

Agendapunt :
 Voorstelnummer :
 Raadsvergadering : 10 december 2015
 Naam opsteller : Astrid van Bockhooven
 Informatie op te vragen bij : Astrid van Bockhooven
 Portefeuillehouder(s) : Rob Zeeman
 Zaaknummer : BB15.00771
 Registratienummer : RAAD150141

Onderwerp: begrotingswijziging voorbereiding jaarrekening 2015

Aan de raad,

Beslispunt:	– Akkoord te gaan met het raadsvoorstel 'Begrotingswijziging voorbereiding jaarrekening 2015' met de daarbij behorende begrotingswijzigingen.
--------------------	---

1. Waar gaat dit voorstel over?

Dit voorstel is bedoeld om de gevolgen op hoofdlijnen van Fimarap 2015 vast te laten stellen door uw Raad.

Feitelijk is deze Voorbereiding jaarrekening 2015 een eerste stap in het jaarrekeningproces, ook wel genoemd een harde afsluiting. Bij grote afwijkingen wordt de raad geïnformeerd danwel om besluitvorming gevraagd.

Per programma zijn de afwijkingen gerapporteerd op zowel exploitatiebudgetten als investeringen. Voorgesteld wordt om de financiële gevolgen door middel van een begrotingswijziging nog in 2015 te verwerken om zo bij de jaarrekening 2015 minder afwijkingen tussen begroting en werkelijkheid te bewerkstelligen.

De hoofddoelstellingen van deze harde afsluiting (Fimarap) zijn:

1. Bijstellen van de budgetten in de lopende begroting 2015, raadsbevoegdheid;
2. Bijstellen van investeringen, zodat de financiële gevolgen nog verwerkt worden in 2015.

2. Wat besluit de raad/wat krijgt de raad als hij "ja" zegt?

Een actuele begroting 2015

3. Waarom wordt dit onderwerp nu aan de raad voorgelegd?

- ☐ collegebevoegdheid:
- ☒ raadsbevoegdheid:
- ☐ opiniërend:
- ☐ kaderstellend:
- ☐ maatschappelijk urgent:
- ☐ budgetrecht:
- ☐ anders, nl.:

Wie heeft er allemaal met de beslissing van de raad van doen?**Regionale samenwerking**

- ☐ vindt plaats met gemeenten/via gemeenschappelijke regeling:
- ☐ is onderwerp van onderzoek met gemeenten:
- ☐ wordt nog niet onderzocht, biedt wel mogelijkheden omdat:
- ☒ komt hier niet voor in aanmerking omdat:

Burgerparticipatie: nee**Externe communicatie:** nee**Extern overleg gevoerd met:** nvt**4. Waaruit bestaan de andere mogelijkheden om het doel te bereiken?**

Nvt

5. Wanneer wordt de beslissing van de raad uitgevoerd, gerealiseerd en wanneer wordt de raad daarover gerapporteerd?

Nadat de Raad de begrotingswijziging heeft geaccordeerd worden de budgetten aangepast, zodat in de jaarrekening 2015 de verwachte werkelijkheid zo dicht mogelijk kan worden benaderd door de geactualiseerde budgetten.

6. Welke middelen zijn met dit voorstel gemoeid?**Jaarschijf**

Begrotingssaldo na Raad 29-10-2015

Mutaties naar aanleiding van de Voorbereiding jaarrekening raadsdeel

Begrotingssaldo 2015 verwacht na Raad 10 december 2015

2015

175 N

60 V

117 N

Mutaties Raadsbevoegdheid

	2015	v/n	2016	v/n	2017	v/n	2018	v/n	2019	v/n
1.0 Extra kosten rechtshulp	50	N	0		0		0		0	
1.1 Kapitaallasten wijzigingen progr 1	0	N	0		0		0		0	
2.1 BUIG	100	V	0		0		0		0	
2.2 WMO woonvoorziening	60	V	0		0		0		0	
2.3 WMO huishoudelijke hulp	60	V	0		0		0		0	
2.4 Kapitaallasten wijzigingen progr 2	11	V	44	V	1	N	1	N	1	N
4.1 Opbrengst parkeergelden	300	N	0		0		0		0	
5.0 Kapitaallasten wijzigingen progr 5	15	V	20	V	0		0		0	
6.0 Kapitaallasten wijzigingen progr 6	1	V	0		0		0		0	
7.1 Opbrengst OZB	78	V	0		0		0		0	
7.2 Opbrengst toeristenbelasting	101	V	0		0		0		0	
7.3 Kapitaallasten wijzigingen progr 7	4	V	35	V	4	V	4	V	4	V
7.4 Aanpassen kapitaallasten rentecomponent	20	N	11	N	3	V	3	V	3	V
7.5 Verkoop vastgoed uitname reserve	0		0		0		0		0	
7.6 Bommenregeling uitname reserve	0		0		0		0		0	
7.7 Groene sportveldencomplexen uitname reserve	0		0		0		0		0	
Totaal	60	V	88	V	6	V	6	V	6	V

1.0 Extra kosten rechtshulp

Betreft extra budget voor juridische ondersteuning

1.1 Kapitaallasten wijzigingen programma 1

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de mutaties in het investeringsschema voor dit programma.

2.1 BUIG

In de begroting is uitgegaan van gemiddeld 252 WWB uitkeringen. Ultimo augustus is het aantal WWB uitkeringen 248.

2.2 WMO - woonvoorzieningen

Door het invoeren van de eigen bijdrage en het inzetten op de 'eigen kracht' zijn de uitgaven op de woonvoorzieningen gedaald met € 60.000,- (V).

2.3 WMO- huishoudelijke hulp

Schatting is dat de uitgaven huishoudelijke hulp €60.000,- (V) minder zullen zijn.

2.4 Kapitaallasten wijzigingen programma 2

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de mutaties in het investeringsschema voor dit programma.

4.1 Parkeergelden

Eerder was de doorbetaling van circa € 50.000,- aan Staatsbosbeheer voor het parkeerterrein in Schoorl abusievelijk niet meegenomen. Het aantal parkeeruren tot en met augustus 2015 loopt 134.000 uur achter op de begroting. Deze daling wordt onder andere veroorzaakt door de invoering van de dagkaart, het belparkeren en een mogelijke daling van het aantal parkeeruren en weersinvloeden. € 250.000,- aframes. Totaal € 300.000,- (N).

5.0 Kapitaallasten wijzigingen programma 5

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de mutaties in het investeringsschema voor dit programma.

6.0 Kapitaallasten wijzigingen programma 6

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de mutaties in het investeringsschema voor dit programma.

7.1 Opbrengst OZB

Cocensus heeft prognose afgegeven waarbij hogere opbrengst 2015 OZB wordt aangegeven ad € 78.000,-. Dit wordt veroorzaakt omdat de WOZ-waarde iets hoger is dan werd verwacht ten tijde van de tariefsberekening en omdat het aantal bezwaarschriften is gedaald.

7.2 Opbrengst toeristenbelasting

Incidentele extra opbrengst toeristenbelasting als gevolg van een hogere gemiddelde aantal overnachtingen dan waarmee begroot € 101.000,- (V).

7.3 Kapitaallasten wijzigingen programma 7

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de mutaties in het investeringsschema voor dit programma.

7.4 *Aanpassen kapitaallasten rentecomponent*

De kapitaallasten als gevolg van de wijzigingen in het investeringsschema bestaan uit rente en afschrijvingslasten. Met deze boeking worden alle rentelasten van de investeringen per programma saldoneutraal gemaakt.

7.5 *Verkoop vastgoed*

Conform de nota Vastgoed Portefeuille Management wordt Niet Kernvastgoed afgestoten. De verkoop van dit vastgoed bedraagt tot op heden € 972.700,- (V) en komt conform afspraak ten gunste van de Algemene reserve. Dit is saldo neutraal omdat de meeropbrengst in de algemene reserve wordt gestort.

7.6 *Opruimen bommen*

De verwachting is dat eind dit jaar dit budget overschreden gaat worden met € 20.000,-. Er is aangegeven dat vanwege méér werkzaamheden in zowel Zanegeest als op het vliegveld Bergen er extra geld nodig is. Dit is saldoneutraal aangezien dit ten laste van de bestemmingsreserve niet gesprongen explosieven komt.

7.7 *Fusie Berdos/BSV*

In de huidige begroting 2015 is een bedrag van € 700.000,- opgenomen als vergoeding voor de opstellen van Berdos en BSV. De afspraak is dat ze declaraties kunnen indienen tot een bedrag van € 700.000,-. Omdat nu pas in 2016 de nieuwe kantine en kleedkamers worden gebouwd wordt dit budget via een storting in (2015) en uitname uit (2016) de algemene reserve doorgeschoven naar 2016. Dit is saldo neutraal omdat dit via de algemene reserve loopt.

Investeringsen

Hieronder volgt een toelichting op de mutaties van de investeringskredieten.

In totaal wordt er € 863.562,- aan krediet overgezet van 2015 naar 2016. De gevolgen op de kapitaallasten zijn per programma opgenomen in het mutatieoverzicht.

Act nr	Omschrijving	pr	mutatie kap.lst. 2015	mutatie kap.lst. 2016	mutatie kap.lst. 2017	mutatie kap.lst. 2018	mutatie kap.lst. 2019	vermeerd. 2015	vermeerd. 2016	motivatie
2760	Reddingsbrigadepost Camperduin	1	402	1.494	1.459	1.425	1.390	14.850		In het eerste kwartaal van 2015 is een aantal voorbereidingen getroffen voor het nieuwe strand en de aanpassingen voor de reddingspost bij Camperduin. Gebleken is dat bij het plaatsen van de nieuwe strandpost Camperduin geen gebruik gemaakt kon worden van de oude strandpalen, het onderstel en de oude trap van de oude strandpost Camperduin. Hierdoor is er een overschrijding ontstaan bij de aanschaf van het onderstel en de palen. Hierdoor is er € 17.000,- meer uitgegeven dan begroot op dit krediet. Hiervan krijgen wij € 2.150,- aan opbrengsten terug van het hoogheemraadschap. Netto overschrijding is bijna € 15.000,-.
2295	Overlevingspakken Redd.brigades Bergen en Schoorl	1	-135	-1.159	-1.124	-1.089	-1.054	-5.000		De overlevingspakken zijn goedkoper uitgevallen dan geraamd. € 5.000,- aframes.
2606	Overlevingspakken Egmond	1	-26	-220	-214	-207	-200	-950		De overlevingspakken zijn goedkoper uitgevallen dan geraamd. € 950,- aframes.
	subtotaal programma 1		241	115	122	129	136	8.900	0	
2819	Herinrichting voorterrein Kiefthoek	2			0	0	0	-60.000	60.000	Deze investering was onderdeel van afboeking maatschappelijk nut in 2015 die wordt gedekt door uitname uit de algemene reserve. Nu de investering naar 2016 doorschuift, verschuift ook de uitname uit de algemene reserve van 2015 naar 2016
2283	JOEB-gebouw	2	-4.701	-9.395	235	235	235	-173.592	173.592	Eind 2015 worden wat voorbereidingskosten verwacht. Het grootste deel van het krediet € 350.000,-, waarvan € 176.408 aan te ontvangen subsidies doorschuiven naar 2016.
2758	Uitbreiding Teun de Jagerschool	2	-686	-745	-729	-713	-697	-9.025		De werkelijke uitgaven waren lager dan de raming. Dit krediet kan na aanpassing worden afgesloten.
2333	Planning De Beeck 2012, afschrijvingstermijn 10 jr	2	-3.438	-14.529	444	444	444	-126.959	126.959	In verband met de aanbesteding van de beeck zijn deze werkzaamheden uitgesteld naar 2016.
2455	De Beeck afschrijving 5 jaar 2015	2	-2.399	-18.850	620	620	620	-88.562	88.562	In verband met de aanbesteding van de beeck zijn deze werkzaamheden uitgesteld naar 2016.
	subtotaal programma 2		-11.225	-43.518	570	586	602	-458.138	449.113	

Act nr	Omschrijving	pr	mutatie kap.lst. 2015	mutatie kap.lst. 2016	mutatie kap.lst. 2017	mutatie kap.lst. 2018	mutatie kap.lst. 2019	vermeerd. 2015	vermeerd. 2016	motivatie
2639	Kapitaliseren renovatie wegen 2014	5	-9.995	9.995	0	0	0	-9.995	9.995	Het restant krediet wordt in 2016 uitgeven.
2458	Vervanging speeltoestellen 2015	5	-813	-3.433	105	105	105	-30.000	30.000	Eind 2015 wordt een aantal inspraaktrajecten opgestart. De uitvoering vindt plaats in 2016. Hierdoor startjaar aanpassen in 2016.
2555	Speelplaatsenbeleidsplan	5	-474	-2.495	79	79	79	-17.500	17.500	Van het krediet wordt in 2015 € 5.000,- uitgegeven. Door een aantal inspraaktrajecten en civiele projecten die eind 2015 worden opgestart kan het restant van € 17.500,- naar het jaar 2016 worden omgezet.
2564	Speelplaatsenbeleidsplan 2013	5			0	0	0	-20.000	20.000	Deze investering was onderdeel van afboeking maatschappelijk nut in 2015 die wordt gedekt door uitname uit de algemene reserve. Nu de investering naar 2016 doorschuift, verschuift ook de uitname uit de algemene reserve van 2015 naar 2016
2565	Speelplaatsenbeleidsplan 2014	5			0	0	0	-15.000	15.000	zie boven
2249	4e mod.landinr.50 aanl.wand.pad. en 55 ruiterover	5			0	0	0	-15.000	15.000	zie boven
2637	Voorbereiding / implementatie invoering BGT 2015	5	-2.979	-23.412	770	770	770	-110.000	110.000	Eerst is gekeken of de BGT in BUCH verband kon worden opgezet. Dit bleek niet mogelijk. Hierdoor is de aanlevering van de BGT aan de landelijke voorziening vertraagd. Dit krediet doorschuiven naar 2016.
2537	Vervangen grote sneeuwplough tractieplan	5	-254	-942	-920	-898	-876	-9.365		De investering was lager dan het geraamde bedrag. € 9.365 aframen.
	subtotaal programma 5		-14.514	-20.286	34	56	78	-226.860	217.495	
2569	Verbreden strandopgang	6	-116	-68	0	0	0	-4.250	4.250	Er is € 37.000,- begroot waarvan 75% als subsidie € 27.750,-. Voor 2015 wordt er nog € 20.000,- aan uitgaven verwacht. Dit betekent dat er € 4.250,- wordt omgezet naar 2016.
2649	Strandafgang BaZ Noord	6	-614	-364	0	0	0	-22.680	22.680	Het krediet is € 50.000,-. Hiervan wordt 22.680,- doorgeschoven naar 2016. De voorgenomen verplaatsingen van alle paviljoens Bergen-Egmond-Schoorl wordt met 1 jaar uitgesteld. Dit jaar uitstel wordt benut om een onderzoek te laten uitvoeren naar de bruikbaarheid van de huidige rekenmodellen om verplaatsingen op te leggen. De kans bestaat dat hierdoor de basiskustlijn als uitgangspunt gaat worden genomen, in plaats van de duinvoet. Dat heeft dan gevolgen voor de strandafgang.
	subtotaal programma 6		-730	-432	0	0	0	-26.930	26.930	

Act nr	Omschrijving	pr	mutatie kap.lst. 2015	mutatie kap.lst. 2016	mutatie kap.lst. 2017	mutatie kap.lst. 2018	mutatie kap.lst. 2019	vermeerd. 2015	vermeerd. 2016	motivatie
2507	OS3 Documentair managementsysteem	7	-823	-6.469	213	213	213	-30.394	30.394	Omdat de software van Excellence nog niet op de juiste versie zit, is het nog niet mogelijk om de koppeling met Corsa te maken. De planning is dat de koppeling volgend jaar wordt gemaakt. In BUCH verband wordt onderzocht hoe de mid-office componenten samengesteld worden. Hierdoor startjaar aanpassen in 2016.
2765	geïntegreerde Midoffice-suite 2015	7	-1.696	-13.330	438	438	438	-62.630	62.630	In de projectgroep BUCH-I&A wordt dit in 2016 als een gezamenlijk project opgepakt. Hierdoor startjaar aanpassen in 2016.
2577	Vervangen actieve componenten	7	-813	-6.385	210	210	210	-30.000	30.000	In de projectgroep BUCH-I&A wordt dit in 2016 als een gezamenlijk project opgepakt. Hierdoor startjaar aanpassen in 2016.
2509	Vervangen opslagsysteem servers 2015	7	-604	-5.167	-5.011	-4.855	-4.699	-22.289		Kan vervallen omdat in 2015 geen noodzaak is om het opslagsysteem uit te breiden. Het krediet aframen.
2768	Implementatie Identity- en Accesmanagement	7	-542	-4.257	140	140	140	-20.000	20.000	In de projectgroep BUCH-I&A wordt dit in 2016 als een gezamenlijk project opgepakt. Hierdoor startjaar aanpassen in 2016.
	subtotaal programma 7		-4.477	-35.607	-4.009	-3.853	-3.697	-165.313	143.024	
	Totaal mutaties kapitaallasten		-30.705	-99.729	-3.283	-3.083	-2.882	-868.341	836.562	

Zijn er externe subsidiebronnen en welke zijn dit? nvt

Risico's

- ☐ open-einde regelingen:
- ☐ garantieverplichtingen:
- ☐ risico's gemeentelijke eigendommen:
- ☐ overige risico's:
- ☐ opgenomen in het risicomanagementsysteem (Naris):

7. Waarom moet de raad dit besluit met deze mogelijke oplossing nemen?

De raad wordt de aanpassing van de budgetten voorgesteld, zodat in de jaarrekening 2015 met geactualiseerde budgetten wordt gerekend.

Bijlagen:

Begrotingswijziging

24 voorbereiding jaarrekening 2015 raad

25 voorbereiding jaarrekening 2015 investeringen kapitaallasten per programma

Bergen, 27 oktober 2015

College van Bergen

M.J. Pothast
secretaris

drs. H. Hafkamp
burgemeester