Voor de uitvoering van pilots uit het innovatiebudget is € 237.000 onttrokken

Reserve Schuldenfonds

De begrote onttrekking aan het schuldenfonds heeft voor € 28.000 plaatsgevonden vanwege de uitgaven inzake het project New Future vanwege de coronapandemie.

Reserve Sportaccommodaties

Voor de reserve Sportaccommodaties is in de begroting (per saldo) een toevoeging geschat van € 117.000. Een aantal uitgaven inzake het groot onderhoud is in 2021 nog niet uitgevoerd en geven een voordeel van € 290.000 in de exploitatie. Dit bedrag is extra aan de reserve toegevoegd om het onderhoud in 2022 alsnog uit de reserve te kunnen bekostigen.

Reserve Onderhoud openbare ruimte

De reserve is bedoeld om de kosten van het onderhoud in de openbare ruimte te egaliseren. De totaal benodigde toevoeging aan de reserve over 2021 bedraagt € 825.000 en is opgebouwd uit nog uit te voeren projecten zoals asfalt Lijndenweg, Rijksweg/Hofgeester Eynde, kruispunt Kanaaldijk-de Geul en De Noostraat. Daarnaast is een bijdrage ontvangen van derden voor het Middenhavengebied en een saldo aan bijdragen nutsbedrijven voor het herstraten. Het positieve resultaat van 2020 ad € 478.000 is bij de resultaatbestemming toegevoegd aan de reserve. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2021 het positieve resultaat ad € 825.000 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. Het minimumbedrag voor activering van voertuigen is miv 2021 verlaagd naar € 35.000. Hierdoor kon € 250.000 van de reserve vrijvallen. Voor vervanging van voertuigen is in 2021 € 87.000 aan de reserve onttrokken. Aan de reserve is toegevoegd een bedrag van € 105.000.

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 2020 € 49.000 aan de reserve onttrokken.

Als gevolg hiervan is de reserve leeg per 31 december 2020.

Reserve Riolering

De reserve Riolering is bedoeld om de tarieven te egaliseren. Als gevolg van lagere investeringen vallen de kapitaallasten € 94.000 lager uit. Hierdoor wijzigt de geraamde bijdrage uit de voorziening rioolinvesteringen van € 184.000 in een storting van € 67.000. De bijdrage uit de egalisatiereserve rioleringen valt € 184.000 hoger uit. Dit wordt veroorzaakt doordat er geen bijdrage van € 184.000 uit de voorziening rioolinvesteringen is.

Reserve Stedelijke vernieuwing

Dit jaar is € 100.000 betaald aan de ODIJ, zij voeren de subsidieregeling voor ons uit voor Collectieve Energiereductie. Verder is er € 40.000 besteed aan de herinrichting buitenruimte van de Orionweg.

Reserve herhuisvesting Pieter Vermeulen museum

Bij de vaststelling van de jaarstukken 2020 is de reserve herhuisvesting Pieter Vermeulen museum ingesteld. Het doel van de reserve herhuisvesting Pieter Vermeulen museum is het beschikbaar houden van het gereserveerde bedrag ad € 470.000 ten behoeve van de herhuisvesting van het Pieter Vermeulen Museum. Eind 2021 zijn de voorbereidingen opgestart en naar verwachting zal dit in 2022 gaan leiden tot uitgaven.

Reserve Functioneel leeftijdsontslag

Er is conform de begroting gedoteerd aan deze reserve en omdat de werkelijke kosten hoger uitvielen dan begroot, maximaal onttrokken conform de begroting.

Reserve Verkiezingen

De reserve verkiezingen is bedoeld om de ongelijkmatige kosten van de organisatie van de verkiezingen en referenda te egaliseren. De kosten worden mede gedekt uit het daarvoor gereserveerde bedrag. Er zijn dit jaar geen mutaties geweest op de reserve verkiezingen

Reserve Grote Hout/binnenvaartkade

Deze reserve is ingesteld met het besluit van de 2e Bestuursrapportage 2017. Aan de reserve is een bedrag van € 1 miljoen 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 € 405.000. In 2021 is voor de sanering € 155.000 uitgegeven. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2021 dit bedrag aan de reserve te onttrekken.

Reserve Beleidsspeerpunten

De reserve is gevormd voor het overhevelen van begrotingsposten van een begrotingsjaar naar het opvolgende begrotingsjaar. Dit betreft incidentele budgetten, die via de besluitvorming over de resultaatbestemming van de Jaarstukken 2020 beschikbaar zijn gesteld. In 2021 is er conform de begroting € 3.023.200 onttrokken aan de reserve. Een deel hiervan is vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat omdat er minder is uitgegeven dan verwacht.

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 over het lopende jaar op te vangen. Wij verwachten in de komende circulaire over het gemeentefonds geen daling van de Algemene uitkering 2021.

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 2021 is dit een bedrag van totaal € 424.000.

Reserve Visie op Velsen

project	oormerk	nog niet beschikbaar	versterking weerstandsvermogen	beschikbaar	besteed t/m 2020	besteed 2021	restant beschikbaar
<i>Ondernemend en duurzaam Velsen</i>							
Citymarketing & Rauw aan Zee, Impuls	1.995.000	0		1.995.000	1.402.964	307.839	284.197
Offshore Wind, impuls	640.000	100.000		540.000	165.000	80.000	295.000
Techport IJmuiden, impuls	1.400.000	0		1.400.000	249.111	100.000	1.050.889
Promotie, impuls	100.000	0	31.312	100.000	62.535	0	6.153
Interessant IJmuiden	1.000.000	0	**500.000	500.000	185.451	175.977	138.572
Innovatiefonds bedrijvigheid en duurzaamheid	2.000.000	0	1.800.000	2.000.000	200.000	0	0
Ship	200.000	0		200.000	200.000	0	0
Totaal						663.816	
<i>Vitaal en sociaal Velsen</i>							
Fonds Sociaal culturele infrastructuur	1.000.000	500.000		500.000	172.400	71.669	255.931
<i>Wonen en leven in Velsen</i>							
Startersleningen	240.000	0		240.000	2.588	382	237.030
Havenkwartier IJmuiden/Viskade	1.430.000	0		1.430.000	1.054.199	71.732	304.069
Kustvisie/kustplaats	200.000	0		200.000	121.048	30.000	48.952
Brak! Impuls	820.000	30.000		790.000	790.000	0	0
Totaal						102.114	
<i>Burger en bestuur</i>							
Democratische verrijking, impuls	500.000	0	**175.000	325.000	147.525	30.617	146.858
Actualisatie Visie op Velsen	120.000	0		120.000	93.393	26.607	0
Totaal						57.224	
<i>Organisatie en financiën</i>							
Impuls buitensport	1.300.000	0 *		1.300.000	167.748	0	1.132.252 *
	12.945.000	630.000	2.506.312	11.640.000	5.013.962	894.823	3.899.903
nog niet beschikbaar gesteld				1.305.000			630.000
totaal reserve Visie op Velsen	5.424.727					894.823	4.529.903

* Een bedrag van € 1.070.000 is in december beschikbaar gesteld door de raad, dit zal technisch worden verwerkt via de 1e Bestuursrapportage 2022.

** Dit bedrag was nog niet beschikbaar gesteld, maar dient ter versterking van het weerstandsvermogen.

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 risicomangement. De maximale omvang van de Algemene reserve wordt bepaald op 150% van het bepaalde risicobedrag conform het risicomangement. 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.

Algemene reserve

In de Begroting 2021 was rekening gehouden met een tekort van € 2,3 miljoen. Dit bedrag is onttrokken aan de reserve. Dit geldt ook voor het tekort uit de 1e Bestuursrapportage van 1,2 miljoen. Het positieve resultaat uit de 2e Bestuursrapportage van € 0,04 miljoen is toegevoegd aan de reserve.

Resultaat rekeningsaldo vorig boekjaar

Het saldo van de jaarrekening wordt gerekend tot het eigen vermogen. Na besluitvorming over de Jaarstukken 2020 is het resultaat van 2020 bestemd. Het positieve resultaat van € 2 miljoen is toegevoegd aan de reserve.

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 € 8.420.000 positief.

Besluitvorming mutaties in de reserves

Verwijzing PBE-nr / raadsbesluit	Besluitvorming (Bedragen x € 1.000)	Bij	Af
JRK11a	Begroting 2020 - R19.066		
R20.058	Toevoeging reserve stedelijke vernieuwing	125	
R20.058	Saldo begroting 2021 te onttrekken van algemene reserve		2.313
R20.058	Onttrekking aan reserve Voertuigen		99
R20.058	Onttrekking aan reserve Sportaccommodaties		19
R20.058	Onttrekking aan reserve FLO		470
R20.058	Onttrekking aan reserve Parkmanagement Middenhavengebied		10
R20.058	Onttrekking aan reserve Participatiewet		17
R20.058	Onttrekking aan reserve Sociaal domein		502
R20.058	Onttrekking aan reserve Instroom statushouders		436
R20.058	Onttrekking aan reserve Schuldenfonds		102
R20.058	Onttrekking aan reserve Bestrijding hondenoverlast		23
R20.058	Onttrekking aan reserve Stedelijke vernieuwing		220
R20.058	Onttrekking aan reserve Riolering		110
R20.058	Onttrekking aan reserve Verkiezingen		21
R20.058	Onttrekking aan reserve Dekking kapitaallasten		733
R20.058	Onttrekking aan reserve Visie op Velsen		390
R20.058	Toevoeging aan reserve FLO	310	
R20.058	Toevoeging aan reserve Dekking kapitaallasten	309	
R20.058	Speerpunten college Armoedevisie- dekking reserve Sociaal domein		37
JRK11e	Jaarstukken 2020 - R21.026		
R21.026	Toevoeging aan reserve Openbare ruimte	478	
R21.026	Toevoeging aan reserve Statushouders	210	
R21.026	Toevoeging aan reserve Participatie	575	
R21.026	Toevoeging aan reserve Herhuisvesting Pieter Vermeulen museum	470	
R21.026	Onttrekking aan reserve FLO		276
R21.026	Onttrekking aan reserve Sportaccommodaties		42
R21.026	Toevoeging aan reserve Beleidspeerpunten	3.023	
R21.026	Toevoeging aan de Algemene reserve	2.015	
R21.026	Reserve beleidspeerpunten		3.023
JRK11c	Perspectiefnota - R21.048		
JRK11b	1e Burap - R21.047		
R21.047	Onttrekking aan Reserve Visie op Velsen - Impuls buitensport		1.255
R21.047	Onttrekking resultaat 1e Burap 2021		1.186
R21.047	Onttrekking reserve Openbare ruimte t.b.v. proef Dynamische verlichting Dammersweg		50
JRK11e	Bestedingsvoorstellen		
JRK11f	Diversen		
R21.077	Bijdrage Pont to Park		200
R21.005	Maatschappelijk vastgoed		200

R20.085	Samenspel		85
JRKC11d	2e Burap - R21.078		
R21.078	Verhoging dotatie reserve statushouders € 50.000		50
R21.078	Verhoging onttrekking reserve FLO € 249.747		250
R21.078	Onttrekking reserve Winkelfonds € 126.000		126
R21.078	Toevoeging aan de reserve Sportaccommodatie € 260.000	260	
R21.078	Verlaging onttrekking reserve visie op Velsen € 1.660.000		1.660-
R21.078	Verlaging onttrekking reserve Schuldenfonds € 50.000		50-
R21.078	Verhoging onttrekking reserve Stedelijke vernieuwing € 285.000		285
R21.078	Toevoeging aan de Algemene Reserve (Saldo 2e Burap € 40.555)	41	
	Totaal begrote mutaties	7.815	10.820
	Besluitvorming jaarstukken 2020	6.771	318
	Besluit via exploitatie	1.045	10.502
Primaire begroting	Terugdraaien boeking concernstelposten		1.640
R21.047	reserve voertuigen		250
R21.078	Wijz MJOP sport	92	
R21.078	Wijz MJOP sport		19-
R21.078	Wijz MJOP sport		235
R21.078	Technische mutatie 2e Burap niet meegenomen in het besluit	275	
	Totaal besluit via exploitatie	1.412	12.608
	Begroting incl. wijzigingen	1.412	12.608

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.

* Deze reserve heeft een structureel karakter

Prog	Voorzieningen (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2021	Categorie voorziening
	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's						
	geen						
	Egalisatievoorzieningen						
5	Voorziening onderhoud gebouwen	1.983	906	0	710	2.179	2
5	Voorz.groot onderh.Westtribune Telstar	3	10	0	0	13	2
		1.987	916	0	710	2.192	
	Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden						
3	Voorziening vooruitontv. herinr.openb.ruimte	192	86	0	171	107	3
3	Voorziening rioolinvesteringen	2.848	67	0	0	2.915	3
3	Voorziening onderhoud graven	805	151	0	105	851	3
3	Grondbedrijf : Voorziening herstraten	102	0	0	54	48	3
		3.946	304	0	329	3.922	

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 2021.

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 2021 is dit een bedrag van € 710.000. Het jaarlijks gemiddeld te besteden bedrag ad € 826.000 is aan de voorziening toegevoegd.

In 2021 is € 80.000 extra toegevoegd aan de voorziening. Deze toevoeging is gedaan voor onderhoud aan het pand Schoolpad 4.

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 2021 is het jaarlijks gemiddeld te besteden bedrag ad € 10.000 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 € 86.000 voor kosten die de gemeente maakt voor een project van derden, die zijn vastgelegd in een overeenkomst. De onttrekking betreft een bedrag van totaal € 171.000 voor de werkzaamheden die de gemeente in 2020 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). In 2021 is € 67.000 aan de voorziening toegevoegd.

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 2021 heeft voor verbetering van de fietsveiligheid in de Velsbroek een onttrekking van € 54.000 plaatsgevonden.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 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 2021:

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Obligatieleningen	23.000	15.000
Onderhandse leningen:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	84.686	89.101
- Binnenlandse bedrijven	40.000	40.000
- Overige binnenlandse sectoren		
- Overige buitenlandse sectoren	10.000	10.000
	134.686	139.101
Door derden belegde gelden:		

De leningen zijn opgenomen bij diverse financiële instellingen. In 2021 is er voor € 10 mln aan nieuwe leningen aangetrokken. Daarnaast is er € 13,5 mln aan leningen afgelost, waarvan € 8 mln aan obligatieleningen.

Onder de waarborgsommen is per 31-12-2020 een vordering € 184.000 van het ministerie opgenomen inzake Statushouders. Deze wordt in 6 jaar afgelost.

Flottende passiva

Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar en de overlopende passiva.

Vlottende passiva (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	16.503	17.056
Overlopende passiva	12.877	10.695
Totaal	29.379	27.751

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kasgeldleningen	5.000	5.000
Bank- en girosaldi	759	0
Overige schulden	10.744	12.056
Totaal	16.503	17.056

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

Kasgeldleningen

Per 31 december 2021 was er, evenals in 2020, 1 aangetrokken kasgeldlening bij de BNG.

Bank- en girosaldi

Per 31 december 2021 hadden wij geen schuld meer op de lopende rekeningen bij de huisbankiers.

Overige schulden

De overige schulden zijn € 1.300.000 hoger dan in 2020. Het saldo crediteuren is € 950.000 hoger, de af te dragen sociale premies en loonbelasting over 2021 zijn € 200.000 hoger, nog te betalen uitkeringen 2021 zijn € 90.000 hoger en de waarborgsommen € 60.000 hoger dan in 2020.

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.

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

Dit betreft uitgaven die geboekt zijn in 2021, maar betaald worden in 2022.

Overlopende passiva (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
- 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	5.620	5.000
- 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	0
* Europese overheidslichamen	0	0
* Het Rijk	6.406	5.118
* Overige Nederlandse overheidslichamen	393	338
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	457	239
Totaal	12.877	10.695

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.

De van het Rijk ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek doel (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoe- gingen	Vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2021
Averijhaven	6	0	0	6
Onderwijs achterstandenbeleid	346	83	165	264
SPUK uitkering	2.307	4.804	3.939	3.172
TOZO	3.252	0	2.230	1.022
Woningbouw Oud-IJmuiden west fase 1	163	0	0	163
Subsidie natuursteen Stadhuis	55	26	0	81
Subsidie hovenierswerk Velserbeek		35	0	35
Subsidie verkeersmaatregelen en RRE	277	147	48	377
Totaal	6.406	5.094	6.382	5.118

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.

Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

In 2021 is een bedrag van € 83.000 ingezet ter dekking van de kosten voor het onderwijsachterstandenbeleid. Er resteert nog een bedrag van € 264.000 dat kan worden ingezet in 2022. Dit is tevens het laatste jaar van de planperiode 2019-2022.

SPUK uitkering

SPUK Vastgoedtransitie jeugdhulp; In 2021 is een bedrag van € 2,2 miljoen ingezet ter dekking van de kosten. Er resteert voor dit onderwerp nog een bedrag van € 85.000.

SPUK preventieakkoorden; In 2021 is een bedrag ontvangen van € 40.000, hiervan is € 29.000 ingezet in 2021 en het restant is beschikbaar voor inzet in 2022.

SPUK kleinschalige woonvoorzieningen; In 2021 is een bedrag ontvangen voor expertise voor het organiseren van kleinschalige woonvoorzieningen voor jongeren met een meervoudig complexe casuïstiek. Van het ontvangen bedrag van € 62.200 is nog een restant beschikbaar van € 28.495.

SPUK ombouw separeerruimten residentiële jeugdzorg; In 2021 is een bijdrage ontvangen van € 342.052. Er zijn geen kosten gemaakt, het restant zal in 2022/2023 wordt ingezet.

SPUK SUVIS; Voor ventilatie maatregelen in scholen heeft de gemeente in 2021 namens de schoolbesturen 14 specifieke uitkeringen ontvangen voor een bedrag van € 2,3 miljoen. De uitgaven zullen in 2022 en 2023 volgen.

TOZO-regeling

Inzake De TOZO-regeling, die voor de ondersteuning van zelfstandig ondernemers vanwege de coronapandemie is getroffen, hebben we vanuit het Rijk een voorschot ontvangen. Er is nog een bedrag te vorderen van € 278.000. De leningen bedrijfskapitaal ad € 1.307.000 worden na aflossing terugbetaald.

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.

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.

De van overige overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek doel (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoe- gingen	Vrij- gevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2021
Subsidie Metropool Regio Amsterdam	46	0	30	16
Kwalificatieplicht	14	63	42	36
W.E.B. gelden	53	0	53	0
Waterlandoverleg Oud-IJmuiden	200	0	0	200
ISV III	9	0	0	9
Provincie	0	71	61	10
HIRB Middenhavengebied	71	0	4	67
Totaal	393	134	190	338
OVERLOPENDE PASSIVA TOTAAL				
	6.799	5.228	6.572	5.456

Subsidie Metropool Regio Amsterdam

Dit betreft een in 2018 ontvangen bijdrage van € 150.000 van de Metropool Regio Amsterdam ten behoeve van de maakindustrie MRA. Dit wordt ingezet voor innovatieprojecten binnen de maakindustrie. In 2021 is één subsidie van € 30.000, waardoor er nog € 16.000 beschikbaar blijft.

Kwalificatieplicht

Het nog resterende saldo van € 14.000 wordt in 2021 afgerekend.

W.E.B. gelden

In 2019 is een bijdrage ontvangen vanuit de gemeente Haarlem voor de kosten inzet taalexperts. Het resterende deel van € 37.000 is ingezet in 2020. In 2020 is opnieuw een bijdrage ontvangen, maar de inzet van de taalexperts is mede als gevolg van de Corona pandemie minder geweest. Het resterende deel is beschikbaar voor de (extra) inzet in 2021.

Waterlandoverleg Oud-IJmuiden

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

Bijdrage Havenkwartier

In 2019 heeft de provincie Noord-Holland een subsidie verleend en vooruitbetaald voor het project Herstructurering Viskade en Havenkwartier IJmuiden. In 2019 is hiervoor € 440.000 vooruitontvangen, de Viskade is in 2020 geheel gerealiseerd, daarom is alle subsidie ingezet als bate in de exploitatie onder programma Wonen en leven in Velsen. Begin 2021 vindt de verantwoording aan en vaststelling door de Provincie N-H plaats.

ISV III

In augustus 2021 is de gehele afrekening van de ISV II en III subsidies afgewikkeld en vastgesteld door de provincie Noord-Holland.

HRB Middenhavengebied

In augustus 2019 heeft de provincie Noord-Holland een HIRB-subsidie toegekend (€ 100.000) voor een Beeldkwaliteitsfonds in havengebied IJmuiden. Conform de in de subsidieaanvraag opgegeven planning zou het Beeldkwaliteitsfonds opengesteld worden van 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020. Er is € 80.000 subsidie vooruit ontvangen van de provincie en slechts 2 subsidieaanvragen ontvangen en verleend, samen € 8.850. De huidige coronacrisis zal hier ongetwijfeld mee te maken hebben. Omdat de investeringsbereidheid van ondernemers in het havengebied volgend jaar hopelijk weer toe zal nemen, waardoor gewenste ontwikkelingen alsnog gestimuleerd kunnen worden, hebben we de provincie toestemming gevraagd om de regeling te verlengen tot eind 2021. Dit is toegestaan, waardoor dit bedrag zodanig beschikbaar blijft. In 2021 is er slechts € 4.000 verstrekt.

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

De overige vooruit ontvangen bedragen die in 2021 zijn ontvangen en ten bate van volgende begrotingsjaren komen, worden op deze post verwerkt.

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingjaren komen (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	457	239
Totaal	457	239

Gebeurtenissen na balansdatum

Opvang Oekraïense Vluchtelingen

De Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) en de gemeenten zijn verantwoordelijk voor (nood)opvangplekken voor Oekraïense vluchtelingen. Voor de gemeente Velsen geldt een opgave van 248 opvangplekken. Op basis van een landelijke bijstelling naar de opvang van 75.000 vluchtelingen, leidt dit tot een regionale bijstelling voor de VRK dan wel een lokale bijstelling voor Velsen. Vanuit de opgave voor opvang wordt er gezorgd voor onderdak, voedsel, dagbesteding en zorg. Het lokale Vluchtelingenwerk heeft in de eerste maanden van de opvang een belangrijke rol gespeeld. Vluchtelingenwerk helpt mensen bij aankomst en maakt ze wegwijs in Velsen. Vluchtelingen uit Oekraïne moeten zich eerst laten registreren in de Basisregistratie Personen (BRP) bij de gemeente waar ze (tijdelijk) verblijven. Op basis hiervan ontvangen zij een BSN-nummer en kan er leefgeld worden gekregen en kunnen zij actief op zoek naar werk. Het accent in de opvang heeft in de afgelopen periode gelegen bij een doorstroom van vluchtelingen van noodopvang naar meer semipermanente opvang. Inmiddels heeft de gemeente Velsen kans gezien om een drietal gemeentelijke semipermanente opvanglocaties te realiseren. Gelet op de gemeentelijke opgave zullen er in de komende periode nog meerdere volgen. Daartoe is ambtelijk een groslijst van panden opgesteld om te schouwen welke kansrijk zijn voor dit doel.

Gestegen energielasten

De energieprijzen stijgen door een combinatie van factoren. Als gevolg van: economisch herstel, verhoogde vraag naar energie, gestegen prijzen emissierechten en gas tekorten. Daarnaast zijn er momenteel spanningen tussen Rusland en Oekraïne die zorgen voor een stijging van de energieprijzen. Omdat nog onduidelijk is hoe deze situatie zich ontwikkelt, zijn de energiekosten over 2022 en verder moeilijk in te schatten.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

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

A Garantstellingen (Bedragen x € 1.000)	Omschrijving	Garantiebedrag 31-12-2020	Garantiebedrag 31-12-2021
Brederode Wonen	via WSW	7.833	8.409
Velison Wonen	via WSW	57.160	57.709
Woningbedrijf Velsen	via WSW	52.861	51.261
Totaal		117.853	117.379

Het saldo per 31-12-2021 is iets afgenomen doordat het bedrag aan nieuw aangetrokken leningen lager is dan de reguliere aflossingen.

B. Gegarandeerde hypothecaire geldleningen

B Geborgde leningen (Bedragen x € 1.000)	Omschrijving	Garantiebedrag 31-12-2020	Garantiebedrag 31-12-2021
Hypotheek diverse banken	Oude gemeentegaranties	2.358	1.658
Totaal		2.358	1.658

Het saldo per 31-12-2021 neemt af als gevolg van reguliere aflossingen van hypothecaire leningen.

C. Staat van gewaarborgde geldleningen

C Gewaarborgde leningen (Bedragen x € 1.000)		Garantiebedrag 31-12-2020	Garantiebedrag 31-12-2021
Financiering Derde Haven t.b.v. Zeehaven		9.000	8.475
Telstar stadion		106	97
Strawberries		101	93
HVC		153.270	147.300
De Luchte		386	343
Suomi		34	31
RKVV Velsen		9	6
L tc Groeneveen		208	188
Totaal		163.115	156.532

Het saldo per 31 december 2021 neemt af als gevolg van reguliere aflossingen van de gewaarborgde leningen.

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor 1 of meerdere toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijken, 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 31-12-2020
CSU	Schoonmaakonderhoud	1-9-2014	31-8-2018	3 keer 1 jaar	30-6-2022	343	171
A-taks de Vries	Doelgroepenvervoer	1-9-2019	31-12- 2021	2 keer 1 jaar	31-12-2023	404	404
Maasbuurt	Doelgroepenvervoer	1-9-2019	31-12- 2021	2 keer 1 jaar	31-12-2023	96	96
Munckhof	Doelgroepenvervoer	1-9-2019	31-12- 2021	2 keer 1 jaar	31-12-2023	784	784
Willemsen - De Koning	Doelgroepenvervoer	1-9-2019	31-12- 2021	2 keer 1 jaar	31-12-2023	265	265
HVC	Uitvoeringsovereenkomst ophalen en verwijderen afval	1-1-2017	Doorl. Ovk.	N.v.t.	N.v.t.	9.244	9.244
Marsh	Brandverzekering	1-1-2019	31-12- 2022	2 keer 1 jaar	31-12-2023	236	236
Mandatis	Aansprakelijkheids- verzekering	1-1-2020	31-12- 2022	2 keer 1 jaar	31-12-2024	72	72
Verloftegoeden	Medewerkers gemeente	N.v.t.	31-12- 2021	N.v.t.	31-12-2026	N.v.t.	1.269
Deloitte	Accountantsdiensten	15-5-2017	15-5-2019	3 keer 1 jaar	15-5-2022	113	113
Veenman BV, Rotterdam	Multifunctionals, repro printer en balieprinters	1-8-2018	31-7-2022	2 keer 1 jaar	31-7-2024	44	26
NV Univé Zorg, Arnhem	Aanvullende collectieve zorgverzekering minima	1-1-2019	31-12- 2022	2 keer 1 jaar	31-12-2022	595	595
Zorg van de Zaak	Arbodienstverlening	1-2-2020	31-12- 2023	2 keer 1 jaar	31-12-2023	89	89
Axxerion	Service Management Tool	1-3-2019	28-2-2023	5 keer 1 jaar	28-2-2027	120	140
Copijn boomspecialisten B.V.	Snoeien van bomen	1-5-2020	30-4-2023	2 keer 1 jaar	30-4-2024	81	108
De Bie Groen B.V.	Renovatie plantsoenen	1-10-2020	30-9-2022	2 keer 1 jaar	30-9-2024	934	78
De Bie Groen B.V.	Renovatie laanbomen	1-10-2020	30-9-2022	2 keer 1 jaar	30-9-2024		
Vitam Catering	Catering gemeentehuis	1-1-2021	31-12- 2024	2 keer 1 jaar	31-12-2026	97	291
Secuur Beveiliging	Beveiliging	1-2-2020	31-1-2023	4 keer 1 jaar	31-1-2026	65	65
Firma Nagel	Strandreiniging	1-1-2021	31-12- 2022	3 keer 1 jaar	31-12-2026	150	600
P. van het Wout B.V.	Beplanting	1-1-2021	30-4-2023	2 keer 1 jaar	30-4-2025	100	133
Operator Groep Delft B.V. (OGD)	Automatisering	1-2-2021	31-1-2026	2 keer 1 jaar	31-1-2028	1.500	6125

Weezorg Nederland B.V.	Wmo hulpmiddelen	1-10-2021	1-10-2023	2 keer 2 jaar	30-9-2027	1.054	1845
Stichting Kredietbank Nederland	Schuldhelpverlening	1-6-2021	30-5-2023	2 keer 2 jaar	30-5-2027	180	255
Fa de Peinder	Onderhoud sportparken	1-4-2017	31-3-2019	2 keer 1 jaar	31-3-2021	150	150
M van den Oever & zn B.V.	Levering bomen	1-8-2019	31-7-2021	2 keer 1 jaar	31-7-2023	60	60
Vluchtelingenwerk te Amsterdam, Matchez te Amstelveen, Agros te Alkmaar	Participatie en Integratie statushouders	1-7-2018	1-7-2020	4 keer 1 jaar	1-7-2024	367	184

Overzicht van baten en lasten 2021

Programmaoverzicht

Programma (Bedragen x € 1.000)		Begroting 2021 incl. wijzigingen			Rekening 2021			Begrotingsafwijking 2021		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1	Ondernemend en duurzaam Velsen	17.639	15.116	-2.523	16.408	15.290	-1.118	1.231	174	-1.404
2	Vitaal en sociaal Velsen	108.704	29.622	-79.082	108.779	32.621	-76.158	-75	3.000	-2.924
3	Wonen en leven in Velsen	28.554	6.756	-21.798	26.935	7.632	-19.303	1.619	876	-2.495
4	Burger en bestuur	17.956	2.943	-15.014	18.081	4.643	-13.438	-125	1.701	-1.575
5	Organisatie en financiën	41.663	148.882	107.219	37.087	147.082	109.995	4.576	-1.800	-2.776
Totaal saldo van baten en lasten		214.516	203.319	-11.197	207.291	207.269	-22	7.226	3.950	-11.176
Toevoeging aan reserves		1.412	0	1.412	1.877	0	1.877	-465	0	-465
Onttrekking aan reserves		0	12.608	12.608	0	10.318	10.318	0	-2.290	-2.290
Gerealiseerde Resultaat		215.928	215.927	-1	209.167	217.587	8.420	6.760	1.660	8.420

Overige overzichten

(Bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 incl. wijzigingen			Rekening 2021			Begrotingsafwijking 2021			
	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4	Overhead	23.707	372	-23.335	22.861	229	-22.632	846	-143	703

(Bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 incl. wijzigingen			Rekening 2021			Begrotingsafwijking 2021			
	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	-6	0	6	6	0	6

(Bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 incl. wijzigingen			Rekening 2021			Begrotingsafwijking 2021			
	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	Onvoorzien	100	0	-100	0	0	0	100	0	100

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2021

Ondernemend en duurzaam Velsen

Financieel overzicht programma

<i>(Bedragen x € 1.000)</i> Omschrijving	Begroting incl. wijzigingen 2021			Rekening 2021			Begrotingsafwijking 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
2.4 Economische havens en waterwegen	516	623	107	464	501	37	53	-122	-70
3.1 Economische ontwikkeling	1.127	30	-1.097	983	30	-953	145	0	145
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	476	265	-211	369	205	-164	107	-60	47
3.4 Economische promotie	1.523	0	-1.523	1.028	0	-1.028	496	0	496
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recr	962	698	-264	1.011	805	-206	-49	107	58
Totaal autorisatieniveau 1.1	4.605	1.616	-2.988	3.854	1.541	-2.312	751	-75	676
7.3 Afval	9.895	12.783	2.889	9.605	13.173	3.568	290	390	679
7.4 Milieubeheer	3.139	716	-2.423	2.949	575	-2.374	190	-141	49
Totaal autorisatieniveau 1.2	13.034	13.500	466	12.554	13.749	1.194	480	249	729
Totaal saldo van baten en lasten	17.639	15.116	-2.523	16.408	15.290	-1.118	1.231	174	1.404
0.10 Toevoeging aan reserves	0		0	410		410	-410		-410
0.10 Onttrekking aan reserves		1.248	1.248		690	690		-559	-559
Gerealiseerde Resultaat	17.639	16.365	-1.274	16.818	15.980	-839	821	-385	436

Toelichting op financiële afwijkingen

Autorisatieniveau 1.1

2.4 Economische havens en waterwegen

Ook dit jaar is de bedrijvigheid aan de zeekade Grote Hout minder dan verwacht. De haven- en kadegelden blijven hierdoor € 122.000 achter op de begroting. Lagere inkomsten aan haven- en kadegelden betekenen ook minder uitvoeringskosten voor het beheer. Dit geeft een voordeel van € 52.000.

3.1 Economische ontwikkeling

Er is € 91.000 minder besteed. Vooral doordat de bijdrage aan ESIJ (Economische Samenwerking IJmond) lager uitviel. De fysieke bijeenkomsten niet zijn doorgedaan door de coronamaatregelen. Verder was er 1 fte vacatureruimte voor het grootste deel van 2021. Hierdoor kon een aantal projecten en acties niet uitgevoerd worden. Daarnaast is er € 25.000 minder subsidie aangevraagd in het kader van Kennisrijk werken, ook dit houdt verband met minder activiteit door coronatijd.

3.3 Bedrijfsloket, en -regelingen

Detailhandel en winkelcentra

Bij het opstellen van de 2e Bestuursrapportage verwachtten we € 125.900 aan subsidie te verstrekken. Deze aanvragen zijn ook ontvangen, maar in 2021 is slechts € 15.900 vastgesteld en betaald en onttrokken aan de reserve Winkelfonds Velsen. Dat komt doordat de grote combinatie gevelrenovatieprojecten vertraging opliepen door de coronacrisis (langere levertijden). Dit is gemeld door de aanvragers en de gemeente gaat daar soepel mee om.

Verder besloot de raad op 4 november 2021 om de verordening Winkelfonds Velsen per direct in te trekken. We verwachten dat in 2022 nog maximaal € 110.000 wordt uitbetaald en onttrokken aan de reserve Winkelfonds Velsen. Dit naar aanleiding van vaststellingen van subsidiebeschikkingen die voor 4 november 2021 zijn aangevraagd.

Lasten en baten ambulante markt

Dit jaar had de markt nog last van de coronacrisis, waardoor de baten € 49.000 lager uitvielen.

3.4 Economische promotie

Impulsprojecten:

- **Citymarketing/de Rauwe Loper:**
Het budget voor de subsidie aan de Stichting Citymarketing Velsen is geheel besteed. Vanuit de Rauwe Loper is voor 2021 nog € 294.000 niet besteed. Dat komt doordat een deel van de plannen in januari 2022 is uitgevoerd, in plaats van 2021 (het lineaire element). Verder was er 1 fte vacature ruimte voor het grootste deel van 2021 waardoor een aantal projecten en acties niet uitgevoerd kon worden. Voor het bedrag dat nog over is, gaan we onder andere na of de vissenmuur aan de Kromhoutstraat hersteld kan worden. En welke mogelijkheden er nog zijn voor het verbeteren van de natuurlijke flow van de route naar Strand Noordpier.
- **Offshore wind:**
Er is over een periode van 4 jaar een bedrag van € 400.000 ter beschikking gesteld voor de versterking van Offshore wind en de uitvoering van het Programma Wind@Work. In het jaar 2021 is door AYOP een bijdrage van € 80.000 aangevraagd in plaats van de gemiddeld begrootte € 100.000.
- **Interessant IJmuiden:**
In november is de gebiedsvisie vastgesteld en nieuw budget vastgesteld voor de verder uitwerking/uitvoering van de gebiedsvisie. Zoals het verder organiseren van de samenwerking met diverse partijen, stedenbouwkundige uitwerking, ontwikkelen ontwikkelstrategie, onderzoek, opzet communicatie en participatie. Dit proces is in uitvoering en loopt door tot in 2022. Van het totale budget is € 139.000 dit jaar nog niet besteed. Dit zal in 2022 nodig zijn voor de verdere realisatie.

Geld van impulsprojecten dat niet is gebruikt wordt niet onttrokken aan de reserve, maar blijft beschikbaar via de reserve Visie op Velsen.

Bevordering toerisme

- Er is ongeveer € 34.000 minder besteed in 2021, doordat fysieke bijeenkomsten, zoals de evenemententop, door de coronamaatregelen niet door konden gaan. Wat betreft toeristische marketing en promotie is ook wat minder uitgevoerd, omdat er door de coronaregels minder mogelijk was. Er zijn bijvoorbeeld minder toeristische folders gedrukt en deze zijn ook niet in de regio verspreid.

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Het recreatieschap Spaarnwoude factureert doorgaans met doorgeschoven btw. Dit is een aantal jaar niet juist administratief verwerkt. Nu dit met terugwerkende kracht alsnog kan worden verhaald, is sprake van een niet begroot voordeel van € 48.000.

Strand

In 2021 is door hogere inkomsten van de strandpaviljoens en vergunningen en lagere inkomsten van de strandhuisjes een voordeel te zien van € 59.000. Gezien het structurele karakter van de afwijkingen, wordt een aanpassing van de begroting voorgesteld.

Autorisatieniveau 1.2

7.3 Afval

In totaal is er sprake van een voordeel van € 687.000.

Via Meer Waarde Uit Afval hebben we een investeringsbudget beschikbaar om extra ondergrondse containers te plaatsen bij hoogbouwwooningen. Op advies van HVC beoordelen we momenteel het effect van ondergrondse containers bij 1.400 hoogbouwwooningen in Zeewijk. Als de resultaten van brongescheiden plastic in Zeewijk verbeteren, overwegen we of we ook in andere delen van Velsen bij hoogbouw extra containers gaan plaatsen voor plastic afval (Plastic Blik en Drankpakken). Omdat we op beperkte schaal ondergrondse containers hebben geplaatst, hebben we een voordeel in de kapitaallasten van € 139.000.

Daarbij was het inzamelen en verwerken van huisvuil goedkoper dan begroot. De verwerking van diverse stromen huisvuil wordt afgerekend op basis van actuele marktprijzen. De begrootte tonnages huisvuil en de verwerkingsprijzen zijn in 2021 € 120.000 gunstiger uitgevallen. Dit komt vooral door minder tonnage grof huisvuil en ook een gunstiger tarief voor grof huisvuil dan was begroot. Verder hebben we jaarlijks beperkt budget beschikbaar om de wijze van de huisvuilinzameling te verbeteren. Dat gaat om situaties waarbij we bijvoorbeeld overlast willen oplossen of incidenteel een extra container willen plaatsen. In 2022 hebben we hiervoor € 34.000 minder uitgegeven dan waar we budget voor hadden.

Wat betreft de opbrengsten hebben we zowel via de voorscheiding installatie (VSI) als via bronscheiding meer plastic ingezameld. Dat leidde tot een hogere vergoeding van € 178.000.

Daarbij hadden we meer opbrengst, € 210.000, uit waardevolle grondstoffen dan was begroot. Dat kwam voornamelijk door een gunstige ontwikkeling van de marktprijzen voor metaal en papier. Verder zijn er kleinere verschillen bij zowel de kosten als opbrengsten door afrekenverschillen uit voorgaande jaren.

7.4 Milieubeheer

De lagere kosten zijn vooral het gevolg van een positief jaarresultaat van de Omgevingsdienst IJmond over 2020 van € 87.000. Dit voordeel is deels benut om de taakstelling voor 2021 in te vullen van € 37.000. Het resterend voordeel, € 50.000, is in mindering gebracht op de bijdrage van de omgevingsdienst dit jaar, waardoor die kosten lager uitvallen.

Mutaties in de reserves

Reserve Ondernemend en duurzaam Velsen (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 incl. wijzigingen	Rekening 2021	Begrotingsafwijking 2021
Toevoeging aan reserve(s)			
Res. Afvalstoffenheffing	0	410	-410
Totaal toevoeging aan reserve(s)	0	410	-410
Onttrekking aan reserve(s)			
Res. Visie op Velsen	1.112	664	-449
Reserve Parkmanagement Middenhavengebied	10	10	0
Reserve Winkelfonds Velsen	126	16	-110
Totaal onttrekking aan reserve(s)	1.248	690	-559

Reserve afvalstoffenheffing

De kosten op rekeningbasis worden toegerekend aan de afvalstoffenheffing in 2021 vallen € 770.000 hoger uit dan geraamd. De inkomsten vallen € 1.180.000 hoger uit dan geraamd. Doordat per saldo de inkomsten € 410.000 hoger uitvallen dan de toegerekende kosten vindt er een storting plaats in de reserve afvalstoffenheffing van € 410.000.

Reserve Visie op Velsen

Zoals bij 1.1 is toegelicht bij de impulsprojecten is er minder besteed bij Citymarketing (€ 294.000), Interessant IJmuiden (€ 139.000) en bij Offshore wind (€ 20.000). Daarom is er ook minder onttrokken aan deze reserve dan was begroot.

Reserve Parkmanagement Middenhavengebied

Dit jaar is laatste subsidie toegekend, in lijn met begroting. Hiermee is deze reserve bijna volledig benut.

Reserve Winkelfonds Velsen

Via de 2e Bestuursrapportage is een verwachting meegegeven dat er € 125.900 aan subsidies zou worden verstrekt. Feitelijk zijn deze subsidies wel verstrekt, maar is slechts € 16.000 betaald. De overige verstrekte subsidies zullen in 2022 worden vastgesteld en afgerekend.

2 Vitaal en sociaal Velsen

Financieel overzicht programma

Omschrijving <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	Begroting incl. wijzigingen 2021			Rekening 2021			Begrotingsafwijking 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.922	1.880	-2.042	3.970	2.172	-1.798	-48	292	244
5.1 Sportbeleid en activering	419	23	-395	263	11	-252	155	-12	143
5.2 Sportaccommodaties	1.359	0	-1.359	1.219	0	-1.219	139	0	139
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	8.981	375	-8.606	7.470	479	-6.991	1.511	104	1.615
6.2 Wijkteams	2.490	0	-2.490	2.790	0	-2.790	-299	0	-299
7.1 Volksgezondheid	2.896	17	-2.879	2.965	42	-2.923	-69	25	-44
Totaal autorisatieniveau 2.1	20.066	2.295	-17.771	18.678	2.705	-15.972	1.389	410	1.799
6.3 Inkomensregelingen	33.994	25.606	-8.388	32.786	26.323	-6.463	1.208	717	1.925
6.4 Begeleide participatie	4.476	0	-4.476	4.468	0	-4.468	8	0	8
6.5 Arbeidsparticipatie	3.590	558	-3.032	2.949	559	-2.390	641	1	642
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	768	0	-768	697	0	-697	71	0	71
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	17.785	309	-17.476	18.443	378	-18.065	-658	69	-589
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	21.167	62	-21.105	24.584	2.261	-22.323	-3.417	2.199	-1.218
6.81 Geëscaleerde zorg	74	0	-74	101	388	287	-27	388	361
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	2.128	102	-2.025	2.005	0	-2.005	123	-102	20
Totaal autorisatieniveau 2.2	83.981	26.638	-57.344	86.033	29.909	-56.124	-2.052	3.271	1.220
4.1 Openbaar basisonderwijs	211	0	-211	184	0	-184	28	0	28
4.2 Onderwijshuisvesting	4.445	689	-3.756	3.885	7	-3.878	560	-682	-122
Totaal autorisatieniveau 2.3	4.656	689	-3.967	4.068	7	-4.061	588	-682	-94
Totaal saldo van baten en lasten	108.704	29.622	-79.082	108.779	32.621	-76.158	-75	3.000	2.924
0.10 Toevoeging aan reserves	0		0	0		0	0		0
0.10 Onttrekking aan reserves		1.556	1.556		940	940		-616	-616
Gerealiseerde Resultaat	108.704	31.177	-77.526	108.779	33.561	-75.218	-75	2.384	2.308

Toelichting op financiële afwijkingen

De belangrijkste verschillen ten opzicht van de gewijzigde begroting worden toegelicht op autorisatieniveau. Bij de 2e Bestuursrapportage zijn begrotingswijzigingen opgenomen die ten onrechte niet zijn verwerkt op een aantal taakvelden. Dit veroorzaakt een nadeel op de doorbelaste kosten. Dit is echter begroot bij taakveld 0.4 Overhead, waar het dan ook als voordeel zichtbaar is.

Autorisatieniveau 2.1

4.3 Onderwijs en leerlingzaken (voordeel € 244.000)

Onderwijsachterstandenbeleid

In 2021 is er meer subsidie verstrekt voor activiteiten binnen het onderwijsachterstandenbeleid. Daarnaast is er extra subsidie verstrekt voor voorschoolse educatie, omdat het aantal peuters dat hieraan deelnam steeg. Per saldo zijn de kosten € 131.000 hoger uitgevallen. Hiertegenover staat dat de gemeente door een herberekening in de definitieve beschikking van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen € 48.000 meer ontving voor het onderwijsachterstandenbeleid. Het saldo

van € 83.000 wordt vanuit de gereserveerde middelen gedekt, omdat deze mogen worden ingezet over de looptijd van de planperiode 2019-2022.

Wet Educatie Beroepsonderwijs (WEB)

Zowel de kosten voor de uitvoering van de WEB als de bijdrage die de gemeente ontvangt vanuit centrumgemeente Haarlem zijn per ongeluk niet begroot. Dit levert voor 2021 een saldo op van € 12.000 voordelig. Daarnaast zijn de ontvangen middelen uit voorgaande jaren afgewikkeld en dit levert een aanvullend voordeel op van € 53.000. Per saldo is er een voordeel van € 65.000.

Peuterspeelzalen

Bij de 2e Bestuursrapportage is een bedrag opgenomen bij peuterspeelzalen, maar dit was niet juist. Dit resulteert in een voordeel van € 130.000.

5.1 Sportbeleid en activering (voordeel € 143.000)

Als gevolg van de coronacrisis zijn er minder evenementen en activiteiten voor sportstimulering en schoolsport georganiseerd. Dit leidde tot minder uitgaven en een voordeel van € 143.000.

5.2 Sportaccommodaties (voordeel € 139.000)

Op dit onderdeel worden de doorbelaste personele lasten en overheadkosten voor het zwembad verantwoord. Deze zijn € 139.000 lager dan begroot. De directe kosten van het zwembad zijn bij programma 5 opgenomen.

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (voordeel € 1.615.000)

Preventieve voorzieningen/trainingen jeugd - Jeugd- en jongerenwerk

In 2021 ontving de gemeente een bijdrage compensatie corona van € 283.000 vanuit het Rijk, specifiek bedoeld voor ondersteuning van jongeren. Op basis van deze bijdrage ontving een aantal instellingen subsidie voor het uitvoeren van activiteiten voor jongeren (onder andere een zomerprogramma). De totale kosten zijn € 47.000. Met een bestedingsvoorstel is een verzoek gedaan om het resterende bedrag van € 235.000 over te hevelen naar 2022. Na akkoord van dit bestedingsvoorstel is er nog een voordeel van € 14.000.

Innovatiebudget

In 2021 is € 355.000 beschikbaar gesteld voor pilots en projecten binnen Samenleving in de vorm van een innovatiebudget. In 2021 is er totaal € 237.000 besteed aan verschillende innovatieve projecten op het gebied van armoede, sociaal wijkteams en Sluis 751. Het saldo van € 118.000 wordt niet onttrokken aan de reserve Sociaal domein (zie mutaties reserves).

Fonds sociaal cultureel infrastructuur

Het door de raad beschikbaar gesteld budget is dit jaar maar gedeeltelijk benut. Zowel voor Multifunctionele accommodatie (MFA) Velsbroek als voor Het huis in de Wijk zijn voornamelijk werkzaamheden door de interne organisatie verricht in samenwerking met de betrokken maatschappelijke instellingen. Dit heeft in eerste instantie geleid tot een vermindering van de uitgaven. Vanwege de interne inzet is inhuur van externe expertise uitgesteld. Voor het project wordt projectondersteuning ingehuurd. En een externe projectleider ten behoeve van de uitvoering van MFA Velsbroek. Daarnaast worden er kosten gemaakt voor het functioneel ontwerp en algemene advisering. Alleen voor de uitwerking van de scenario's voor de stadsschouwburg zijn in 2021 externe kosten gemaakt. De verwachting is dat het resterend budget van € 256.000 hard nodig is in 2022 en verder.

WMO Collectief vervoer en ontmoetingsactiviteiten Volwassenen

Vanwege alle coronamaatregelen is er naar het collectief vervoer en de ontmoetingsactiviteiten voor volwassenen minder vraag geweest. Op het totale budget van bijna € 3 miljoen is € 480.000 minder uitgegeven. Er vond ook een verschuiving naar het onderdeel WMO-dagbesteding maatwerkvoorzieningen plaats, waardoor daar een nadeel is ontstaan (zie taakveld 6.6 en 6.71).

Statushouders

Het budget voor statushouders is in de begroting opgenomen met bedragen voor de invoering van de nieuwe Wet inburgering en de pilot Z-route. Er is door coronatijd in 2021 minder uitgegeven wat leidt tot een voordeel van € 245.000. Er wordt dan ook minder onttrokken uit de reserve Statushouders.

Accommodaties

Voor groot en klein onderhoud aan de gebouwen is € 170.000 niet besteed. De werkzaamheden voor het groot onderhoud worden betaald uit de voorziening onderhoud gebouwen. Een bedrag van € 100.000 wordt doorgeschoven naar 2022 en verder.

De doorbelaste kosten van een kostenplaats zijn per ongeluk niet begroot, dit zorgt voor een verschil van € 37.000. Er is € 29.000 aan exploitatiekosten voor de Brede School in rekening gebracht aan het schoolbestuur. Verder is er voor € 20.000 meer ontvangen aan huren.

6.2 Wijkteams (nadeel €299.000)

Wijkteams

Vanwege het onderzoek naar de integrale toegang van de wijkteams en het aanstellen van een kwartiermaker hiervoor zijn er extra kosten gemaakt. Deze kosten worden gedekt uit het innovatiebudget (zie hiervoor).

Toegang Jeugdhulp

De kosten voor de toegang jeugdhulp laten op dit taakveld een overschrijding zien van € 213.000. Een deel van de kosten voor de toegang jeugdhulp wordt gedekt vanuit de reserve Sociaal domein (zie mutaties reserves). Dit betreft de kosten voor de inzet van praktijkondersteuners huisartsen (POH-ers) en de inzet van jeugdcoaches van het CJG. Per saldo wordt € 116.000 gedekt vanuit de reserve. Daarnaast zijn er in 2021 een 2-tal aanvullende subsidies verstrekt aan het CJG met het doel het preventieve veld te verstrekken en het uitwerken van de maatregelen betaalbare jeugdhulp. De totale kosten zijn € 45.000. De dekking hiervoor staat onder autorisatieniveau 2.2.

7.1 Volksgezondheid (nadeel € 44.000)

In 2021 heeft de gemeente een bijdrage ontvangen voor de Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden. Van de totale bijdrage van € 40.000 is € 29.000 besteed in 2021. Het resterende bedrag is meegenomen naar 2022. Dit levert per saldo een nadeel op aan de lastenkant en een voordeel aan de batenkant van € 29.000.

Daarnaast is er in 2021 een toename van de kosten van voor forensische diensten GGD. Er is meer inzet geweest in 2021 voor lijkschouwingen en euthanasie. Tevens is de gemeentelijke bijdrage aan de GGD voor preventieve gezondheidszorg hoger uitgevallen. Per saldo zijn de kosten € 40.000 hoger uitgevallen. Verder is sprake van diverse kleine afwijkingen van per saldo € 4.000 nadelig.

Autorisatieniveau 2.2

6.3 Inkomensregelingen (voordeel € 1.925.000)

Bijstandsgerechtigden

Het BUIG-budget voor bijstandsuitkeringen is in 2021 met een bedrag van € 21.630.000 ruim voldoende geweest. De stijging van het aantal bijstandsgerechtigden is lager dan de compensatie die we van het Rijk ontvangen. Voorgesteld wordt een bedrag van € 1.034.500 via resultaatbestemming aan de reserve Participatiewet toe te voegen om de verwachte stijging van activerings- en bijstandsuitgaven te kunnen financieren.

Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandige Ondernemers (TOZO)

Voor de TOZO-regeling, die voor de ondersteuning van ondernemers is getroffen vanwege de coronacrisis, hebben we vanuit het Rijk een bedrag van € 3.100.000 ontvangen. Dit bedrag is vrijwel volledig aan uitkeringen levensonderhoud en bedrijfskapitaal besteed. Er is in de regeling ook ruim € 300.000 beschikbaar voor de uitvoeringskosten. Er is nog een vordering van € 278.000 op het Rijk opgenomen in de afrekening van de TOZO-regeling. Voorgesteld wordt om een deel van dit overschot mee te nemen naar 2022 voor de afwikkeling van de regeling.

Minimabeleid en TONK-regeling.

De aanvragen voor de collectieve ziektekostenverzekering zijn gestegen en leveren een nadeel op van € 160.000. Ook andere aanvragen zijn in 2021 weer gestegen door inzet op het armoedebeleid. In 2020 is het project New-Future opgestart dat uit de reserve schuldhulpfonds jongeren wordt betaald. Vanuit het RIJK is voor de TONK-regeling een bedrag van € 800.000 ontvangen. Een groot deel van deze ontvangsten zijn in 2021 nog niet uitgegeven. Via de resultaatbestemming wordt een voorstel gedaan om in 2022 het bedrag alsnog uit te geven aan ondersteuning en verdere professionalisering van het minimabeleid.

6.4/6.5 Begeleide Participatie en Arbeidsparticipatie (voordeel € 650.000)

Arbeidsparticipatie

Op het onderdeel begeleide participatie en arbeidsparticipatie worden bijdragen aan IJmond Werkt! verantwoord. Overige kosten betreffen de kosten om burgers te activeren en voor te bereiden op de arbeidsmarkt. In 2021 ontvingen we ook extra coronabudget vanuit het Rijk, dat nog niet uitgegeven kon worden. Er wordt via resultaatbestemming een voorstel gedaan om het geld in 2022 alsnog te besteden aan dit doel.

6.6 en 6.71 Wmo voorzieningen en begeleiding (nadeel € 506.000)

WMO voorzieningen en begeleiding

In 2021 is er een lichte groei van het beroep op de Wmo-voorzieningen geweest. Met name is dit het geval bij de hulp bij het huishouden en ook op woon- en vervoersvoorzieningen. Dit leidt tot een nadeel van ongeveer € 200.000. Ook op dagbesteding en begeleiding is meer uitgegeven, dit betreft ook een verschuiving vanuit het taakveld 6.1 ontmoetingsactiviteiten volwassenen.

Gezinsbegeleiding/begeleiding jongvolwassenen

Deze onderdelen vallen onder de jeugdzorg (zie taakvelden 6.72 en 6.82).

De afgelopen jaren is het aantal nieuw gestarte jeugdhulp trajecten steeds gedaald. Het aantal afgeronde trajecten daalde ook, waarbij de uitstroom jaarlijks lager was dan de instroom. In 2021 is het aantal zorgtrajecten met 320 toegenomen. Ook binnen gezinsbegeleiding en jongvolwassenen zien we dat in 2021 als gevolg van deze toename de kosten zijn toegenomen. Per saldo is het voorlopige resultaat op deze onderwerpen € 437.000 nadelig.

Schuldhulpverlening

Het Rijk stelde extra geld beschikbaar voor schuldhulpverlening. De activiteiten konden in 2021 mede door de corona maatregelen nog niet geïntensiveerd worden. Daardoor is er een overschot ontstaan van € 120.000. We verwachten dat de druk op de schuldhulpverlening in 2022 wel gaat toenemen en stellen voor dit budget over te hevelen naar 2022..

6.72 en 6.82 Jeugdhulp (voorlopig nadeel € 1.198.000)

De afgelopen jaren is het aantal nieuw gestarte jeugdhulp trajecten steeds gedaald. Het aantal afgeronde trajecten daalde ook, waarbij de uitstroom jaarlijks lager was dan de instroom. In 2021 is het aantal zorgtrajecten met 320 toegenomen.

Daarnaast zien we binnen de hoogspecialistische jeugdhulp een forse toename als gevolg van het (oude) woonplaatsbeginsel. In 2021 is een aantal jeugdigen, die op grond hiervan zorg ontvangen, onder de financiële verantwoordelijkheid van Velsen komen te vallen.

Daarnaast vielen de kosten van jeugdzorg via de landelijke inkoop hoger uit. Dit betreft een aantal cliënten met intensieve residentiële zorg, met verwijzingen vanuit medisch specialisten.

In 2021 is een beschikking afgegeven voor de start van de vastgoedtransitie jeugdzorgplus. Per saldo is dit neutraal want de kosten van € 2,2 miljoen zijn gedekt door een specifieke uitkering van € 2,2 miljoen.

Binnen Veilig Thuis is een incidenteel voordeel ontstaan van € 155.000. Dit komt door een ontvangst vanuit de centrumgemeente Haarlem van de Decentralisatie Uitkering VrouwenOpvang (DU VO).

Per saldo resulteert dit in een voorlopig resultaat van € 1.198.000 nadelig.

6.81 Geëscaleerde Zorg (voordeel € 361.000)

Eind 2021 is vanuit de centrumgemeente Haarlem een overschot uit de regionale reserve voor Beschermd Wonen uitbetaald. Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld dit overschot te storten in een reserve om de risico's van de decentralisatie beschermd wonen vanaf 2023 af te dekken.

Autorisatieniveau 2.3

4.1 Openbaar basisonderwijs (voordeel € 27.500)

De gemeente vergoedt jaarlijks de kosten voor schoolzwemmen van het openbaar, bijzonder en speciaal onderwijs. De kosten vallen in 2021 iets lager uit.

4.2 Onderwijshuisvesting (nadeel € 121.000)

In 2021 heeft de gemeente op grond van de specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) namens schoolbesturen een aantal aanvragen ingediend en deze zijn gehonoreerd. In de 2e Bestuursrapportage 2021 zijn de inkomsten en uitgaven verhoogd met het tot dan toe bekende bedrag van € 689.000. In 2021 zijn er nog geen uitgaven geweest en zijn de ontvangen bijdragen doorgeschoven naar 2022. Daarnaast is er een afrekening geweest van exploitatiekosten over 2019 van € 7.000 en per saldo zijn de baten € 682.000 nadelig.

Naast het voordeel van € 689.000 als gevolg van de SUVIS waren daarentegen de kosten voor (klein) onderhoud niet voorzien en zijn de kosten voor de huur/gebruik van noodlokalen en vergoedingen voor het gebruik van de gymzalen hoger uitgevallen. Per saldo zijn de lasten € 561.000 voordelig.

Mutaties in de reserves

Reserve Vitaal en sociaal Velsen (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 incl. wijzigingen	Rekening 2021	Begrotingsafwijking 2021
Onttrekking aan reserve(s)			
Res. Dekking kapitaallasten	133	133	0
Res. Instroom statushouders	486	318	-168
Res. Participatiewet	17	0	-17
Res. Sociaal domein	539	390	-149
Res. Visie op Velsen	328	72	-256
Reserve Schuldenfonds jongeren	52	28	-25
Totaal onttrekking aan reserve(s)	1.556	940	-616

Reserve dekking Kapitaallasten

Er is een onttrekking gedaan voor diverse kapitaallasten die uit de reserve gedekt worden.

Reserve Statushouders

De beoogde onttrekking is €168.000 lager omdat de uitgaven in 2021 lager zijn uitgevallen. Zie ook de toelichting bij taakveld 6.1

Reserve Participatiewet

Het positieve saldo op het taakveld inkomensregelingen wordt via het voorstel resultaat-bestemming aan de reserve Participatiewet toegevoegd. De geraamde onttrekking is op nihil uitgekomen.

Reserve Sociaal domein

In 2021 is voor een totaal bedrag van € 390.000 onttrokken aan de reserve Sociaal domein. Voor de kosten voor de inzet van Praktijk Ondersteuners Huisartsen (POH) en jeugdcoaches als onderdeel van de toegang jeugdhulp is een bedrag onttrokken van € 116.000. Voor de uitvoering van pilots uit het innovatiebudget is € 274.000 onttrokken.

Reserve Visie op Velsen

Hier was rekening gehouden met de onttrekking van kosten die zijn gemaakt vanuit het fonds Sociaal Culturele infrastructuur. Deze zijn € 256.000 lager uitgevallen, zie ook de toelichting hiervoor bij taakveld 6.1.

Reserve Schuldenfonds Jongeren

De uitgaven inzake het project New Future worden uit de reserve Schuldenfonds betaald. In 2021 waren de werkelijke kosten € 28.000

3 Wonen en leven in Velsen

Financieel overzicht programma

Omschrijving <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	Begroting incl. wijzigingen 2021			Rekening 2021			Begrotingsafwijking 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
2.1 Verkeer en Vervoer	8.886	475	-8.411	8.699	1.096	-7.603	187	621	808
2.2 Parkeren	121	0	-121	137	0	-137	-16	0	-16
4.2 Onderwijshuisvesting	48	0	-48	42	0	-42	6	0	6
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recr	5.513	35	-5.478	4.996	6	-4.990	517	-29	488
7.2 Riolering	4.041	5.679	1.638	3.985	5.597	1.612	56	-82	-26
7.4 Milieubeheer	44	0	-44	44	0	-44	0	0	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	499	339	-160	676	518	-159	-177	179	2
8.3 Wonen en Bouwen	32	0	-32	18	0	-18	14	0	14
Totaal autorisatieniveau 3.1	19.185	6.527	-12.658	18.598	7.217	-11.381	587	689	1.277
8.3 Wonen en Bouwen	972	1	-971	595	0	-595	377	-1	376
Totaal autorisatieniveau 3.2	972	1	-971	595	0	-595	377	-1	376
8.1 Ruimtelijke ordening	1.694	0	-1.694	982	0	-982	712	0	712
8.3 Wonen en Bouwen	1.320	219	-1.100	1.488	427	-1.061	-169	208	39
Totaal autorisatieniveau 3.3	3.014	219	-2.795	2.471	427	-2.044	543	208	751
5.3 Cult. presentatie, productie en part	2.425	0	-2.425	2.234	2	-2.232	191	2	193
5.4 Musea	272	0	-272	355	-14	-369	-83	-14	-97
5.5 Cultureel erfgoed	172	0	-172	153	0	-153	19	0	19
5.6 Media	2.514	8	-2.506	2.529	0	-2.529	-15	-8	-23
Totaal autorisatieniveau 3.4	5.383	8	-5.375	5.271	-12	-5.283	112	-20	92
Totaal saldo van baten en lasten	28.554	6.756	-21.798	26.935	7.632	-19.303	1.619	876	2.495
0.10 Toevoeging aan reserves	125		125	125		125	0		0
0.10 Onttrekking aan reserves		1.598	1.598		865	865		-734	-734
Gerealiseerde Resultaat	28.679	8.355	-20.325	27.060	8.497	-18.563	1.619	142	1.761

Toelichting op financiële afwijkingen

De belangrijkste verschillen ten opzicht van de gewijzigde begroting worden toegelicht op autorisatieniveau. Bij de 2e Bestuursrapportage zijn begrotingswijzigingen opgenomen die ten onrechte niet zijn verwerkt op een aantal taakvelden. Dit veroorzaakt een nadeel op de doorbelaste kosten. Dit is echter begroot bij taakveld 0.4 Overhead, waar het dan ook als voordeel zichtbaar is.

Autorisatieniveau 3.1

2.1 Verkeer en vervoer

Er is per saldo sprake van € 187.000 minder kosten. Deze onderschrijding is met name veroorzaakt door vertraging in een aantal projecten als gevolg van bezwaren en uitgestelde participatie door de coronamaatregelen (blauwe zone Kennemerlaan, sluisverkeer Velsen-Noord). Daarnaast zijn reguliere kostenposten niet volledig besteed zoals verkeersbegeleiding kust door een slechte zomer en beperkte vervangings-/vernieuwingskosten voor de bewegwijzering. Dit geeft per saldo een voordeel van € 95.000.

De incidentele middelen die beschikbaar zijn gesteld voor verkeerslichten (€ 70.000) en verkeersveiligheid (€ 35.000) zijn nauwelijks besteed in 2021. De projecten zijn inmiddels wel gestart. Via een bestedingsvoorstel wordt voorgesteld om deze projecten in 2022 af te ronden. Kosten die wel gemaakt zijn, maar niet begroot, zijn die voor de 2e pont (€ 350.000). De kosten die door gemeente Amsterdam hiervoor in rekening zijn gebracht zijn één op één vergoed door Rijkswaterstaat. Hierdoor ontstaat ook een niet begroot voordeel in de baten van € 350.000. De subsidie (€ 35.000) die samenhangt met de incidentele middelen voor de verkeerslichten is nog niet ontvangen en wordt meegenomen in bovengenoemd bestedingsvoorstel.

Het positieve saldo van uitgaven en inkomsten straatwerk nutsbedrijven, groot onderhoud wegen, openbare verlichting, havens en waterwerken, civiele kunstwerken en groen wordt voor € 779.000 meegenomen in de dotatie aan de reserve Openbare Ruimte. Diverse werkzaamheden zijn uitgesteld onder andere als gevolg van de coronacrisis waardoor materialen later werden aangeleverd. Verder was er een groot verloop in het personeelsbestand van de afdeling Beheer en Onderhoud. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2021 het positieve resultaat van € 825.000 (inclusief de bijdrage van Zeehaven IJmuiden) aan de reserve toe te voegen.

De kosten voor een aantal herinrichtingen van straten zijn in de loop van 2021 geactiveerd. Hierdoor zijn de kapitaallasten overschreden met € 119.000.

De bijdrage van Zeehaven IJmuiden van € 46.000 voor het beheer van het havengebied wordt meegenomen in de dotatie aan de reserve Openbare ruimte. Van het Omgevingsdienst IJmond is een niet begrote subsidie ontvangen voor onderzoek naar een 2^e pont van € 24.000. Voor schade aan lichtmasten en de openbare ruimte zijn vergoedingen en uitkeringen ontvangen tot een bedrag van € 139.000.

Voor de grotere projecten zijn projectleiders ingehuurd. Hierdoor zijn bijna geen interne uren geschreven op de grote projecten. Dit levert een nadeel op van € 249.000.

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

De incidentele middelen die beschikbaar zijn gesteld voor het project van grijs naar groen (€ 100.000) en het groenstructuurplan (€ 165.700) zijn niet geheel besteed in 2021. De projecten zijn inmiddels wel gestart. Via een bestedingsvoorstel wordt voorgesteld om deze projecten in 2022 af te ronden voor het nog te besteden bedrag van € 193.000.

Voor het project 'Amoveren 150KV leidingen' vervangen derde de elektriciteitskabels. Hierbij moeten de plantsoenen opnieuw worden ingericht. Voor dit project zijn nog niet alle kosten gemaakt en in rekening gebracht. De onderschrijding bedraagt € 30.000 aan de lastenkant en ook voor € 30.000 een tekort aan de batenkant.

In 2021 is het meerwerk binnen het maaibudget meegevallen en dit veroorzaakt een onderschrijding van € 94.000. Ook het maaien van de watergangen is goedkoper uitgevallen met als voordeel € 23.000.

Het onderhoud aan de straatbeplanting is € 30.000 goedkoper uitgevoerd. Er zijn € 143.000 minder doorbelaste kosten.

7.5 Begraafplaatsen en crematoria

De kosten die extra zijn gemaakt (€ 180.000) worden geheel gecompenseerd door de extra opbrengsten (€ 179.000).

Autorisatieniveau 3.2

8.3 Wonen en bouwen

Stedelijke vernieuwing

Het budget was bedoeld voor herinrichting buitenruimte rond wooncomplex aan de Orionweg (conform Prestatieafspraken 2018). Dit project heeft vertraging opgelopen door planologische procedure met bezwaren. (Start bouw 2019, oplevering 1e kwartaal 2022, herinrichting buitenruimte is eind 2021 uitgevoerd.) Een deel van het budget was bedoeld voor bodemsanering en herinrichting buitenruimte rond wooncomplex aan De Noostraat-noord (conform Prestatieafspraken 2018). De herinrichting is deels uitgevoerd (achterkant) en de bodemsanering is afgerond. Hiervoor is Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV) ingezet. De herinrichting van de voorkant zou in 2021 worden uitgevoerd, maar is door tekort aan grondstoffen voor asfalt uitgesteld tot 2022. Hiervoor is het resterende budget (€ 70.000) nog noodzakelijk.

Voor de subsidieregeling collectieve energievoorziening was voor 2021 het restantbedrag geraamd. Er zijn minder aanvragen gekomen waardoor er € 100.000 minder subsidie is verstrekt.

Verder was er rekening mee gehouden dat er ook vanuit de reserve Stedelijke Vernieuwing zou worden bijgedragen aan de ontwikkeling van Pont tot Park. Hiervoor zijn in 2021 nog geen kosten gemaakt. Alles bij elkaar leidt dit tot een voordeel van € 365.000.

In de overige woon- en volkshuisvestingsbudgetten leiden diverse kleinere verschillen tot een aanvullend voordeel van € 11.000.

Autorisatieniveau 3.3

8.1 Ruimtelijke ordening

Implementatie Omgevingswet

Ook in 2021 zijn de nodige stappen gezet om de invoering van de Omgevingswet vorm te geven, maar we lopen in Velsen achter op de geprogrammeerde aanpak. De vertraging in de werkzaamheden komt door:

- Corona (vertraging Visie op Velsen werkt door in programma Omgevingswet onder andere bij de Omgevingsvisie).
- Toename aantal vergunningaanvragen (minder interne capaciteit voor de Omgevingswet).
- Landelijke vertragingen in de ontwikkeling van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) hebben gevolgen voor het tempo waarop we ons daarop kunnen voorbereiden.
- Toename aantal complexe projecten (prioriteringsdiscussie).
- Krapte op de arbeidsmarkt. Het is moeilijk om bestaande vacatures en extra krachten in te huren.
- Vertrek van specialistische kennis, onder andere op het gebied van het DSO.

Daarbij is de ingangsdatum Omgevingswet onlangs opnieuw uitgesteld. Een definitieve datum is nog niet genoemd (1 oktober 2022 of 1 januari 2023). Velsen kan nog steeds op tijd klaar zijn met de voorbereidingen voor een zachte landing op de Omgevingswet. Er is een inhaalslag nodig om dat te realiseren. Er is een bestedingsvoorstel om het resterend budget (€ 453.000) hiervoor in 2022 in te kunnen zetten.

Ecologisch onderzoek

Er is door focus op beleid in 2021 minder tijd beschikbaar geweest voor onderzoek en uitvoeringsmaatregelen in het groen. Ook door het vertrek van medewerkers was er minder capaciteit beschikbaar om dit op te starten en te begeleiden. Het blijft noodzakelijk om dit onderzoek uit te laten voeren zodat we zorgvuldig kunnen blijven werken volgens de Gedragscode Soortenbescherming Gemeenten van de vereniging Stadswerk. Via een bestedingsvoorstel wordt gevraagd om het hiervoor verkregen budget € 70.000 mee te mogen nemen naar 2022, zodat dit onderzoek kan worden uitgevoerd.

Havenkwartier

Dit impulsproject is al grotendeels afgerond. De Halkade is gerealiseerd en wordt (regulier) onderhouden door de gemeente. De letters op de keermuur (welkomsmuur) is vooralsnog on hold gezet. Zeehaven wil de keermuur overdragen aan de gemeente. In opdracht van Zeehaven onderzoekt een ingenieursbureau de staat van de muur. Afhankelijk van de uitkomsten kan de onderhandeling en overdracht in gang worden gezet. Dit zal naar verwachting dit hele jaar (2022) nog duren. Er is nog € 293.000 beschikbaar vanuit het beschikbaar gestelde bedrag vanuit de reserve Visie op Velsen.

Kustvisie

Met het vertrek van Kondor Wessels Vastgoed uit het project en de daaropvolgende opheffing van Kustplaats B.V. medio juni 2021, is de onzekerheid over de slagingskans van het project Kustplaats toegenomen. Naast het opnieuw moeten zoeken naar een investeerder zijn verder de discussies met het Rijk over de erfpachtgrondwaarde en het Stikstofvraagstuk aspecten die de ontwikkeling vertragen dan wel compliceren. Het zicht op substantiële inkomsten door grondopbrengsten als gevolg van vastgoedontwikkelingen in het gebied is hiermee kleiner geworden. De toegenomen onzekerheid maakt dat we een voorziening nemen op de lening aan Kennemermeer B.V. van € 30.000. Van het begrote budget blijft na deze afwaardering nog bijna € 49.000 beschikbaar.

Autorisatieniveau 3.4

5.3 Culturele presentatie, productie en participatie (voordeel € 193.000)

In 2021 ontving de gemeente een bijdrage compensatie corona van € 383.000 vanuit het Rijk voor de instandhouding van de lokale cultuursector. Op basis van deze bijdrage is een subsidieregeling ingesteld waarbij de cultuursector subsidie kon aanvragen voor het herstel van het cultureel leven. In totaal is er voor € 157.000 aangevraagd en gehonoreerd. Met een bestedingsvoorstel is een verzoek gedaan om het resterende bedrag van € 225.000 over te hevelen naar 2022, waarbij een vernieuwde regeling wordt gepubliceerd. Na akkoord van dit bestedingsvoorstel resteert er een voordeel van € 4.000.

5.4 Musea (nadeel € 97.000)

In 2021 is het vooronderzoek gedaan naar de definitieve huisvesting van het Pieter Vermeulenmuseum. Deze kosten zijn abusievelijk niet meegenomen bij de 2e Bestuursrapportage 2021. Dit levert een incidenteel nadeel op van € 63.000. Daarnaast zijn de nutslasten van voorgaande jaren afgewikkeld en dit levert een nadeel op van € 14.000.

De doorbelaste personele lasten en overheadkosten binnen dit taakveld zijn € 16.000 hoger uitgevallen.

Verder is sprake van diverse kleine afwijkingen van per saldo € 4.000 nadelig.

Mutaties in de reserves

Reserve Wonen en leven in Velsen (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 incl. wijzigingen	Rekening 2021	Begrotingsafwijking 2021
Toevoeging aan reserve(s)			
Reserve Stedelijke vernieuwing	125	125	0
Totaal toevoeging aan reserve(s)	125	125	0
Onttrekking aan reserve(s)			
Res. Bestrijding hondenuverlast	23	0	-23
Res. Dekking kapitaallasten	96	96	0
Res. Onderhoud openbare ruimte	50	0	-50
Res. Riolering	110	294	184
Res. Visie op Velsen	466	102	-364
Res. Voertuigen	349	232	-117
Reserve Stedelijke vernieuwing	505	140	-365
Totaal onttrekking aan reserve(s)	1.598	865	-734

Toevoeging aan reserves:

Reserve Stedelijke vernieuwing

De begrote dotatie is conform de begroting ook daadwerkelijk toegevoegd voor de realisatie van het project Pont tot Park.

Onttrekking aan reserves:

Reserve bestrijding hondenuverlast

De reserve is met ingang van 31 december 2020 leeg.

Reserve Onderhoud openbare ruimte

De onttrekking van € 50.000 aan de reserve voor dynamische verlichting aan de Dammerweg heeft nog niet plaatsgevonden. De juiste techniek was pas eind augustus beschikbaar en het werk kan door de lange voorbereidingstijd pas in 2022 uitgevoerd worden. De onttrekking aan de reserve is ook in 2022.

Reserve Riolering

Als gevolg van lagere investeringen vallen de kapitaallasten € 94.000 lager uit. Hierdoor wijzigt de geraamde bijdrage uit de voorziening riolinvesteringen van € 184.000 in een storting van € 67.000. De bijdrage uit de egaliseringsreserve rioleringen valt € 191.000 hoger uit. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er geen bijdrage van € 184.000 uit de voorziening riolinvesteringen is.

Reserve Visie op Velsen

De begrote onttrekkingen hebben voornamelijk betrekking op de projecten Havenkwartier (€ 382.000) en de Kustvisie (€ 79.000). Dit jaar hebben bestedingen plaatsgevonden voor het Havenkwartier (€ 72.000) en is de verstrekte lening aan Kennemermeer B.V. volledig voorzien en ten laste gebracht van het budget voor Kustvisie, deze zijn onttrokken. De overige budgetten (€ 364.000) blijven beschikbaar.

Reserve Stedelijke vernieuwing

Zoals toegelicht bij het autorisatieniveau 3.2 is er € 140.000 van de in totaal € 505.000 beschikbaar budget besteed in 2021. Daarom wordt hier ook € 365.000 minder onttrokken dan er begroot was. Dit geld blijft beschikbaar.

4 Burger en bestuur

Financieel overzicht programma

(Bedragen x € 1.000)	Begroting incl. wijzigingen 2021			Rekening 2021			Begrotingsafwijking 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving									
0.1 Bestuur	4.389	0	-4.389	3.695	0	-3.695	694	0	694
Totaal autorisatieniveau 4.1	4.389	0	-4.389	3.695	0	-3.695	694	0	694
0.2 Burgerzaken	1.953	844	-1.108	1.988	895	-1.092	-35	51	16
8.3 Wonen en Bouwen	2.502	1.793	-709	2.478	2.581	103	24	788	812
Totaal autorisatieniveau 4.2	4.455	2.638	-1.817	4.465	3.476	-989	-11	839	828
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.718	45	-6.674	7.766	795	-6.971	-1.048	750	-297
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.394	260	-2.134	2.155	372	-1.783	239	112	351
Totaal autorisatieniveau 4.3	9.112	305	-8.808	9.921	1.167	-8.754	-809	862	53
Totaal saldo van baten en lasten	17.956	2.943	-15.014	18.081	4.643	-13.438	-125	1.701	1.575
0.10 Toevoeging aan reserves	585		585	585		585	0		0
0.10 Onttrekking aan reserves		945	945		777	777		-168	-168
Gerealiseerde Resultaat	18.541	3.887	-14.654	18.666	5.420	-13.246	-125	1.533	1.408

Toelichting op financiële afwijkingen

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

Autorisatieniveau 4.1

0.1 Bestuur (voordeel € 694.000)

Kosten raadsgriffie

Door uitloop van 2 aanbestedingstrajecten en de evaluatie van het raadsakkoord is in 2021 een onderbesteding ontstaan van € 95.000. De voorbereiding op de aanbesteding van de Audio Visuele middelen is gestart, maar de definitieve aanbesteding is vanwege capaciteitsproblemen uitgesteld naar 2022. Het aanbestedingstraject van het RaadsInformatieSysteem is gestart in 2021, maar de voorlopige en definitieve gunning vinden plaats in respectievelijk januari en maart 2022. De verwachting is dan ook dat de uitvoering in het 2e kwartaal van 2022 zal beginnen. Voor de evaluatie van het raadsakkoord zijn in 2021 al verplichtingen aangegaan, maar ook dit traject loopt uit naar 2022.

Accountantskosten

In 2021 werd een toename van de inzet van accountantswerkzaamheden verwacht in verband met controles op compensatieregelingen in het kader van de coronacrisis. De mogelijke kosten hiervan werden bij de 1^e Bestuursrapportage op circa € 80.000 ingeschat. De uiteindelijke omvang van de uitgevoerde controlewerkzaamheden blijkt aanzienlijk lager en resulteert in een voordeel van € 67.000 op de accountantskosten.

Kosten college

De kosten van het bestuur zijn € 31.000 lager dan begroot. Door de coronacrisis werden dit jaar veel bijeenkomsten digitaal georganiseerd. Dit zien we direct terug in onder andere de reis- en representatiekosten van het college.

Kosten voormalig bestuurders

In de loop van 2021 zijn voor het laatst wachtgelduitkeringen verstrekt aan bestuurders die in 2018 zijn gestopt. Inmiddels zijn deze voormalig bestuurders andere werkzaamheden gaan uitvoeren en is er minder wachtgeld uitgekeerd. De Begroting 2021 is hier echter niet op aangepast, waardoor een voordeel ontstaat van € 119.000.

Democratische verrijking en Samenspel

Binnen het impulsproject Democratische Verrijking is in 2021 € 31.000 besteedt aan kennisontwikkeling, inhuur van expertise, opstellen van handreikingen, communicatiemiddelen en de ondersteuning van participatie in de uitvoering. Niet al het geld is besteed waardoor een voordeel in 2021 ontstaat van € 150.000. Dit leidt in 2021 ook tot een lagere onttrekking aan de reserve Visie op Velsen (zie hiervoor de toelichting op de mutaties in de reserves). In 2022 wordt gestart met de uitvoering van het opleidingsplan. Ook wordt voor de uitvoering van het programma Samenspel expertise ingehuurd.

In 2021 is er binnen het programma Samenspel gewerkt aan het door ontwikkelen van wijkgericht werken. Waaronder het uitdaagrecht (Right to Challenge) en wijkgerichte pilots zoals het werken met vouchers om initiatieven in wijken te ondersteunen, burgerbegrotingen en een initiatieven school of initiatievencafés. Door de coronacrisis liep dit programma de afgelopen 2 jaar vertraging op. Hierdoor ontstond in 2021 een voordeel van € 166.000. Omdat deze doorontwikkelingen nog extra inspanningen en ambtelijke inzet vragen is voor dit bedrag een bestedingsvoorstel opgesteld.

Bij de doorbelasting van de personele ondersteuning aan het programma Samenspel is een ander percentage gehanteerd dan begroot. Hierdoor wordt een voordeel van € 36.000 zichtbaar op het programma, maar hier tegenover staat een even hoog tekort op de overhead (zie autorisatieniveau 5.2).

Overige afwijkingen

Verder is sprake van diverse kleine afwijkingen die optellen tot een voordeel van € 30.000. Dit betreft lagere uitgaven op onder andere communicatie, samenwerkingsverbanden, kabinetzaken, contributies, subsidies en donaties.

Autorisatieniveau 4.2

0.2 Burgerzaken (voordeel € 7.000)

Personele kosten

Op de lasten van burgerzaken is een overschrijding van € 35.000 ontstaan (nadeel). Dit betreft voor het grootste gedeelte € 30.000 doorbelaste personele kosten. In 2021 moest door verzuim, zwangerschap en moeilijk (en zelfs niet) in te vullen vacatures, personeel worden ingehuurd. Dit heeft geleid tot hogere kosten.

Opbrengsten persoonsdocumenten, naturalisatieverzoeken en huwelijksvoltrekkingen

Bij de 2e Bestuursrapportage is gemeld dat de baten in verband met de doorbelaste portokosten op persoonsdocumenten verlaagd werden. Tegelijkertijd is gemeld dat de baten naar aanleiding van de toename van het aantal naturalisatieverzoeken naar boven bijgesteld moesten worden. Dit is echter onjuist verwerkt in de begroting waar de baten in de eerstgenoemde situatie zijn verhoogd in plaats van verlaagd en vice versa. Door deze administratieve fout ontstaat op beide onderwerpen een afwijking van € 90.000 in de baten (respectievelijk negatief en positief) die elkaar per saldo opheffen. Na eliminatie van deze fout resteert een voordeel op de baten van € 42.000 dat is opgebouwd uit:

- Een nadeel van € 11.000 op de baten huwelijksvoltrekkingen. Als gevolg van de coronacrisis werden er in 2021 minder huwelijken verwacht en zijn deze baten met € 70.000 naar beneden bijgesteld. De realisatie komt uiteindelijk € 11.000 lager uit dan de eerdere prognose.

- Een voordeel van € 8.000 op de legesinkomsten van de naturalisatieverzoeken. Bij de 2e Bestuursrapportage werd een toename van het aantal verzoeken geprognosticeerd en deze blijkt iets hoger uit te vallen.
- Een voordeel van € 45.000 op de inkomsten persoonsdocumenten. De aantallen uit te geven persoonsdocumenten worden ingeschat op basis van landelijke (meerjarige) prognosemodellen. De werkelijk realisatie kan hiervan afwijken. Zo zien we in 2021 bijvoorbeeld een forse toename (+44%) van het aantal reisdocumenten ten opzichte van 2020. Mogelijk is dit een inhaalslag, omdat in 2020 vanwege de geldende reisbeperkingen juist minder reisdocumenten werden aangevraagd.

8.3 Wonen en bouwen (voordeel € 812.000)

Vergunningen en bouwtoezicht

Op de ambtelijke capaciteit voor de behandeling van vergunningaanvragen en bouwtoezicht is het hele jaar sprake geweest van onderbezetting ten opzichte van de begrote formatie. Dit is voor een groot gedeelte opgelost met externe inhuur, maar een aantal vacatures blijkt in de huidige arbeidsmarkt moeilijk in te vullen. Per saldo resteert een onderbesteding (voordeel) op personele kosten van € 24.000.

WABO-leges

De ontvangsten op de bouwleges laat de laatste jaren een ontwikkeling zien waarbij het aantal kleinere vergunningaanvragen jaarlijks toeneemt terwijl het aantal grotere projectaanvragen afneemt. De grotere aanvragen hebben echter een substantieel financieel aandeel in de opbrengsten. Het beeld over het eerste half jaar was reden om bij de 2e Bestuursrapportage te melden dat er mogelijk een tekort zou ontstaan op de opbrengsten door een afname van het aantal vergunningaanvragen op de grotere bouwprojecten. Na de zomer is dit beeld gewijzigd door een aantal woningbouwprojecten, waarvan de aanvragen in behandeling werden genomen. De totale legesopbrengst bedraagt bijna € 2,6 miljoen waarvan meer dan de helft (57%) betrekking heeft op 3 woningbouwprojecten. Het voordeel ten opzichte van de begroting bedraagt € 777.000.

Daarnaast is sprake van een aantal kleinere ontvangsten en compensaties die optellen tot een voordeel van € 11.000.

Autorisatieniveau 4.3

1.1 Crisisbeheersing en brandweer (nadeel € 297.000)

Uitvoering regeling Functioneel Leefstijdsontslag (FLO)

Door wijzigingen in de wet en regelgeving zijn de kosten voor de uitvoering van de regeling FLO hoger dan begroot. Bij de 2e Bestuursrapportage is hierop al geanticipeerd en een extra onttrekking uit de reserve FLO begroot. De totale verwachte kosten voor 2021 waren € 720.000. Bij definitieve afrekening blijken de kosten echter aanzienlijk hoger, namelijk € 1.022.000, met een nadeel van € 302.000 tot gevolg.

De hogere kosten gelden alleen voor 2021 en worden veroorzaakt door:

- Een negatief rendement op het Netto Aanvullingsplan ASR. Dit is een landelijk probleem, waarmee alle veiligheidsregio's en de gemeenten van herkomst in 2021 te maken kregen.
- Onvoldoende levensloopsaldo, waardoor voor veel inactieven het levenslooptegoed per 2021 was uitgeput. Gevolg hiervan is dat werkgevers eerder dan gepland de volledige FLO-uitkering moesten betalen en de vervroegde uittredingsregeling (rvu) moesten afdragen. Dit blijkt een consequentie van landelijke afspraken tussen cao-partijen.
- Het Belastingplan 2021 dat consequenties heeft op de uitvoering van het FLO-overgangsrecht. Dit betekende dat ook voor degene waarvoor voldoende levensloopsaldo aanwezig was, de werkgevers de FLO-uitkering over de laatste 2 maanden van 2021 moesten financieren.

Overdracht + onderhoud brandweerkazernes

Met ingang van 1 januari 2021 is de overdracht van de brandweerkazernes aan de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) gerealiseerd. Dit is met terugwerkende kracht gebeurd, waardoor mismatches ten opzichte van de begroting en het meerjarig ritme van de beheer- en onderhoudsuitgaven ontstaan. Deze tellen op tot een incidenteel nadeel van € 215.000 in 2021. Zo is de boekwaarde in een keer afgeschreven (de zogenaamde desinvestering). Gesaldeerd met de begrote rentelasten en verrekening van de afschrijvingslasten over 2021 geeft dit een nadeel van € 534.000, maar hier tegenover staat een vergoeding van de VRK, waarvoor in de baten een voordeel is opgenomen van € 516.000. Tevens hebben we in 2021 incidentele kosten voor onderhoud (nulbeurt) en afhandeling belastingen en verzekeringen genomen. Omdat de kazernes eigendom van de VRK zijn, is met terugwerkende kracht een maandelijkse vergoeding voor beheer, onderhoud en kapitaallasten betaald. Deze loopt niet synchroon met de in 2021 begrote middelen voor energie, klein onderhoud en de meerjarige planning voor groot onderhoud (dit jaar was bijvoorbeeld geen onttrekking aan de voorziening groot onderhoud begroot).

Hiertegenover staat een nog terug te ontvangen deelnemersbijdrage van de VRK van € 231.500. De VRK heeft over 2021 een positief resultaat geboekt mede als gevolg van de Covid-19 pandemie en lastig te vervullen vacatures.

Overige

Daarnaast is sprake van een aantal kleinere afwijkingen, die voornamelijk te maken hebben met beheersmaatregelen in verband met de coronacrisis en optellen tot een nadeel van € 12.000.

1.2 Openbare orde en veiligheid (voordeel € 351.000)

Reddingsbrigade (IJRB)

Door de schaarste aan chips voor elektronica is de levering van een strandambulance aan de reddingsbrigade vertraagd. Hierdoor ontstaat in 2021 een financieel voordeel van € 75.000. Dit bedrag is bedoeld voor de aanschaf van de ambulance (zie 2e Bestuursrapportage) Het bedrag is opgenomen in de bestedingsvoorstellen, zodat bij levering van het voertuig in 2022 aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan.

In 2021 hebben de IJmuider Reddingsbrigade en de gemeente hard gewerkt aan verbetering van de (financiële) samenwerking. Vanaf 2022 vindt de financiering plaats op basis van een subsidierelatie. Vanaf de Begroting 2020 is nog uitgegaan van de meerjarige investeringslasten van de IJRB. En de intentie om de kapitaallasten binnen de gemeentebegroting jaarlijks te kunnen egaliseren. Nu dit niet nodig is ontstaat hierdoor in 2021 een voordeel van € 24.000.

Vrijval kapitaallasten

De realisatie van een post op het strand bij de Noordpier heeft nog niet plaats gevonden. Hierdoor ontstaat een voordeel op de kapitaallasten van € 58.000.

Handhaving en toezicht openbare ruimte

Voor het invullen van de vacatureruimte bij de boa's was het nodig externe ondersteuning in te schakelen. Bij 1e Bestuursrapportage zijn extra middelen toegevoegd voor inhuur, werving en selectie. Uiteindelijk is een deel hiervan niet benut. Dit resulteert in een voordeel van € 34.000.

Controle op coronatoegangsbewijzen

In de laatste 2 maanden van 2021 is een subsidieregeling opgetuigd in verband met de controle op de coronatoegangsbewijzen (CTB). Deze regeling had het doel om (horeca-)ondernemers en sportverenigingen te ondersteunen in verband met extra gemaakte kosten voor de toegangscontrole op de corona QR-codes. In totaal is € 51.000 aan subsidies verstrekt (nadeel in de lasten). De regeling wordt via de veiligheidsregio's vanuit het Rijk gecompenseerd. Daarom staat hier in de baten een te ontvangen bedrag tegenover van € 51.000 (voordeel).

Integrale veiligheid

Op de budgetten integrale veiligheid is een voordeel ontstaan van € 104.000:

- Onder andere is er een onderbesteding op het budget van de regenboogsteden van € 15.000. Vanwege de coronamaatregelen kon een aantal geplande activiteiten in 2021 niet doorgaan. Partnerorganisaties zoals sportverenigingen, middelbare scholen en theaters waren meerdere keren gesloten door lockdowns. Er een bestedingsvoorstel gedaan om dit in 2022 te kunnen inhalen.
- Door een fout in de begroting was een post toe te rekenen rente opgenomen van € 56.000. Hier blijkt echter geen activum aangekoppeld, waardoor deze begrotingspost kan vrijvallen.
- Het resterende voordeel (€ 33.000) is een optelsom van kleinere over- en onderbestedingen op de budgetten.

Quickscan havengebied

In de begroting is geen rekening gehouden met ontvangst van het Ministerie van Justitie en Veiligheid voor een quickscan van het havengebied. Dit geeft een voordeel op de baten van € 30.000. In 2021 is hiervan in samenwerking met het Regionale Informatie- en Expertise Centrum (RIEC) € 10.000 besteed.

Dwangsommen

In 2021 is € 31.000 meer aan ontvangsten dwangsommen ingeboekt dan bij de 2e Bestuursrapportage begroot. Het aantal (en de hoogte) op te leggen dwangsommen is vooraf lastig in te schatten. Nog lastiger te voorspellen is het aantal opgelegde dwangsommen dat uiteindelijk verbeurd wordt verklaard.

Daarnaast is sprake van een aantal kleinere afwijkingen die optellen tot een nadeel van € 5.000.

Mutaties in de reserves

Reserve Burger en bestuur (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 incl. wijzigingen	Rekening 2021	Begrotingsafwijking 2021
Toevoeging aan reserve(s)			
Reserve FLO	585	585	0
Totaal toevoeging aan reserve(s)	585	585	0
Onttrekking aan reserve(s)			
Res. Verkiezingen	21	0	-21
Res. Visie op Velsen	204	57	-147
Reserve FLO	720	720	0
Totaal onttrekking aan reserve(s)	945	777	-168

Reserve Verkiezingen

Er is geen aanleiding om de begrote onttrekking aan de reserve te boeken. De kosten van de verkiezingen zijn binnen de begroting gerealiseerd.

Reserve Visie op Velsen

De werkelijke kosten van het impulsproject Democratische Verrijking bedroegen € 31.000 (zie toelichting onder 4.1), waarmee € 147.000 resteert. Daarnaast is voor de actualisatie van de Visie op Velsen conform begroting € 26.000 onttrokken, waarmee deze uitgeput is.

Reserve FLO

De dotatie en onttrekking aan de reserve FLO zijn conform begroting geboekt. De werkelijke kosten waren echter € 302.000 hoger door landelijke wijzigingen in wet- en regelgeving. Deze overschrijding is als nadeel op de exploitatie geboekt (zie toelichting 4.3) en is niet gedekt uit de reserve.

5 Organisatie en financiën

Financieel overzicht programma

Omschrijving <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	Begroting incl. wijzigingen 2021			Rekening 2021			Begrotingsafwijking 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.5 Treasury	-1.256	1.006	2.262	-1.174	990	2.164	-82	-16	-98
0.61 OZB Woningen	1.032	8.818	7.786	1.302	8.841	7.539	-270	23	-247
0.62 OZB niet-woningen	5	8.037	8.032	5	8.251	8.246	0	214	214
0.63 Parkeerbelasting	0	376	376	0	329	329	0	-47	-47
0.64 Belastingen overig	-10	2.972	2.982	8	2.894	2.886	-18	-78	-96
0.7 Algemene uitkering en overige gemf	0	111.882	111.882	0	114.277	114.277	0	2.395	2.395
0.8 Overige baten en Lasten	2.599	404	-2.195	1.186	694	-492	1.413	289	1.703
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	-6	0	6	6	0	6
3.4 Economische promotie	0	650	649	0	617	616	0	-33	-33
Totaal autorisatieniveau 5.1	2.370	134.145	131.775	1.321	136.892	135.571	1.049	2.747	3.796
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.441	3.069	1.628	2.836	3.967	1.131	-1.394	897	-497
0.4 Overhead	23.707	372	-23.335	22.906	229	-22.677	801	-143	657
1.2 Openbare orde en veiligheid	496	68	-428	427	47	-380	69	-21	48
2.2 Parkeren	8	0	-8	8	0	-8	0	0	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	298	504	205	292	527	235	6	24	30
5.2 Sportaccommodaties	6.033	4.660	-1.372	6.050	4.164	-1.886	-17	-497	-514
5.3 Cult. presentatie, productie en part	24	0	-24	57	0	-57	-33	0	-33
5.5 Cultureel erfgoed	87	16	-71	125	27	-97	-37	11	-26
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recr	132	0	-132	150	0	-149	-18	0	-17
8.1 Ruimtelijke ordening	1.119	25	-1.094	1.184	0	-1.184	-64	-25	-89
Totaal autorisatieniveau 5.2	33.345	8.715	-24.630	34.034	8.961	-25.073	-689	247	-443
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	999	999	0	367	5	-362	632	-994	-362
8.2 Grondexploitatie-niet-bedrijventerr	4.949	5.023	74	1.365	1.224	-141	3.584	-3.799	-215
Totaal autorisatieniveau 5.3	5.948	6.022	74	1.732	1.229	-503	4.217	-4.793	-577
Totaal saldo van baten en lasten	41.663	148.882	107.219	37.087	147.082	109.995	4.576	-1.800	2.776
0.10 Toevoeging aan reserves	702		702	757		757	-55		-55
0.10 Onttrekking aan reserves		7.261	7.261		7.047	7.047		-214	-214
Gerealiseerde Resultaat	42.365	156.143	113.779	37.844	154.130	116.286	4.521	-2.014	2.507

Toelichting op financiële afwijkingen

Autorisatieniveau 5.1

0.5 Treasury (€98.000 totaal nadeel)

Doorberekende kapitaallasten

Er zijn meer kapitaallasten begroot in 2021 dan daadwerkelijk zijn geboekt. De reden hiervan zijn voornamelijk uitgestelde en/of vertraagde projecten, met name op het gebied van openbare werken en onderwijshuisvesting.

Rente en dividend

Er is een voordeel van € 49.000 dat wordt veroorzaakt doordat er minder langlopende leningen zijn aangetrokken en op een later tijdstip. Hierdoor zijn de rentelasten lager dan verwacht. Een nadeel van € 6.000 wordt veroorzaakt door minder rente-inkomsten voor kortlopende geldleningen. Daarnaast is er een lagere dividendopbrengst € 16.000 doordat er geen dividend is ontvangen van Kennemermeer B.V.

0.61 t/m 0.64 Belastingen (€170.000 totaal nadeel)

OZB woningen (€ 247.000 nadeel)

Er zijn door de BSGR extra kosten gemaakt om de door de gemeente Velsen overgedragen WOZ-bestanden verder te verbeteren.

OZB niet-woningen (214.000 voordeel)

Er zijn meer inkomsten OZB niet-woningen als gevolg van extra accres, minder leegstand en een hogere waardestijging dan geprognosticeerd in het OZB-tarief niet-woningen 2021.

Parkeerbelasting (€ 47.000 nadeel)

Als gevolg van de werkzaamheden die moesten worden uitgevoerd voor het naleven van de maatregelen inzake covid-19 is er minder tijd geweest voor het uitvoeren van controles op het parkeerbeleid. Hierdoor zijn er minder inkomsten parkeerbelasting gerealiseerd.

Hondenbelasting (€ 21.000 nadeel)

Er vindt geen bijdrage plaats uit de egaliseriereserve bestrijding hondenoverlast omdat deze per 31 december 2020 leeg is.

Precariobelasting (€ 75.000 nadeel)

Er is minder precariobelasting opgelegd als gevolg van minder strekkende meters leidingen dan begroot.

0.7 Algemene uitkering (€ 1.424.000 voordeel)

De inkomsten uit de Algemene uitkering van het Rijk zijn hoger dan bij de 2e Bestuursrapportage verwacht. Dit wordt verklaard omdat er in de begroting geen rekening is gehouden met het in de Septembercirculaire toegekende voorschot van het BTW compensatiefonds over 2021 van € 700.000. Ook heeft de aanpak acute problematiek jeugdzorg een extra budget van € 199.000 toegekend gekregen. Daarnaast zijn de kerngegevens aangepast en is de uitkeringsfactor toegenomen met een bedrag van € 593.000. Een bedrag van € 1.109.000 aan coronacompensatie uit de 2e Bestuursrapportage is ten onrechte als opbrengst geraamd bij de sportaccommodaties, maar behoort bij het taakveld 0.7 Algemene middelen.

0.8 overige baten en lasten (€ 1.703.000 voordeel)

Onvoorzien

Jaarlijks staat er een bedrag van € 100.000 opgenomen in de begroting om onvoorziene uitgaven uit te dekken. Dit jaar is geen aanspraak gemaakt op dit budget.

Ontvangen SPUK-bijdragen met betrekking tot 2020

In 2020 zijn extra kosten gemaakt voor onder anderen sportaccommodaties en het zwembad, ook wordt de inkomstenderving vanuit het Rijk gecompenseerd met SPUKS's. De baten hiervoor zijn pas in 2021 binnen gekomen, waardoor hier een voordeel in 2021 is ontstaan van € 649.000.

Begrotingsverschillen/concernindexering/diversen/concernstijlposten

Verschillende stijlposten zijn abusievelijk in programma 5 geland, waar de nadelen ofwel in de overige programma's ofwel in 2022 zullen vallen. Dit geeft in totaal een voordeel op de concernindexering en concernstijlposten van € 953.000.

3.4 economische promotie (€ 33.000 nadeel)

Toeristenbelasting

Door de nasleep van de coronacrisis in 2021 zijn er minder baten ontvangen dan de verwachte € 650.000. Wel is het resultaat gunstiger ten opzicht van het vorige coronajaar.

Autorisatieniveau 5.2

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden.

In het project Oud IJmuiden zijn 2 woningen via een ABC constructie aangekocht en direct door geleverd aan de ontwikkelaar. Dit is gebeurd met gesloten beurzen. De waarde van de woningen is wel zichtbaar gemaakt in de administratie, dit levert bij de lasten een nadeel op van € 117.500 en bij de baten een voordeel voor hetzelfde bedrag.

De boekwaarde van afgekochte erfpachtgronden is afgeschreven wat een nadeel oplevert van € 950.000. Aan de batenkant is er een voordeel van € 907.000 voor de afgekochte erfpachtcanons. De doorbelaste kosten van een kostenplaats zijn per ongeluk niet begroot, dit zorgt voor een verschil van € 519.000.

Het onderhoud aan de gebouwen is onderschreden met € 156.000. De werkzaamheden zijn doorgeschoven via de voorziening onderhoud gebouwen naar 2022 en verder. De kapitaallasten laten een voordeel zien van € 37.000.

Verder zijn er € 190.000 minder inkomsten door minder verkopen dan de taakstelling van € 360.000. De huurinkomsten voor de verhuur van gronden zijn € 63.000 hoger.

0.4 Overhead (voordeel € 657.000)

Onder de overhead vallen de algemene kosten die niet direct kunnen worden toegewezen aan de programma's zoals de kosten van management, generieke ict-ondersteuning, financiële administratie, etc. Het positieve resultaat op de overhead wordt veroorzaakt door een groot aantal grote en kleine afwijkingen. Het grootste gedeelte (€ 487.000) betreft een begrotingsverschil in de kostenverdeling. Kort samengevat komt dit er op neer dat door te belasten kosten in de overhead te hoog zijn begroot, maar hier tegenover staat in de realisatie een nadeel dat over alle taakvelden in alle programma's is verdeeld. Daarnaast is sprake van doorgeschoven onderhoudskosten vastgoed (€ 332.000), niet begrote huurinkomsten (€ 90.000) en uitgekeerde schades (€ 61.000), die als voordeel in het resultaat op de overhead landen. Ook de uitgestelde bestedingen op het digitale spoor van de Omgevingswet (€ 186.000) worden zichtbaar als voordeel op de overhead. Hier tegenover staan gestegen ict-kosten voor onder andere licenties en onderhoud (nadeel € 174.000). Binnen de personele lasten zien we op de vaste loonkosten een onderbesteding vanwege niet ingevulde vacatureruimte, maar hierdoor zijn

de kosten van inhuur flink gestegen (nadeel € 293.000). Tot slot tellen een groot aantal kleinere afwijkingen op tot een nadeel van € 43.000.

5.2 Sportaccommodaties (nadeel 514.000)

Klein onderhoud en overige kosten van sportaccommodaties zijn lager dan geraamd, wat een voordeel oplevert van € 155.000. De kosten van groot onderhoud bij Sportzaken waren circa € 295.000 lager dan geschat. Dit bedrag wordt extra aan de reserve Sportaccommodaties toegevoegd.

Daarnaast zijn de ontvangen huur- en overige inkomsten circa € 146.000 hoger uitgekomen dan geraamd inclusief een compensatie van het Rijk voor gedeerde inkomsten en de SPUK-uitkering voor de BTW-vergoeding bij sportaccommodaties. Een bedrag van € 1.109.000 aan coronacompensatie uit de 2e Bestuursrapportage is ten onrechte als opbrengst geraamd bij de sportaccommodaties, maar behoort bij het taakveld 0.7 Algemene middelen.

Autorisatieniveau 5.3

3.2 en 8.2 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 € 577.000 negatief. De verliesvoorzieningen zijn verhoogd met € 196.000. De doorbelaste kosten van een kostenplaats zijn per ongeluk niet begroot, dit zorgt voor een verschil van € 212.000. In 2020 zijn de strategische woningen aan de Spaarnestraat gesloopt met als gevolg een voordeel van € 95.000 op onderhoudslasten. De tussentijdse winstnemingen zijn € 108.000 lager dan begroot, volgens het aangepaste grondbeleid wordt er met ingang van 2021 voorzigtiger winst genomen. Verder is er voor de sanering van de Grote Hout kade € 156.000 uitgegeven. Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming 2021 dit bedrag aan de reserve Grote Hout/Binnenvaartkade te onttrekken.

Mutaties in de reserves

Reserve Organisatie en financiën (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 incl. wijzigingen	Rekening 2021	Begrotingsafwijking 2021
Toevoeging aan reserve(s)			
Algemene reserve	41	41	0
Res. Dekking kapitaallasten	309	309	0
Res. Sportaccommodaties	352	407	-55
Totaal toevoeging aan reserve(s)	702	757	-55
Onttrekking aan reserve(s)			
Algemene reserve	3.500	3.499	0
Algemene reserve Grondbedrijf	0	22	22
Res. Beleidsspeerpunten	3.023	3.023	0
Res. Dekking kapitaallasten	504	503	-1
Res. Sportaccommodaties	235	0	-235
Totaal onttrekking aan reserve(s)	7.261	7.047	-214

Reserve Sportaccommodaties

Voor de reserve Sportaccommodaties is in de begroting (per saldo) een toevoeging geschat van € 117.000. Een aantal uitgaven inzake het groot onderhoud is in 2021 nog niet uitgevoerd en geven een voordeel van € 290.000 in de exploitatie. Dit bedrag is extra aan de reserve toegevoegd om het onderhoud in 2022 alsnog uit de reserve te kunnen bekostigen.

Overhead

Financieel overzicht Taakveld 0.4 Overhead

0.4 Overhead Bedragen x € 1.000	Begroting 2021 inclusief wijzigingen	Rekening 2021	Begrotings- afwijking 2021
Inkomsten	372	229	143
<i>Kosten:</i>			
Personeel	14.434	15.310	-877
Kapitaallasten	1.305	1.271	34
Automatisering	3.375	3.641	-267
Huisvesting	2.510	2.073	437
Overige goederen	2.082	565	1.517
Totaal overhead	23.335	22.632	702

Algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving	Begroting 2021 incl. wijzigingen			Rekening 2021			Begrotingsafwijking 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<i>Bedragen x € 1.000</i>									
0.5 Treasury	-1.256	1.006	2.262	-1.174	990	2.164	-82	-16	-98
0.61 OZB Woningen	1.032	8.818	7.786	1.302	8.841	7.539	-270	23	-247
0.62 OZB niet-woningen	5	8.037	8.032	5	8.251	8.246	0	214	214
0.63 Parkeerbelasting	0	376	376	0	329	329	0	-47	-47
0.64 Belastingen overig	-10	2.972	2.982	8	2.894	2.886	-18	-78	-96
0.7 Algemene uitkering en overige gemf	0	111.882	111.882	0	114.277	114.277	0	2.395	2.395
0.8 Overige baten en Lasten	2.599	404	-2.195	1.186	694	-492	1.413	289	1.703
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	-6	0	6	6	0	6
3.4 Economische promotie	0	650	649	0	617	616	0	-33	-33
Totaal autorisatieniveau 5.1	2.370	134.145	131.775	1.321	136.892	135.571	1.049	2.747	3.796
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.441	3.069	1.628	2.836	3.967	1.131	-1.394	897	-497
0.4 Overhead	23.707	372	-23.335	22.906	229	-22.677	801	-143	657
1.2 Openbare orde en veiligheid	496	68	-428	427	47	-380	69	-21	48
2.2 Parkeren	8	0	-8	8	0	-8	0	0	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	298	504	205	292	527	235	6	24	30
5.2 Sportaccommodaties	6.033	4.660	-1.372	6.050	4.164	-1.886	-17	-497	-514
5.3 Cult. presentatie, productie en part	24	0	-24	57	0	-57	-33	0	-33
5.5 Cultureel erfgoed	87	16	-71	125	27	-97	-37	11	-26
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recr	132	0	-132	150	0	-149	-18	0	-17
8.1 Ruimtelijke ordening	1.119	25	-1.094	1.184	0	-1.184	-64	-25	-89
Totaal autorisatieniveau 5.2	33.345	8.715	-24.630	34.034	8.961	-25.073	-689	247	-443
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	999	999	0	367	5	-362	632	-994	-362
8.2 Grondexploitatie-niet-bedrijventerr	4.949	5.023	74	1.365	1.224	-141	3.584	-3.799	-215
Totaal autorisatieniveau 5.3	5.948	6.022	74	1.732	1.229	-503	4.217	-4.793	-577
Totaal saldo van baten en lasten	41.663	148.882	107.219	37.087	147.082	109.995	4.576	-1.800	2.776
0.10 Toevoeging aan reserves	702		702	757		757	-55		-55
0.10 Onttrekking aan reserves		7.261	7.261		7.047	7.047		-214	-214
Gerealiseerde Resultaat	42.365	156.143	113.779	37.844	154.130	116.286	4.521	-2.014	2.507

Diverse overzichten

Overzicht incidentele baten en lasten per programma

Onderwerp	B/L	Begro ot 2021	Gew. Begr. 2021	Realis atie 2021	Toelichting	Bron
(bedragen x € 1.000)						
Ondernemend en duurzaam Velsen						
Winkelloods	L	0	126	16	Dekking reserve winkelfonds Velsen	2e Burap 2021
Impulsprojecten	L	360	752	664	Dekking Visie op Velsen	1e Burap 2021
Bijdrage kosten BIZ Middenhavengebied	L	10	0	10	Dekking reserve Parkmanagement Middenhavengebied	Begr.2021
Dotatie egalisatie 2021	B	0	0	410	Dotatie reserve afvalstoffenheffing	Begr 2021
Maatschappelijk Vastgoed in Velsen	L		200	72	Extra kosten i.h.k.v. maatsch. vastgoed opgave.	1e Burap 2021
Dekking kosten maatschapp. Vastgoed	B		200	200	Dekking Visie op Velsen	1e Burap 2021
Resultaatsbestemming ODIJ	B		87	87	Positief saldo door corona	1e Burap 2021
Invulling bezuinigingstaakstelling	L	37	87	37	Taakstelling ODIJ 2021	1e Burap 2021
Vrijval recreatieschap	L		-53	0	Lagere lasten door vrijval	2e Burap 2021
Minder toeristenbelasting	B		-380	-617	Minder toerisme door coronamaatregelen	1e Burap 2021
Vitaal en sociaal Velsen						
Dekking tekort uitkeringen	L	17	0	0	Dekking reserve Participatie	Begr.2021
Dotatie 2018/2019	L	102	-50	28	Dekking reserve Schuldenfonds jongeren	2e Burap 2021
Dekking tekort jeugd	L	539	0	390	Dekking reserve Sociaal domein	Begr.2021
Intensivering instroom	L	436	50	318	Dekking reserve Statushouders	Begr.2021
Verhoging Sociaal Culturele infrastructuur	L	0	328	72	Dekking reserve Visie op Velsen	1e Burap 2021
TOZO regeling en uitvoering	B		3100	3.370	Uitvoering TOZO regeling	1e Burap 2021
TOZO regeling en uitvoering	L		3100	3414	Uitvoering TOZO regeling	1e Burap 2021
TONK regeling	B		850	850	Uitvoering TONK regeling	1e Burap 2021
TONK regeling	L		850	150	Uitvoering TONK regeling	1e Burap 2021

Extra begeleiding kwetsbare groepen	B		292	292	Effect corona op kwetsbare groepen	1e Burap 2021
Extra begeleiding kwetsbare groepen	L		292	0	Effect corona op kwetsbare groepen	1e Burap 2021
Minder inkomsten zwembad	B		-250	-325	Door coronasluiting minder baten	1e Burap 2021
Voorschoolse voorziening peuters	B		18	18	Extra geld voor ondersteuning jongeren	1e Burap 2021
Voorschoolse voorziening peuters	L		18	18	Extra geld voor ondersteuning jongeren	1e Burap 2021
Resultaatsbestemming Veilig Thuis	L		-102	-102	Positief resultaat VRK	1e Burap 2021
Invulling bezuinigingstaakstelling Jeugdhulp	L		102	102	Inzet resultaat VRK voor taakstelling	1e Burap 2021
Aanpak Dak en thuisloosheid	B		32	32	Aanpak Dak en thuisloosheid	1e Burap 2021
Aanpak Dak en thuisloosheid	L		32	0	Aanpak Dak en thuisloosheid	1e Burap 2021
Gezond in de stad	B		12	12	Gezond in de stad	1e Burap 2021
Gezond in de stad	L		12	12	Gezond in de stad	1e Burap 2021
Maatschappelijke begeleiding statushouders	B		59	59	Sept circ 2020 Maatschappelijke begeleiding statushouders	1e Burap 2021
Maatschappelijke begeleiding statushouders	L		59	59	Sept circ 2020 Maatschappelijke begeleiding statushouders	1e Burap 2021
Spec. uitkering kinderopvangtoeslag	B		16	37	Bijdrage rijk kinderopvangtoeslagaffaire	1e Burap 2021
Uitgaven kinderopvangtoeslagaffaire	L		16	44	Kosten gemaakt inzake kinderopvang.	1e Burap 2021
Lokaal sportakkoord	L		40	40	Extra inzet op sport en beweging	1e Burap 2021
Lokaal sportakkoord middelen Rijk	L		-40	-40	Compensatie rijk lokaal sport akkoord	1e Burap 2021
Resultaat IJmond Werkt	B		557	557	Terugbetaling aan deelnemers IJmond werkt	1e Burap 2021
Stijging aanvragen bijstand	L		75	75	Extra personele inzet i.v.m. stijging	1e Burap 2021
Lagere huurinkomsten de Spil	B		-26	-26	Mutatie vastgoed	2e Burap 2021
Jeugdhulp toename zorggebruik	L		515	515	Toename aantal zorgtrajecten	2e Burap 2021
Jeugdhulp incidentele kosten 2021	L		154	157	Niet begrote na facturatie instellingen	2e Burap 2021
Financiële bijdrage Levvel5	L		850	696	Bijdrage Velsen aan herstelmaatregelen	2e Burap 2021
Niet realiseren taakstelling Jeugdhulp	L		2000	2.000	Taakstelling op jeugdzorg niet gerealiseerd	2e Burap 2021
Verminderen bijdrage ontm.in de wijk	L		25	25	Bezuiniging op subsidiebudgetten	2e Burap 2021
Extra inzet coördinatie dossier indust en gez.	L		35	6	Extra inzet rol strategisch adviseur	2e Burap 2021
Wonen en leven in Velsen						
Vrijval activering voertuigen	L	99	250	232	Dekking reserve Voertuigen	1e Burap 2021

Projecten reserve visie op Velsen	L	30	436	102	Dekking reserve Visie Velsen	1e Burap 2021
Bijdrage 2021 egalisereserve riolering	L	110	0	294	Dekking reserve Riolering	Begr.2021
Egalisatie hondenoverlast	L	23	0	0	Dekking reserve hondenoverlast	Begr.2021
Dynamische verlichting Dammersweg	L	0	50	0	Dekking reserve Openbare ruimte	1e Burap 2021
Pont-Park (2021-2024)	B	0	125	125	Dotatie reserve Stedelijke vernieuwing	Begr.2021
Subs.reg.collectieve energieprojecten	L	345	160	140	Dekking reserve Stedelijke vernieuwing	1e Burap 2021
Vergunningen	B		-60	-81	Lagere baten ivm sluiting corona	1e Burap 2021
Lokale Cultuur	B		383	383	Middelen ten behoeve van lokale cultuur sector	1e Burap 2021
Lokale Cultuur	L		383	158	Middelen ten behoeve van lokale cultuur sector	1e Burap 2021
Verlaging budget wijkgericht werken	L		21	21	Lastenverlaging	2e Burap 2021
Overschot jaarstukken 2020	B		313	313	Middelen decembercirculaire	2e Burap 2021
Aanleg voetpad Molletstraat	L	20	20	0	Beleidsimpuls voetpad Molletstraat	1e Burap 2021
Vervanging voertuigen	B		250	250	Vrijval vanwege activering voertuigen	1e Burap 2021
Burger en bestuur						
Egalisatie kosten verkiezingen	L	21	0		Dekking reserve Verkiezingen	Begr.2021
Dotatie Reserve FLO	B	310	275	585	Dotatie Reserve FLO	Begr.2021
FLO kosten 2021	L	471	249	720	Dekking reserve FLO	2e Burap 2021
Projecten reserve visie op Velsen	L		204	57	Dekking reserve Visie op Velsen	1e Burap 2021
Verkiezingen coronaproof	B		90	90	middelen ten behoeve van gemr. Verkiez	1e Burap 2021
Verkiezingen coronaproof	L		90	84	middelen ten behoeve van gemr. Verkiez	1e Burap 2021
Lagere inkomsten leges huwelijken.	B		-70	-81	Minder inkomsten ivm uitstel huwelijken	1e Burap 2021
Kwijtschelden sportgebruikers huur sportaccommodaties Q1 en Q2	B		-348	-304	Minder huurinkomsten door kwijtschelding	1e Burap 2021
Vergoeding rijk kwijtgescholden huur	B		226	237	Compensatie rijk kwijtschelding huur	1e Burap 2021
Pilot Jeudboa	B		80	80	Incidentele bijdrage Rijk	1e Burap 2021
Pilot Jeudboa	L		80	80	Incidentele bijdrage Rijk	1e Burap 2021
Uitvoeringskosten project gebruikersoppervlakte	L		139	140	Extra lasten project GO	1e Burap 2021
Dwangsom WABO	B		260	260	Incidenteel voordeel door opgelegde dwangsom	2e Burap 2021
Programma Samenspel	L		85	11	Eenmalig geormerkte bijdrage	1e Burap 2021

Dekking programma Samenspel	B		85	85	Dekking reserve Visie op Velsen	1e Burap 2021
Resultaat VRK	B		29	29	Resultaatsbestemming Veiligheidsregio	1e Burap 2021
Werving-inhuur boa's	L		97	116	Extra Inhuur BOA	1e Burap 2021
Extra kosten management VTH	L		75	63	Langere inhuur interimmanager	1e Burap 2021
Niet behaalde bezuiniging Dierenwelzijn	L		23	26	Beoogde bezuiniging niet gerealiseerd	2e Burap 2021
Financiën en organisatie						
Wijziging MJOP sport	L	19	216	0	Dekking reserve Sportaccommodaties	2e Burap 2021
lagere kosten groot onderhoud	B		352	407	Dotatie reserve Sportaccommodaties	2e Burap 2021
Corr. Kostenplaats	L	1.640	-1.640	0	Dekking reserve Visie Velsen	
Toevoeging saldo 2e Burap	B	0	41	41	Toevoeging Algemene reserve	2e Burap 2021
Onttrekkingsaldo 1e Burap/ Begrotingssaldo	L	2.313	1.187	3.500	Onttrekking algemene reserve	Begr.2021/ 1e Burap 2021
Dekking div. budgetten	B	0	3.023	3.023	Diverse beleidsactiviteiten uit 2021	Bestedingsvoors tel
ICT outsourcing	L		543	543	Benodigde extra incidentele middelen	1e Burap 2021
Extra capaciteit burger en bestuur	L		80	80	Burgerzaken en bedrijfsvoering extra uitg.	2e Burap 2021
Compensatie kwijtschelding huur	B		226	226	Compensatie i.h.k.v. kwijtschelden huur	1e Burap 2021
Extra inzet juridische capaciteit	L		68	68	Meer juridische vraagstukken door corona	1e Burap 2021
Extra inzet comm. en advies veiligheid	L		140	135	Meer communicatieadvies door corona	1e Burap 2021
Extra kosten externe accountants	L		80	80	Meer controle nodig op rijkscompensatie	1e Burap 2021
Verwachte compensatie Rijk	B		1.109	1.109	Compensatie rijk i.h.k.v. coroneffecten	1e Burap 2021
Koppeling basisregistraties BAG en WOZ	L		11	13	kosten niet begrote koppeling BGT	1e Burap 2021
Vastgoed	L		120	99	Extra inhuur inzake achterstallig werk	1e Burap 2021
Vastgoed	B		-120	-120	Minder huurinkomsten door verkoop panden	1e Burap 2021
Inhuur Automatisering	L		67	67	Extra inhuur vanwege vacatureruimte	2e Burap 2021
Overschrijding inhuur team informatie	L		45	45	Extra inhuur vanwege vacatureruimte	2e Burap 2021
Outsourcing ICT / (applicatie)beheer	L		45	45	Extra onvoorzien beheer i.v.m. outsourcing	2e Burap 2021
Licentie en applicatiebeheer	L		100	347	Extra kosten onderhoud en licenties	2e Burap 2021
GBO - omzetten naar gebruikersopp	L		126	127	Aanvullend benodigd projectbudget	2e Burap 2021

Krappe Arbeidsmarkt	L		30	30	Extra kosten werving en selectiebureaus	2e Burap 2021
Aanpassing grondexploitaties nav laatste prospectie	L		236	540	Actualisatie grondexploitaties	2e Burap 2021
Dividend deelneming	B		-34	-49	Lagere dividendbaten dan verwacht	2e Burap 2021
Inhuur team advies en projecten	L		50	50	Extra inhuur door niet ingevulde vacatures	2e Burap 2021
Algemene uitkering - extra inkomsten Jeugd	B		1.689	1.689	Extra compensatie Rijk kosten jeugdzorg	2e Burap 2021
Werkzaamheden zwembad	L		82	82	Extra gemaakt kosten onderhoud zwembad	2e Burap 2021
Toevoeging resultaat	L			22	Reserve grondexploitatie	
Totaal incidentele baten	Baten	310	12.491	13.253		
Totaal incidentele lasten	Lasten	6.592	13.421	16.895		

Overzicht incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Reserve	Toevoeging/onttrekking	Begroot 2021	Gew. Begr. 2021	Realisatie 2021	Toelichting	Bron
(bedragen x € 1.000)						
Ondernemend en duurzaam Velsen						
Winkelfonds Velsen	Onttr.	0	126	16	Winkelloods	2e Burap 2021
Visie op Velsen	Onttr.	360	752	664	Impulsprojecten	1e Burap 2021
Reserve Parkmanagement Middenhavengebied	Onttr.	10	0	10	Bijdrage kostenBIZ Middenhavengebied	Begr.2021
Afvalstoffenheffing	Toev.	0	0	410	Dotatie egalisatie 2021	
Vitaal en sociaal Velsen						
Participatiewet	Onttr.	17	0	0	Dekking tekort uitkeringen	Begr.2021
Schuldenfonds jongeren	Onttr.	102	-50	28	Dotatie 2018 /2019	2e Burap 2021
Sociaal domein	Onttr.	539	0	390	Dekking tekort jeugd	Begr.2021
Statushouders	Onttr.	436	50	318	Intensivering instroom	Begr.2021
Res. Visie op Velsen	Onttr.	0	328	72	Verhoging Sociaal Culturele infrastructuur	1e Burap 2021
Wonen en leven in Velsen						
Res.voertuigen	Onttr.	99	250	232	Vrijval activering voertuigen	1e Burap 2021
Visie op Velsen	Onttr.	30	436	102		1e Burap 2021
Riolering	Onttr.	110	0	294	Bijdrage 2021 egalisatiereserve riolering	Begr.2021
Bestrijding overlast	Onttr.	23	0	0	Egalisatie hondenoverlast	Begr.2021
Res. Onderhoud openbare ruimte	Onttr.	0	50	0	Dynamische verlichting Dammersweg	1e Burap 2021
Reseve stedelijke vernieuwing	Toev.	0	125	125	Pont-Park (2021-2024)	Begr.2021
Reseve stedelijke vernieuwing	Onttr.	345	160	140	Subs.reg.collectieve energieprojecten	2e Burap 2021
Burger en bestuur						
Verkiezingen	Onttr.	21	0		Egalisatie kosten verkiezingen	Begr.2021
Reserve FLO	Toev.	310	275	585	Dotatie Reserve FLO	Begr.2021
Reserve FLO	Onttr.	471	249	720	FLO kosten 2021	2e Burap 2021
Res.Visie op Velsen	Onttr.		204	57		1e Burap 2021
Organisatie en financiën						

Sportaccommodaties	Ontr.	19	216	0	Wijziging MJOP sport	2e Burap 2021
Sportaccommodaties	Toev.		352	407	lagere kosten groot onderhoud	2e Burap 2021
Visie op Velsen	Ontr.	1.640	- 1.640		Corr. Kostenplaats	
Algemene reserve	Toev.	0	41	41	Toevoeging saldo 2e Burap	2e Burap 2021
Algemene reserve	Ontr.	2.313	1.187	3.500	Onttrekkingsaldo 1e Burap/ Begrotingssaldo	Begr.2021/ 1e Burap 2021
Reserve beleidsspeerpunten	Ontr.	0	3.023	3.023	Dekking div. budgetten	Bestedingsvoorstel
Reserve grondbedrijf	Ontr.	0	0	22		
Totaal incidentele onttrekkingen	Ontr.	6.535	5.341	9.588		
Totaal incidentele toevoegingen	Toev.	310	793	1.568		

Wet Normering Topinkomens

Topfunctionarissen met dienstverband

Naam	Dhr. K.M. Radstake	Dhr. R.B. Palstra
Functiegegevens	gemeentesecretaris	raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01/31-12	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	133.119	98.385
Beloningen betaalbaar op termijn	22.196	18.322
<i>Subtotaal</i>	<i>155.315</i>	<i>116.708</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	155.315	116.708
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.

Naam	Dhr. K.M. Radstake	Dhr. R.B. Palstra
Functiegegevens	gemeentesecretaris	raadsgriffier
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01-01/31-12	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.247	97.141
Beloningen betaalbaar op termijn	20.777	17.305
Subtotaal	152.024	114.446
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	152.024	114.446
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	152.024	114.446
Verplichte motivering indien overschrijding	N.v.t.	N.v.t.

Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid

Programma (Bedragen x € 1.000)	Raming na wijziging			Realisatie			Begrotingsafwijking		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Autorisatieniveau 1.1	4.605	1.616	-2.988	3.854	1.541	-2.312	751	-75	676
Autorisatieniveau 1.2	13.034	13.500	466	12.554	13.749	1.194	480	249	729
1 Ondernemend en duurzaam Velsen	17.639	15.116	-2.523	16.408	15.290	-1.118	1.231	174	1.404
Autorisatieniveau 2.1	20.066	2.295	-17.771	18.678	2.705	-15.972	1.389	410	1.799
Autorisatieniveau 2.2	83.981	26.638	-57.344	86.033	29.909	-56.124	-2.052	3.271	1.220
Autorisatieniveau 2.3	4.656	689	-3.967	4.068	7	-4.061	588	-682	-94
2 Vitaal en sociaal Velsen	108.704	29.622	-79.082	108.779	32.621	-76.158	-75	3.000	2.924
Autorisatieniveau 3.1	19.185	6.527	-12.658	18.598	7.217	-11.381	587	689	1.277
Autorisatieniveau 3.2	972	1	-971	595	0	-595	377	-1	376
Autorisatieniveau 3.3	3.014	219	-2.795	2.471	427	-2.044	543	208	751
Autorisatieniveau 3.4	5.383	8	-5.375	5.271	-12	-5.283	112	-20	92
3 Wonen en leven in Velsen	28.554	6.756	-21.798	26.935	7.632	-19.303	1.619	876	2.495
Autorisatieniveau 4.1	4.389	0	-4.389	3.695	0	-3.695	694	0	694
Autorisatieniveau 4.2	4.455	2.638	-1.817	4.465	3.476	-989	-11	839	828
Autorisatieniveau 4.3	9.112	305	-8.808	9.921	1.167	-8.754	-809	862	53
4 Burger en bestuur	17.956	2.943	-15.014	18.081	4.643	-13.438	-125	1.701	1.575
Autorisatieniveau 5.1	2.370	134.145	131.775	1.321	136.892	135.571	1.049	2.747	3.796
Autorisatieniveau 5.2	33.345	8.715	-24.630	34.034	8.961	-25.073	-689	247	-443
Autorisatieniveau 5.3	5.948	6.022	74	1.732	1.229	-503	4.217	-4.793	-577
5 Organisatie en financiën	41.663	148.882	107.219	37.087	147.082	109.995	4.576	-1.800	2.776
Totaal saldo van baten en lasten	214.516	203.319	-11.197	207.291	207.269	-22	7.226	3.950	11.176
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
Toevoeging/onttrekking reserves prog 1	0	1.248	1.248	410	690	280	-410	-559	-969
Toevoeging/onttrekking reserves prog 2	0	1.556	1.556	0	940	940	0	-616	-616
Toevoeging/onttrekking reserves prog 3	125	1.598	1.473	125	865	740	0	-734	-734
Toevoeging/onttrekking reserves prog 4	585	945	360	585	777	192	0	-168	-168
Toevoeging/onttrekking reserves prog 5	702	7.261	6.560	757	7.047	6.291	-55	-214	-269
Subtotaal mutaties reserves	1.412	12.608	11.197	1.877	10.318	8.441	-465	-2.290	-2.755
Resultaat na bestemming	215.928	215.927	-1	209.167	217.587	8.420	6.760	1.660	8.420

Analyse van overschrijdingen:

Prog	Aut. Niv.	Omschrijving	Onrechtmatigheid telt niet mee in oordeel				Passend in beleid tijdige rapportage niet mogelijk	Onrechtmatig	Opmerking
			Overschrijding	Passend in beleid	Direct gerelateerde inkomsten (compensatie)	Telt wel mee in het oordeel			
Exploitatie									
2	2.2	Maatwerkdienstverlening	x	x	Gedeeltelijk	x	Neen	In de 2e Burap is bijgestuurd op een verwachte stijging van de kosten voor de Jeugdhulp. Het aantal zorgtrajecten is sterker toegenomen waardoor de gewijzigde begroting met € 3.3 mln wordt overschreden. Daartegen over staat een compensatie van € 2,2 mln.	
2	2.3	Onderwijshuisvesting	x	x	x	x	Neen	In 2021 heeft de gemeente op grond van de specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) namens schoolbesturen een aantal aanvragen ingediend en deze zijn gehonoreerd. In de 2e Bestuursrapportage 2021 zijn de inkomsten en uitgaven verhoogd. In 2021 zijn er nog geen uitgaven geweest en zijn de ontvangen bijdragen doorgeschoven naar 2022.	
4	4.3	Uitvoeringsregeling Functioneel Leeflijdsontslag (FLO)	x	x		x	Neen	Bij de 2e Burap is bijgestuurd op een verwachte stijging van de kosten voor de uitvoering van de regeling FLO. Bij definitieve afrekening blijken de kosten aanzienlijk hoger dan begroot.	
4	4.3	Brandweer	x	x	x	x	Neen	Met ingang van 1 januari 2021 is de overdracht van de brandweerkazernes aan de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) gerealiseerd. Dit is met terugwerkende kracht gebeurd. Hier is geen rekening mee gehouden in de begroting. De niet begrote extra kosten worden gecompenseerd door extra opbrengsten.	

5	5.2	Beheer overige gebouwen en gronden	x	x	x	x	Neen	Eind september 2021 is de boekwaarde van afgekochte erfpachtgronden afgeschreven. Dit levert aan de lasten kant een nadeel en aan de baten kant een voordeel op. Ook zijn de doorbelaste kosten van een kostenplaats per abuis niet begroot.
5	5.3	Grondexploitatie- niet bedrijventerrein	x	x		x	Neen	De tussentijdse winstneming in 2021 is lager dan begroot door aanpassing systematiek/berekening in het grondbeleid. De grondexploitaties worden één maal per jaar geactualiseerd.

Overzicht Emu

		2021
Omschrijving		Volgens rekening 2021
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-22
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	-5.614
3.	Mutatie voorzieningen	181
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-764
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	6.537

Single information Single audit (Sisa)

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



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2022										
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
								<i>Indicator: A12B/01</i>	<i>Indicator: A12B/02</i>	<i>Indicator: A12B/03</i>
		Veiligheidsregio's	Veiligheidsregio Kennemerland	€ 50.927	Ja	€ 50.927	Ja			

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	Gemeenten					
									<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>
									<i>Indicator: B2/01</i>	<i>Indicator: B2/02</i>	<i>Indicator: B2/03</i>	<i>Indicator: B2/04</i>	<i>Indicator: B2/05</i>
									€ 0	84	84	€ 44.213	€ 44.213
									Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021)	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
									Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22			
<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>											
<i>Indicator: B2/06</i>	<i>Indicator: B2/07</i>	<i>Indicator: B2/08</i>											
Nee	Ja	Nee											
Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1										
Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van										

						onderdelen a, b en d (artikel 3)	
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	
			<i>Aard controle D2 Indicator: B2/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12</i>	
			32	32	€ 128.433	€ 128.433	
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)			
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten			
			<i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14</i>			
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R n.v.t.</i>

			Indicator: B2/15	Indicator: B2/16	Indicator: B2/17	Indicator: B2/18	Indicator: B2/19	Indicator: B2/20
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i> € 48.000	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t</i> <i>Indicator: B2/22</i> € 48.000				
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikkingnummer /naam <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C32/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/03</i>	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: C32/04</i>	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/05</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/06</i>
		1	SUVIS21-2-02192598	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		2	SUVIS21-01742374	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		3	SUVIS21-2-02192459	€ 0	€ 0	Ja		Nee

			4	SUVIS21-01721084	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			5	SUVIS21-2-02195521	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			6	SUVIS21-2-02196077	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			7	SUVIS21-2-02196088	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			8	SUVIS21-00867676	€ 0	€ 0	Nee	wordt niet besteed	Ja
			9	SUVIS21-00868636	€ 0	€ 0	Nee	wordt niet besteed	Ja
			10	SUVIS21-00868642	€ 249.000	€ 249.000	Ja		Ja
			11	SUVIS21-00869773	€ 0	€ 0	Nee	wordt niet besteed	Ja
			12	SUVIS21-00869786	€ 131.485	€ 131.485	Ja		Ja
			13	SUVIS21-00870125	€ 0	€ 0	Nee	wordt niet besteed	Ja
			14	SUVIS21-00870132	€ 0	€ 0	Nee	wordt niet besteed	Ja
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen		Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C43/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/06</i>
				RREW2020-00450907	€ 391.379	€ 391.379	4.745		Nee

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>		
			36	€ 5.400	€ 0	Nee		
OCW	D8	Onderwijsachterstanden beleid 2019-2022 (OAB)	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 voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	
			€ 1.312.365	€ 613.434	€ 29.813	€ 346.391		

			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) 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	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>	
			1				
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	

			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			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 gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/08</i>		
			1					
lenW	E3	Subsidierегeling sanering verkeerslawaa	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
		Subsidierегeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/06</i>

			1	lenM/BSK-2016/125499	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m 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 verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>
			1	lenM/BSK-2016/125499	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021		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

	Alle gemeenten verantwoord voor 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	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 werkloze werknemers (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>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>Indicator: G2/01</i>	<i>Indicator: G2/02</i>	<i>Indicator: G2/03</i>	<i>Indicator: G2/04</i>	<i>Indicator: G2/05</i>	<i>Indicator: G2/06</i>
		€ 19.586.508	€ 346.941	€ 844.434	€ 1.292	€ 31.953	€ 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	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)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)
		Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente 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 R</i>
		<i>Indicator: G2/07</i>	<i>Indicator: G2/08</i>	<i>Indicator: G2/09</i>	<i>Indicator: G2/10</i>	<i>Indicator: G2/11</i>	<i>Indicator: G2/12</i>
		€ 133.040	€ 60.329	€ 0	€ 426.145	€ 16.738	€ 0

			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)

	Alle gemeenten verantwoord voor 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.	<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 R</i>
		<i>Indicator: G3/01</i>	<i>Indicator: G3/02</i>	<i>Indicator: G3/03</i>	<i>Indicator: G3/04</i>	<i>Indicator: G3/05</i>	<i>Indicator: G3/06</i>
		€ 27.300	€ 13.650	€ 22.060	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekkings (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkings (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekkings	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings BBZ in (jaar T)		
<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>			
<i>Indicator: G3/07</i>	<i>Indicator: G3/08</i>	<i>Indicator: G3/09</i>	<i>Indicator: G3/10</i>	<i>Indicator: G3/11</i>			
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja			

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (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	Welke regeling betreft het? <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing) <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig) <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 6.439	€ 0	€ 94.264	€ 65.544	€ 391
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 8.882	€ 0	€ 44.845	€ 10.500	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 1.509.338	€ 152.535	€ 45.801	€ 8.943	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 950.479	€ 50.628	€ 10.393	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 667.992	€ 0	€ 4.764	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		

	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	202	19	Ja
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	255	8	Ja
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	180	1	Ja
	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekk ingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekk ingen Tozo in (jaar T)	
	<i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	
	€ 0	€ 0	0	

			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing 4	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: G12/01</i>	<i>Indicator: G12/02</i>	<i>Indicator: G12/03</i>
			€ 0	€ 0	36

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimuleringsport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 615.545	€ 646.687				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
		1	Onderhoudskosten vastgoed	€ 32.456	€ 32.456			
		2	Onderhoudskosten sport	€ 297.911		€ 297.911		
		3	Dienstverlening derden	€ 58.607		€ 58.607		
		4	Dolfijnzaal	€ 68.050	€ 68.050			
		5	Verduurzaming zwembad	€ 1.206	€ 1.206			
		6	Nadeel mengpercentage	€ 188.457			€ 188.457	

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1 1033187	€ 170.285	€ 0	€ 90.740	€ 18.150	€ 148.180
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoordiging (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1 1033187	Nee				
VWS	H10	Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp 2020	Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Toelichting (indien bij indicatoren 01, 02 en 03 Nee is ingevuld is toelichting verplicht)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a en de restricties benoemd in lid 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a en de restricties benoemd in lid 3)

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H10/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/06</i>
			Ja	Ja	Ja		€ 29.125	€ 29.125
			Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b en de restricties benoemd in lid 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b en de restricties benoemd in lid 3)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)
			<i>Aard controle R Indicator: H10/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: H10/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: H10/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/12</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 663.149	€ 663.149
			Besteding (jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: H10/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: H10/15</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/16</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/17</i>	

			€ 762.007	€ 762.007	€ 762.007	€ 762.007	Nee	
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	Eindverantwoording? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
			€ 29.309	Ja	Nee			
VWS	H14B	SPUK expertisecentra jeugdhulp	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen SiSa tussen medeoverheden <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H14B/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/03</i>	Eindverantwoording? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/04</i>	Optionele toelichting <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/05</i>	
		1	030007 Provincie Noord-Holland	€ 49.338	€ 49.338	Nee		
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding			

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/03</i>			
			1 2020	SPUKIJZ21238	€ 324.141			
			2 2021	SPUKIJR22014	€ 289.221			
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/08</i>	
			1 Zwembad Heerenduinen	€ 296.007	€ 324.141	-€ 28.134	2020	
			2 Zwembad Heerenduinen	€ 289.222	€ 289.222	€ 0	2021	
VWS	H20	Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie residentiële jeugdhulp 2021	Betreft naam onderdeel	Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art. 4 lid 2 sub a) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen bovenregionaal plan (volgens art. 4 lid 2 sub b) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Toelichting (indien bij indicatoren 02, 03 en 04 Nee is ingevuld is toelichting verplicht)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunen d personeel (volgens art. 4 lid 2 sub a en de restricties

								benoemd art. 5 in lid 2)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/06</i>
		1	Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen	Nee	Nee	Nee	deze SPUK is specifiek aangevraagd voor de ombouw van separeerruimten en ontwikkeling van relationele beveiliging.	€ 0
		2	Ombouw van separeerruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
			Kopie naam onderdeel	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art. 4 lid 2 sub a en	Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens art. 4 lid 2 sub b en de restricties	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens art. 4 lid 2 sub b en de restricties	Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art.

			de restricties benoemd in art. 5 lid 2)	benoemd in art. 5 lid 2)	benoemd in art. 5 lid 2)	en de restricties in art. 5 benoemd in lid 3)	4 lid 2 sub c en de restricties in art. 5 benoemd in lid 3)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H20/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H20/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H20/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H20/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H20/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H20/12</i>
1	Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
2	Ombouw van separeerruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
	Kopie naam onderdeel	Besteding (jaar T) realisatie activiteit afstoten (art.4 lid 2 sub d)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit afstoten (art. 4 lid 2 sub d)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit verbouwen (art. 4 lid 2 sub e)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit verbouwen (art. 4 lid 2 sub e)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (art. 4 lid 2 sub f)		
	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H20/13</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H20/14</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H20/15</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H20/16</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H20/17</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H20/18</i>		

			1	Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Ombouw van separeerruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
				Kopie naam onderdeel	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (art. 4 lid 2 sub f)	Activiteit Ombouw separeerruimten gerealiseerd (art. 4 lid 1 sub b) (Ja/Nee)	Activiteit Ontwikkeling relationele beveiliging als de instelling niet meer beschikt over een separeerruimte (art. 4 lid 1 sub b) (Ja/Nee)	Besteding realisatie activiteit ombouw separeerruimten in (jaar T) (art. 4 lid 1 sub b)	Cumulatie besteding (t/m jaar T) ombouw separeerruimte (art. 4 lid 1 sub b)
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/19</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/20</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/21</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/22</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/23</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/24</i>
			1	Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen	€ 0	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
			2	Ombouw van separeerruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.	Nee	Nee	€ 0	€ 0
				Kopie naam onderdeel	Besteding realisatie activiteit ontwikkeling relationele	Cumulatie besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit	Optionele toelichting		

			beveiliging in (jaar T) (art. 4 lid 1 sub b)	ontwikkeling relationele beveiliging (art. 4 lid 1 sub b)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/25</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/26</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/27</i>
					<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/28</i>
1	Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2	Ombouw van separeerruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging		€ 0	€ 0	
	Eindverantwoording (Ja/nee)				
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/29</i>				
	Nee				

Overzicht Begrotingswijzigingen

Programma	Begroting 2021			Saldo na 1e Bestuurs-rapportages		2e Burap		Techn. Wijzigingen		Corona		Overige besluiten		saldo na 2e Burap			Nagekomen voorstellen		Endsaldo		
	lasten	baten	Saldo	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	Saldo	lasten	baten	lasten	baten	Saldo
autorisatieniveau 1.1	4.616	1.519		4.796	1.558	0	0	21	12	-40	-226	0	0	4.777	1.344		574		5.351	1.344	-4.007
autorisatieniveau 1.2	10.492	11.399		11.160	11.374	-331	-354	443	387	215	0	0	0	11.487	11.407		381		11.868	11.407	-461
Ondernemend en duurzaam Velsen	15.107	12.918	-2.189	15.956	12.932	-331	-354	464	399	175	-226	0	0	16.264	12.751	-3.513	955	0	17.219	12.751	-4.468
autorisatieniveau 2.1	17.021	1.856		17.804	2.455	482	153	-10	214	15	-3	0	0	18.291	2.819		209		18.500	2.819	-15.681
autorisatieniveau 2.2	66.954	20.090		68.974	19.339	3.289	10	2.654	2.623	7.675	7.057	0	0	82.592	29.030		-100		82.492	29.030	-53.462
autorisatieniveau 2.3	7.619	1.806		7.811	1.892	65	0	-994	447	0	-290	0	0	6.882	2.049		-990	-2.009	5.892	40	-5.852
Vitaal en sociaal Velsen	91.594	2.375	-67.842	94.589	23.686	3.835	163	1.651	3.284	7.690	6.764	0	0	107.764	33.897	-73.866	-881	-2.009	106.884	31.889	-74.995
autorisatieniveau 3.1	19.547	6.503		19.768	6.648	84	-50	416	397	0	0	0	0	20.267	6.995		53		20.320	6.995	-13.325
autorisatieniveau 3.2	627	1		531	1	0	0	37	0	0	0	0	0	655	1		45		700	1	-699
autorisatieniveau 3.3	2.647	217		2.945	217	-52	377	1.375	1.370	0	0	470	0	4.738	1.964		361		5.099	1.964	-3.135
autorisatieniveau 3.4	4.763	8		4.788	8	0	0	6	0	-10	0	0	0	4.769	8		95		4.864	8	-4.856
Wonen en leven in Velsen	27.585	6.729	-20.128	28.153	6.874	17	327	1.799	1.767	-10	0	470	0	30.429	8.968	-21.461	554	0	30.983	8.968	-22.015
autorisatieniveau 4.1	3.777	0		3.807	0	281	0	-73	0	-4	0	0	0	4.011	0		201		4.212	0	-4.212
autorisatieniveau 4.2	3.445	2.344		3.445	2.344	11	-550	84	0	0	-63	0	0	3.540	1.731				3.540	1.731	-1.809
autorisatieniveau 4.3	7.923	16		8.150	16	19	0	404	0	-257	0	0	0	8.316	16		37		8.353	16	-8.337
Burger en bestuur	15.145	2.360	-12.785	15.402	2.360	311	-550	415	0	-261	-63	0	0	15.867	1.747	-14.120	238	0	16.105	1.747	-14.358
autorisatieniveau 5.1	2.837	123.643		2.627	124.776	103	2.415	-11	0	894	2.746	0	0	3.613	129.937		89	-65	3.702	129.872	126.170
autorisatieniveau 5.2	28.955	5.079		29.575	5.163	736	-68	2.305	667	1.021	358	0	0	33.637	6.120		1.634	2.009	35.271	8.129	-27.142
autorisatieniveau 5.3	3.995	3.650		3.995	3.644	64	0	0	0	0	0	0	0	4.059	3.644				4.059	3.644	-415
Organisatie en financiën	35.786	132.372	96.586	36.197	133.583	903	2.347	2.294	667	1.915	3.104	0	0	41.309	139.701	98.391	1.723	1.944	43.032	141.645	98.613
Totaal programma's	185.218	178.132	-7.086	190.297	179.435	4.735	1.933	6.623	6.117	9.509	9.579	470	0	211.634	197.064	-14.569	2.589	-65	214.223	197.000	-17.223
Kostenplaatsen			0	328	13	93	0	-491	-13	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0
Toevoegingen / Onttrekking aan reserves	817	4.841	4.024	817	7.923	0	0	222	250	0	0	0	470	1.039	8.642	7.603	9.357	18.975	10.396	27.617	17.221
Saldo	186.035	182.973	-3.062	191.442	187.371	4.828	1.933	6.354	6.354	9.579	9.579	470	470	212.673	205.707	-6.966	11.946	18.910	224.619	224.617	-2

Overzicht Taakvelden

Overzicht taakvelden (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 incl. wijzigingen			Rekening 2021			Begrotingsafwijking 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.1 Bestuur	4.389	0	-4.389	3.695	0	-3.695	694	0	694
0.11 Resultaat van de rek v baten en l	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.2 Burgerzaken	1.953	844	-1.108	1.988	895	-1.092	-35	51	16
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.441	3.069	1.628	2.836	3.967	1.131	-1.394	897	-497
0.4 Overhead	23.707	372	-23.335	22.906	229	-22.677	801	-143	657
0.5 Treasury	-1.256	1.006	2.262	-1.174	990	2.164	-82	-16	-98
0.61 OZB Woningen	1.032	8.818	7.786	1.302	8.841	7.539	-270	23	-247
0.62 OZB niet-woningen	5	8.037	8.032	5	8.251	8.246	0	214	214
0.63 Parkeerbelasting	0	376	376	0	329	329	0	-47	-47
0.64 Belastingen overig	-10	2.972	2.982	8	2.894	2.886	-18	-78	-96
0.7 Algemene uitkering en overige gemf	0	111.882	111.882	0	114.277	114.277	0	2.395	2.395
0.8 Overige baten en Lasten	2.599	404	-2.195	1.186	694	-492	1.413	289	1.703
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	-6	0	6	6	0	6
0. Bestuur en ondersteuning	33.859	137.782	103.922	32.745	141.367	108.622	1.115	3.585	4.699
0.10 Mutaties reserves	1.412	12.608	11.197	1.877	10.318	8.441	-465	-2.290	-2.755
0. Mutaties reserves	1.412	12.608	11.197	1.877	10.318	8.441	-465	-2.290	-2.755
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.718	45	-6.674	7.766	795	-6.971	-1.048	750	-297
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.890	328	-2.562	2.582	419	-2.163	308	91	398
1. Veiligheid	9.608	373	-9.235	10.348	1.214	-9.135	-740	841	101
2.1 Verkeer en Vervoer	8.886	475	-8.411	8.699	1.096	-7.603	187	621	808
2.2 Parkeren	129	0	-129	145	0	-145	-16	0	-16
2.4 Economische havens en waterwegen	516	623	107	464	501	37	53	-122	-70
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	9.532	1.098	-8.433	9.308	1.598	-7.711	223	499	723
3.1 Economische ontwikkeling	1.127	30	-1.097	983	30	-953	145	0	145
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	999	999	0	367	5	-362	632	-994	-362
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	476	265	-211	369	205	-164	107	-60	47
3.4 Economische promotie	1.524	650	-874	1.028	617	-411	496	-33	463
3. Economie	4.126	1.944	-2.182	2.746	856	-1.890	1.379	-1.087	292
4.1 Openbaar basisonderwijs	211	0	-211	184	0	-184	28	0	28
4.2 Onderwijshuisvesting	4.493	689	-3.804	3.926	7	-3.920	567	-682	-115
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	4.220	2.384	-1.837	4.262	2.699	-1.563	-42	316	274
4. Onderwijs	8.925	3.073	-5.852	8.372	2.706	-5.666	552	-366	186
5.1 Sportbeleid en activering	419	23	-395	263	11	-252	155	-12	143
5.2 Sportaccommodaties	7.391	4.660	-2.731	7.269	4.164	-3.105	122	-496	-374
5.3 Cult. presentatie, productie en part	2.449	0	-2.449	2.291	2	-2.289	158	2	160
5.4 Musea	272	0	-272	355	-14	-369	-83	-14	-97
5.5 Cultureel erfgoed	259	16	-243	278	27	-251	-19	11	-8
5.6 Media	2.514	8	-2.506	2.529	0	-2.529	-15	-8	-23
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recr	6.607	733	-5.873	6.157	812	-5.345	450	78	528

5. Sport, cultuur en recreatie	19.911	5.441	-14.470	19.143	5.002	-14.140	768	-439	329
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	8.981	375	-8.606	7.470	479	-6.991	1.511	104	1.615
6.2 Wijkteams	2.490	0	-2.490	2.790	0	-2.790	-299	0	-299
6.3 Inkomensregelingen	33.994	25.606	-8.388	32.786	26.323	-6.463	1.208	717	1.925
6.4 Begeleide participatie	4.476	0	-4.476	4.468	0	-4.468	8	0	8
6.5 Arbeidsparticipatie	3.590	558	-3.032	2.949	559	-2.390	641	1	642
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	768	0	-768	697	0	-697	71	0	71
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	17.785	309	-17.476	18.443	378	-18.065	-658	69	-589
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	21.167	62	-21.105	24.584	2.261	-22.323	-3.417	2.199	-1.218
6.81 Geëscaleerde zorg	74	0	-74	101	388	287	-27	388	361
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	2.128	102	-2.025	2.005	0	-2.005	123	-102	20
6. Sociaal domein	95.452	27.013	-68.440	96.293	30.388	-65.904	-840	3.376	2.535
7.3 Afval	9.895	12.783	2.889	9.605	13.173	3.568	290	390	679
7. Volksgezondheid e milieu	9.895	12.783	2.889	9.605	13.173	3.568	290	390	679
7.1 Volksgezondheid	2.896	17	-2.879	2.965	42	-2.923	-69	25	-44
7.2 Riolering	4.041	5.679	1.638	3.985	5.597	1.612	56	-82	-26
7.4 Milieubeheer	44	0	-44	44	0	-44	0	0	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	499	339	-160	676	518	-159	-177	179	2
7. Volksgezondheid en milieu	7.480	6.035	-1.446	7.670	6.157	-1.513	-190	122	-68
7.4 Milieubeheer	3.139	716	-2.423	2.949	575	-2.374	190	-141	49
7. Volksgezondheid en milieu	3.139	716	-2.423	2.949	575	-2.374	190	-141	49
8.1 Ruimtelijke ordening	2.814	25	-2.789	2.166	0	-2.166	647	-25	622
8.2 Grondexploitatie-niet-bedrijventerr	4.949	5.023	74	1.365	1.224	-141	3.584	-3.799	-215
8.3 Wonen en Bouwen	4.827	2.014	-2.813	4.580	3.008	-1.572	247	994	1.241
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	12.589	7.062	-5.527	8.111	4.232	-3.879	4.478	-2.830	1.649
Totaal saldo van baten en lasten	215.928	215.927	-1	209.167	217.587	8.420	6.760	1.660	8.420