Financiële analyse jaarrekening

2011

gemeente BERGEN

Inhoudsopgave

Inleiding	5
Programma 1. Inwoners en bestuur	11
Programma 2. Samenleving	13
Programma 3. Dienstverlening	17
Programma 4. Ruimtelijke Ontwikkeling	19
Programma 5. Beheer	23
Programma 6. Economie, toerisme en cultuur	27
Programma 7. Middelen	29
Bijlage 1 Overzicht restant kredieten van 2011 naar 2012	33
Bijlage 2 Overzicht afgesloten kredieten met een rest saldo	39

Inleiding

1. Algemeen

Voor u ligt het eerste exemplaar van het boekwerk “Financiële analyse jaarrekening”, zoals dat is beschreven in het voorstel “Aanpassen rapportages via de Planning & Control cyclus”, waarover u op 15 mei 2012 een besluit neemt.

Met dit boekwerk geven wij invulling aan uw wens om inzicht te verkrijgen in de structurele doorwerking van de financiële resultaten uit de jaarrekening. Een afwijking wordt beschouwd als incidenteel als deze zich korter dan 4 jaar voordoet. Bij 4 jaar of langer noemen wij een afwijking structureel.

In de jaarrekening zijn de belangrijkste verschillen inhoudelijk toegelicht. De toelichtende teksten in dit boekwerk zijn daarom grotendeels gelijk aan de teksten in de jaarrekening. Aan alle kredietbeheerders en budgethouders is gevraagd om te onderbouwen of de in de jaarrekening gerealiseerde afwijkingen structureel of incidenteel van aard zijn. Deze onderbouwingen zijn beoordeeld en besproken door de controllers en de afdelingshoofden.

De grootste structurele afwijkingen (bijzondere bijstand, WMO, leges bouwvergunningen, parkeergelden en -boetes) zijn al benoemd in het overzicht autonome ontwikkelingen bij het ombuigingsvoorstel. Door middel van de begrotingswijzigingen bij dit boekwerk worden deze ontwikkelingen in de meerjarenbegroting verwerkt.

2. Doorwerking kapitaallasten

Bij de meeste programma’s zijn voordelen ontstaan als gevolg van het nog niet afronden van investeringskredieten of omdat kredieten zijn afgesloten waarbij de gerealiseerde uitgaven en inkomsten afweken van het begrote bedrag. Hierdoor is in 2011 een voordeel ontstaan dat met name bestaat uit een rentecomponent. Dit bedrag is doorgaans zo gering, dat dit opgenomen is in de post “niet nader verklaarde afwijkingen”.

Wij hebben er voor gekozen om in onderstaand overzicht de mutaties van de kapitaallasten in de meerjarenbegroting 2012 – 2016 (die bestaan uit een deel rente en een deel afschrijving) per programma inzichtelijk te maken.

Programma	2012		2013		2014		2015		2016	
1. Bestuur	9.624	V	10.128	N	6.699	N	6.347	N	41.502	V
2. Samenleving	59.499	V	27.710	V	26.640	V	25.566	V	260.250	V
3. Dienstverlening										
4. Ontwikkeling openbare ruimte	16.168	V	15.905	V	15.638	V	15.374	V	37.022	V
5. Beheer openbare ruimte	140.961	V	3.430	N	3.366	N	3.301	N	120.597	N
6. Economie, toerisme en cultuur	19.993	V	640	N	640	N	640	N	4.991	V
7. Middelen	104.726	V	1.373	V	951	V	810	V	39.217	N
Totaal mutatie kapitaallasten	**350.971**	**V**	**30.790**	**V**	**2.524**	**V**	**31.462**	**V**	**183.951**	**V**

In Bijlage 1 Overzicht restant kredieten van 2011 naar 2012 is per krediet aangegeven wat de reden is dat het krediet nog niet kon worden afgesloten.

In Bijlage 2 Overzicht afgesloten kredieten met een rest saldo is per krediet aangegeven waarom het krediet kon worden afgesloten en welk restant saldo hiermee gemoeid is.

3. Urentoerekening

In ieder programma zijn in de jaarrekening voor- of nadelen opgenomen die worden veroorzaakt door de nacalculatie van de urentoerekening. Omdat de structurele doorwerking hiervan al is vertaald in de kostenverdeelstaat bij de begroting 2012, worden deze verschillen aangemerkt als incidenteel.

4. Samenvatting van het resultaat

De jaarrekening sluit met een voordelig saldo van € 1.260.000 .Dit is € 690.000 hoger dan begroot. Het grootste deel van deze afwijkingen is incidenteel.
Daarnaast is de doorwerking van de kapitaallasten in de meerjarenbegroting 2012 – 2016 doorgerekend. In onderstaande tabel is weergegeven welk effect de structurele afwijkingen (inclusief de doorwerking kapitaallasten) hebben op de meerjarenbegroting.

Programma	2012		2013		2014		2015		2016	
1: Inwoners en Bestuur	26.724	V	16.872	V	20.301	V	20.653	V	68.502	V
2: Samenleving	299.692	V	267.903	V	266.833	V	265.759	V	500.443	V
3: Dienstverlening	222.887	N	222.887	N	222.887	N	222.887	N	222.887	N
4: Ontwikkeling openbare ruimte	227.987	N	228.993	N	229.260	N	229.524	N	207.876	N
5: Beheer openbare ruimte	143.631	V	760	N	696	N	631	N	117.927	N
6: Economie, toerisme en cultuur	8.993	V	11.640	N	11.640	N	11.640	N	6.009	N
7: Middelen	81.926	V	28.795	V	28.373	V	28.232	V	11.795	N
Totaal structurele doorwerking	**110.092**	**V**	**150.710**	**N**	**148.976**	**N**	**150.038**	**N**	**2.451**	**V**

5. Leeswijzer

Wij hebben per programma de afwijkingen in de lasten en de afwijkingen in de baten apart geanalyseerd.
Bij een aantal posten is gebleken dat de afwijking slechts gedeeltelijk een structurele doorwerking kent. Deze posten zijn gesplitst in een incidentele en een structurele afwijking. Samen opgeteld komt het bedrag van de afwijking overeen met het in de jaarrekening opgenomen bedrag.
In het overzicht per programma zijn de kleinere bedragen samengeteld tot een post “niet nader verklaarde afwijkingen”.

Programma's

Programma 1. Inwoners en bestuur

Portefeuillehouders: Hetty Hafkamp en Janina Luttik-Swart

Analyse verschil 2011

Programma 1 sluit in de jaarrekening op een voordeel na bestemming van € 566.000. Hieronder wordt per onderwerp aangegeven of het incidenteel of structureel is en voor welk bedrag. Onder het kopje structurele financiële mutaties zijn vervolgens de mutaties opgenomen waarvan ons college voorstelt deze in 2012 en verder te verwerken.

Programma 1 (lasten)	in € 1.000
Incidenteel	
Betreft gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 313.000 (V). (Zie verdere toelichting inleiding.)	313 V
Preventie en preparatie: € 82.000 voordeel veroorzaakt door € 65.000 (V) op opleidingen, omdat deze pas in 2012 gevolgd worden. Dit in verband met de looptijd van een studiejaar van september tot mei. Hieraan gekoppeld € 28.000 (V) op de vergoeding voor opleidingsuren. Daarnaast op kleine aanschaffingen € 17.000 (N) door het enorme hoge aantal duinbranden. In 2011 alleen hebben we er 83 gehad, waarvan een hele grote op 1 mei.	76 V
Bestuursondersteuning college: een onderschrijding op gerechts- en proceskosten van € 38.000 (V) en minder uitgekeerde vergoedingen in het kader van de wet dwangsom € 10.000 (V).	48 V
Openbare orde en veiligheid: het project opsporing en ruiming van niet gesprongen explosieven WOII op het voormalig vliegveld Bergen start pas in 2012. Hiervoor was in 2011 een bedrag van € 110.000 (V) geraamd. De oorzaak hiervoor ligt bij de externe partners.	110 V
Niet nader verklaarde afwijkingen	13 V
Subtotaal afwijkingen lasten aangemerkt als incidenteel	*560 V*
Structureel	
Subtotaal afwijkingen lasten aangemerkt als structureel	-
Subtotaal afwijkingen lasten	560 V

Programma 1 (baten)	
Incidenteel	
Niet nader verklaarde afwijkingen	6 V
Subtotaal afwijkingen baten aangemerkt als incidenteel	*6 V*
Structureel	
Subtotaal afwijkingen baten aangemerkt als structureel	-
Subtotaal afwijkingen baten	6 V
Subtotaal resultaat voor bestemming	566 V
Incidenteel	
Mutaties reserves (lasten) Niet van toepassing.	-
Mutaties reserves (baten) Niet van toepassing.	-
Subtotaal afwijkingen reserves aangemerkt als incidenteel	-
Structureel	
Subtotaal afwijkingen reserves aangemerkt als structureel	-
Subtotaal mutaties reserves	-
Resultaat na bestemming	**566 V**

Structurele financiële mutaties
Onderstaand de gevolgen voor het saldo van dit programma

	2012	2013	2014	2015
P1: Inwoners en Bestuur	26.724 V	16.872 V	20.301 V	20.653 V

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen.

Programma 1	
Bezuiniging griffie ***(conform ombuigingsvoorstel)***	*13.600 V*
Mutaties kapitaallasten i.v.m. jaarrekening 2011	*9.624 V*
Niet nader verklaarde afwijkingen	*3.500 V*
Totaal	***26.724 V***

Programma 2. Samenleving

Portefeuillehouder: Janina Luttik-Swart en Cees Roem

Analyse verschil 2011

Programma 2 sluit in de jaarrekening op een voordeel na bestemming van € 1.521.000. Hieronder wordt per onderwerp aangegeven of het incidenteel of structureel is en voor welk bedrag. Onder het kopje structurele financiële mutaties zijn vervolgens de mutaties opgenomen waarvan ons college voorstelt deze in 2012 en verder te verwerken.

Programma 2 (lasten)	in € 1.000
Incidenteel	
Betreft gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 252.000 (V). (Zie verdere toelichting inleiding.)	252 V
Bijzondere bijstand: € 202.000 (V) Op de bijzondere bijstand is al enige jaren een onderuitputting van circa € 220.000 ondanks alle pogingen om zoveel mogelijk mensen die in aanmerking komen te bereiken. Door de aanmeldingen voor de collectieve ziektekostenverzekering vanaf 2012 is de doelgroep nu uitgebreid met 139 klanten en wordt er met ingang van 2012 circa € 105.000 meer uitgegeven. Het structurele voordeel is ingeschat op € 100.000 en opgenomen onder kopje structureel.	102 V
Wet Maatschappelijke ondersteuning: € 155.000 (N) Er is een duidelijke stijging waarneembaar in het aantal aanvragen voor huishoudelijke hulp wat daarop leidt tot een overschrijding van deze post. Deze hulp wordt daarnaast meer vergoed in natura dan in de vorm van een PGB. De oorzaak hiervan is voornamelijk gelegen in de demografische ontwikkeling (vergrijzing) en zal daarom naar zijn aard structureel zijn. Het structurele financiële effect valt naar verwachting grotendeels weg tegen hogere inkomsten uit eigen bijdragen. Dit effect wordt meegenomen zodra het goed is ingeschat, naar verwachting in de zomerrapportage 2012.	155 N
Participatiebudget re-integratie: € 280.000 (V) In 2011 zijn er naast het afschaffen van de ID en WIW meerdere maatregelen genomen om de uitgaven te beteugelen. In de wetenschap dat het beschikbare budget voor 2012 lager zou zijn is extra ingezet op de beperking van de uitgaven (lagere kosten per traject). Hierdoor kan een bedrag van € 137.000 van de specifieke uitkering meegenomen worden naar 2012. Het bedrag blijft onder het maximale bedrag van de meeneemregeling zoals deze door het ministerie is vastgelegd. Zie ook het gerelateerde nadeel aan de inkomstenkant. Naast de specifieke uitkering van het Rijk is er door de raad ook gemeentelijk geld beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het participatiebeleid. Per saldo is hierop een overschot van € 100.000. Ook voor dit budget geldt dat dit bedrag niet is ingezet doordat de trajecten voordeliger zijn uitgevallen..	280 V

Participatiebudget inburgering: € 217.000 (V) In 2011 zijn de jaren 2007 en 2008 (WI) vastgesteld. Door de gemeente Bergen zijn trajecten ingezet voor inburgeraars. Doordat de trajecten voordeliger waren dan de vergoeding van het ministerie, heeft dit geleid tot een voordeel van € 175.000. In de begroting is een separaat bedrag van € 30.000 opgenomen voor uitvoeringskosten voor Inova. In 2011 is € 12.500 van dit bedrag opgenomen in de subsidieverlening aan Inova. Het overige bedrag van € 17.500 valt vrij in 2011.	217 V	
Participatiebudget educatie: € 100.000 (N) De van het ROC terugontvangen bedragen dienen wij als gemeente terug te betalen aan het Rijk	100 N	
Jeugdgezondheidszorg: €255.000 (N). Er is extra subsidie ontvangen vanuit het Rijk welke wij hebben doorbetaald aan de GGD. Zie ook het gerelateerde voordeel aan de inkomstenkant. Per saldo is er een nadeel van € 14.000 op de jeugdzorg.	255 N	
Niet nader verklaarde afwijkingen	149 V	
Subtotaal afwijkingen lasten aangemerkt als incidenteel		*490 V*
Structureel		
Bijzondere bijstand. Zie nadere toelichting bij incidenteel. Het structurele voordeel is ingeschat op € 100.000.	100 V	
Uitvoering WMO – vervoersvoorzieningen: € 123.000 (V). Er is een lichte daling waarneembaar in het aantal aanvragen en de verstrekte vergoeding. Verder is het aanbestedingsresulaat ad € 75.000 niet in mindering gebracht op het budget 2011. In 2012 voeren we een structurele doorwerking door.	123 V	
Uitvoering WMO – rolstoelvoorzieningen: € 46.000 (V) Er is een lichte daling waarneembaar in het aantal aanvragen en de verstrekte vergoeding. Binnen deze voorzieningen zijn de effecten van de beheersmaatregelen zichtbaar.	46 V	
Subtotaal afwijkingen lasten aangemerkt als structureel		*269 V*
Subtotaal afwijkingen lasten		759 V
Programma 2 (baten)		
Incidenteel		
Wet Maatschappelijke ondersteuning: € 212.000 (V) Er zijn extra inkomsten ontvangen van het CAK ivm de eigen bijdrage. Hiervan is een bedrag van € 100.000 aan inkomsten uit voorgaande jaren. Daarnaast is er een hoger bedrag aan inkomsten ontvangen over 2011 aangezien er een aanzienlijke stijging waarneembaar is binnen de huishoudelijke hulp. Hierdoor wordt er ook meer eigen bijdrage opgelegd. Het structurele financiële effect valt naar verwachting grotendeels weg tegen hogere uitgaven. Dit effect wordt meegenomen zodra het goed is ingeschat, naar verwachting in de zomerrapportage 2012.	212 V	
Participatiebudget re-integratie: € 181.000 (N) zie verklaring bij de uitgaven.	181 N	

Participatiebudget educatie: € 112.000 (V) In 2011 is het jaar 2010 vastgesteld met het ROC en ook over 2011 betaald het ROC een deel terug, totaal € 112.000. Zie ook het gerelateerde nadeel aan de uitgavenkant. Per saldo is er een beperkt voordeel van €12.000.	112 V	
Jeugdgezondheidszorg: €241.000 (V) Er is extra subsidie ontvangen vanuit het Rijk welke wij hebben doorbetaald aan de GGD. Zie ook het gerelateerde voordeel aan de inkomstenkant. Per saldo is er een nadeel van € 14.000 op de jeugdzorg.	241 V	
Niet nader verklaarde afwijkingen	66 V	
Subtotaal afwijkingen baten aangemerkt als incidenteel		*450 V*
Structureel		
Subtotaal afwijkingen baten aangemerkt als structureel		-
Subtotaal afwijkingen baten		450 V
Subtotaal resultaat voor bestemming		1.209 V
Incidenteel		
Mutaties reserves (lasten) De dotatie aan de algemene reserve van de vrijval van de kapitaallasten van de Watertoren ad € 346.000 stond primair begroot in programma 2. Doordat het besluit in het dekkingsplan 2011 om de vrijval van de kapitaallasten van de Watertoren in 2011 incidenteel niet toe te voegen aan de algemene reserve abusievelijk in programma 7 is begroot in plaats van in programma 2 ontstaat er € 346.000 (V). Per saldo is dit neutraal voor het resultaat.	346 V	
Mutaties reserves (baten) De werkelijke kosten extra kosten sporthal Watertoren en de acties binnenklimaat scholen waren lager.	34 N	
Subtotaal afwijkingen reserves aangemerkt als incidenteel		*312 V*
Structureel		
Subtotaal afwijkingen reserves aangemerkt als structureel		-
Subtotaal mutaties reserves		312 N
Resultaat na bestemming		**1.521 V**

Structurele financiële mutaties
Onderstaand de gevolgen voor het saldo van dit programma

	2012	2013	2014	2015
P2: Samenleving	299.692 V	267.903 V	266.833 V	265.759 V

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen.

Programma 2	
Aframen budget bijzondere bijstand ***(conform ombuigingsvoorstel)***	*100.000 V*
WMO; Krapper begroten ***(conform ombuigingsvoorstel)***	*170.000 V*
Mutaties kapitaallasten i.v.m. jaarrekening 2011	*59.499 V*
Niet nader verklaarde afwijkingen	*29.807 N*
Totaal	***299.692 V***

Programma 3. Dienstverlening

Portefeuillehouder: Hetty Hafkamp

Analyse verschil 2011

Programma 3 sluit in de jaarrekening op een nadeel na bestemming van € 281.000. Hieronder wordt per onderwerp aangegeven of het incidenteel of structureel is en voor welk bedrag. Onder het kopje structurele financiële mutaties zijn vervolgens de mutaties opgenomen waarvan ons college voorstelt deze in 2012 en verder te verwerken.

Programma 3 (lasten)	in € 1.000	
Incidenteel		
Betreft gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 96.000 (N). (Zie verdere toelichting inleiding.)	96 N	
Niet nader verklaarde afwijkingen	9 V	
Subtotaal afwijkingen lasten aangemerkt als incidenteel		*87 N*
Structureel		
Subtotaal afwijkingen lasten aangemerkt als structureel		-
Subtotaal afwijkingen lasten		87 N
Programma 3 (baten)		
Incidenteel		
Niet nader verklaarde afwijkingen	12 N	
Subtotaal afwijkingen baten aangemerkt als incidenteel		*12 N*
Structureel		
Leges bouwvergunningen: € 182.000 (N) met als voornaamste oorzaak de economische recessie, zoals in de risicoparagraaf van de Najaarsnota 2011 al is vermeld. De oorzaak van het tekort aan inkomsten is voornamelijk gelegen in de afname van de bouwkosten die gepaard gingen met de ingediende aanvragen. In 2011 ging het vooral om kleine bouwwerken. Een opleving van de economie wordt binnenkort niet verwacht, hoewel in 2013, 2014 en 2015 wel enkele grote bouwprojecten starten. Een begrotingsaanpassing voor de komende jaren is noodzakelijk. Structureel is het effect hoger dan in 2011.	182 N	
Subtotaal afwijkingen baten aangemerkt als structureel		*182 N*
Subtotaal afwijkingen baten		194 N

Subtotaal resultaat voor bestemming	281 N
Incidenteel	
Mutaties reserves (lasten) Niet van toepassing.	-
Mutaties reserves (baten) Niet van toepassing.	-
Subtotaal afwijkingen reserves aangemerkt als incidenteel	-
Structureel	
Subtotaal afwijkingen reserves aangemerkt als structureel	-
Subtotaal mutaties reserves	-
Resultaat na bestemming	**281 N**

Structurele financiële mutaties
Onderstaand de gevolgen voor het saldo van dit programma

	2012	2013	2014	2015
P3: Dienstverlening	222.887 N	222.887 N	222.887 N	222.887 N

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen.

Programma 3	
Aframen bouwvergunningen ***(conform ombuigingsvoorstel)***	*220.000 N*
Niet nader verklaarde afwijkingen	*2.887 N*
Totaal	***222.887 N***

Programma 4. Ruimtelijke Ontwikkeling

Portefeuillehouders: Alwin Hietbrink en Cees Roem

Analyse verschil 2011

Programma 4 sluit in de jaarrekening op een voordeel na bestemming van € 39.000. Hieronder wordt per onderwerp aangegeven of het incidenteel of structureel is en voor welk bedrag. Onder het kopje structurele financiële mutaties zijn vervolgens de mutaties opgenomen waarvan ons college voorstelt deze in 2012 en verder te verwerken.

Programma 4 (lasten)	in € 1.000
Incidenteel	
Betreft gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 235.000 (V). (Zie verdere toelichting inleiding.)	235 V
Strategisch vastgoed:de kosten voor gas en elektra € 72.000 (V) hadden pas per 2012 moeten worden begroot op dit product in plaats van 2011. Dit betreft centralisering van deze budgetten en de aframing op de overige producten is met ingang van 2012 begroot.	72 V
RO algemeen: deze overschrijding € 314.000 (N) heeft vooral te maken met de hoge kosten voor juridische ondersteuning die wij voor verschillende dossiers zoals de Gasopslag en Nieuw Kranenburg hebben moeten maken. Dit zorgt voor een overschrijding van ongeveer € 390.000. Daarnaast heeft op verschillende projecten een onderbesteding plaatsgevonden, voor de 7 projecten is dit ongeveer € 70.000.	314 N
ISV: € 61.000 (V) maar ISV-gelden worden per vijf jaar verantwoord. Onder- en overschrijdingen per jaarschijf hebben geen gevolgen voor het totale programma, zie ook de inkomsten.	61 V
Niet nader verklaarde afwijkingen	153 V
Subtotaal afwijkingen lasten aangemerkt als incidenteel	*207 V*
Structureel	
Subtotaal afwijkingen lasten aangemerkt als structureel	-
Subtotaal afwijkingen lasten	207 V

Programma 4 (baten)		
Incidenteel		
ISV: € 49.000 (N) maar ISV-gelden worden per vijf jaar verantwoord. Onder- en overschrijdingen per jaarschijf hebben geen gevolgen voor het totale programma, zie ook de uitgaven.	49 N	
Niet nader verklaarde afwijkingen	97 N	
Subtotaal afwijkingen baten aangemerkt als incidenteel		*146 N*
Structureel		
Opbrengst parkeergelden (inclusief wegsleepregeling): in de NJN 2011 was € 200.000 aan inkomsten afgeraamd. De inkomsten bedragen **€ 86.000 (V)** meer dan was begroot. De uitkomst van de analyse van de opbrengsten van de afgelopen jaren is dat we met ingang van 2012 structureel € 120.000 aan inkomsten parkeergelden aframen.	86 V	
Opbrengst parkeerboeten: de uitkomst van de analyse van de opbrengsten van de afgelopen jaren is dat we met ingang van 2012 structureel € 135.000 aan inkomsten boetes aframen. Het tekort over 2011 van € 48.000 (N**)** wordt geflatteerd doordat er inkomsten van € 77.000 van het CJIB over 2010 in 2011 zijn geboekt.	48 N	
Subtotaal afwijkingen baten aangemerkt als structureel		*38 V*
Subtotaal afwijkingen baten		108 N
Subtotaal resultaat voor bestemming		99 V
Incidenteel		
Mutaties reserves (lasten) Niet van toepassing	-	
Mutaties reserves (baten) Door lagere uitgaven wordt er minder aan de reserves onttrokken als dekking: € 15.000 (N) minder uitgegeven op budget structuurvisie, € 22.000 (N) minder op structuurvisie Bergen aan Zee, € 5.000 (N) minder besteed aan Binnenstedelijk bouwen. Daarnaast € 18.000 (N) voor de beleidsnotitie en uitvoeringsregels mantelzorgwoningen (uit de reserve Sociale woningbouw).	60 N	
Subtotaal afwijkingen reserves aangemerkt als incidenteel		*60 N*
Structureel		
Subtotaal afwijkingen reserves aangemerkt als structureel		-
Subtotaal mutaties reserves		60 N
Resultaat na bestemming		**39 V**

Structurele financiële mutaties
Onderstaand de gevolgen voor het saldo van dit programma

	2012	2013	2014	2015
P4: Ontwikkeling openbare ruimte	227.987 N	228.993 N	229.260 N	229.524 N

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen.

Programma 4	
Aframen parkeergelden ***(conform ombuigingsvoorstel)***	*120.000 N*
Aframen parkeerboetes **(conform ombuigingsvoorstel)**	*135.000 N*
Mutaties kapitaallasten i.v.m. jaarrekening 2011	*16.168 V*
Niet nader verklaarde afwijkingen	*10.845 V*
Totaal	***227.987 N***

Programma 5. Beheer

Portefeuillehouders: Alwin Hietbrink, Cees Roem en Hetty Hafkamp

Analyse verschil 2011

Programma 5 sluit in de jaarrekening op een nadeel na bestemming van € 509.000. Hieronder wordt per onderwerp aangegeven of het incidenteel of structureel is en voor welk bedrag. Onder het kopje structurele financiële mutaties zijn vervolgens de mutaties opgenomen waarvan ons college voorstelt deze in 2012 en verder te verwerken.

Programma 5 (lasten)	in € 1.000
Incidenteel	
Betreft gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 90.000 (N). (Zie verdere toelichting inleiding.)	90 N
Aan kapitaallasten € 89.000 (V) door het doorschuiven van investeringen naar 2012. De grootste afwijkingen zitten op het produkt wegen voor € 50.000 en bij riolering voor € 38.000..	89 V
Riolering: € 78.000 (V) waarvan € 50.000 voordeel op onderhoud van rioolgemalen. Enerzijds heeft de onderhoudsaannemer, door efficiënter onderhoud (o.a. door telemetrievoorziening) minder storingen hoeven te verhelpen. Anderzijds is door de hoge werkdruk op de beheerafdeling van de gemeente, is het jaarlijkse grootonderhoudsprogramma met betrekking tot de gemalen doorgeschoven naar 2012. Het nieuwe GRP is pas eind 2011 aangenomen (in plaats van begin 2011 volgens de oorspronkelijke planning) waardoor de extra 1,5 FTE uit het nieuwe GRP nog niet geworven zijn in 2011. Hierdoor was de capaciteit binnen het team onvoldoende. Op overige uitgaven budgetten nog € 29.000 (V). Gecombineerd zorgen alle voor- en nadelen op het produkt ervoor dat per saldo € 190.000 (N) meer in de voorziening rioolheffing is gestort (totaal € 606.000).	112 N
Huishoudelijk afval: € 487.000 (V) waarvan € 514.000 (V) op de stort- en inzamelkosten, het begrote bedrag was aangepast op basis van het contract met HVC. Omdat dit uiteindelijk eind 2011 is vastgesteld zijn de werkelijke uitgaven over 2011 nog gebaseerd op lopende contracten. Daaraan gekoppeld € 197.000 (N) advieskosten van Arcadis met betrekking tot het uitbestedingstraject huishoudelijk afval aan de HVC. € 143.000 (V) doordat de kosten van oud papier zijn gesaldeerd en geboekt bij de op opbrengsten. Op overige uitgaven budgetten nog € 27.000 (V). Gecombineerd zorgen alle voor- en nadelen op het produkt ervoor dat per saldo € 267.000 (N) meer in de voorziening afvalstoffenheffing is gestort (inclusief het nadeel van € 361.000 bij de inkomsten huishoudelijk afval gaat het om totaal € 628.000: In plaats van een begrote onttrekking van € 245.000 wordt er nu € 383.000 gestort in de voorziening).	220 V

Milieu: een totaal voordeel van € 113.000 waarvan de voornaamste posten zijn: De gemeenschappelijke regeling MRA heeft de gemeente in 2011 € 577.000 gekost. Dit is inclusief bijkomende kosten voor o.a. lozingencontroles en administratieve archiveringskracht. Er was rekening gehouden met onvoorziene kosten en indexatie van de kosten van de gemeenschappelijke regeling, hierdoor € 42.000 (V). Daarnaast is er binnen het budget aanscherping klimaatbeleid € 20.000 (V) op de realisatie van elektrische oplaadpalen. Verder € 30.000 (V) in verband met wel aangevraagde maar niet gerealiseerde zonnepanelen door particulieren.	92 V
Baggeren: in de begroting is onder andere rekening gehouden met uitgaven voor het baggeren in het buitengebied (€ 71.500) en voor het incidenteel afvoeren van bagger buiten de gemeentegrens (€ 17.000). Het baggeren in het buitengebied en het afvoeren van de bagger is voordelig uitgevallen omdat de uitvoering ervan voor een groot deel door particulieren is uitgevoerd, incidenteel € 70.000 (V).	70 V
Wegen: € 360.000 (N) veroorzaakt doordat wij onze bijdrage aan de Rekervlotbrug aan de provincie hebben verwerkt maar de provinciale bijdrage aan ons ter hoogte van hetzelfde bedrag is onzeker. Voorts is de waterschapsbelasting 2010 ten laste van 2011 geboekt € 21.000 (N).	381 N
Verkeer: € 86.000 (N) door de kosten voor verkeersregelaars gemaakt ten behoeve van de bosbranden en de aangespoelde ampullen op het strand, zie ook programma 1.	86 N
Niet nader verklaarde afwijkingen	50 V
Subtotaal afwijkingen lasten aangemerkt als incidenteel	*148 N*
Structureel	
Subtotaal afwijkingen lasten aangemerkt als structureel	-
Subtotaal afwijkingen lasten	148 N
Programma 5 (baten)	
Incidenteel	
Gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 151.000 (V). Zie verdere toelichting inleiding.	151 V
Baten rioolheffing: de begroting 2011 is, na verlaging in verband met het nieuwe GRP, gebaseerd op een aantal te belasten eenheden van 17.678. Het werkelijk aantal belaste eenheden valt nog lager uit omdat naar aanleiding van bezwaar en verzoekschriften een heel aantal belastingplichten voor recreatiewoningen zijn komen te vervallen. Dit is een direct gevolg van een handhavingsactie met betrekking tot permanente bewoning van deze objecten. Hierdoor zijn een groot aantal objecten samengevoegd tot één geheel met een hoofdwoning conform de Wet WOZ. Het aantal te belasten eenheden komt hiermee uit op 17.346 wat € 89.000 (N)	

betekent. Bij de herrekening van rioolheffing voor de begroting 2013 wordt het structurele effect meegenomen. Daarnaast € 29.000 (V) in verband met in 2011 opgelegde aanslagen voor 2010.	60 N	
Opbrengsten afvalstoffenheffing: € 41.000 (N). Dit bestaat voor € 31.000 voordeel in verband met in 2011 opgelegde aanslagen voor 2010 en € 71.000 nadeel op opgelegde aanslagen voor 2011. Dit is het resultaat van onvoldoende rekenschap met bezwaarschriften. Bij de herrekening van de afvalstoffenheffing voor de begroting 2013 wordt het structurele effect meegenomen.	41 N	
Inkomsten huishoudelijk afval: zie verklaring bij uitgaven, hierin zit € 361.000 (N) als gevolg van een dotatie aan de voorziening afvalstoffenheffing in plaats van een onttrekking.	361 N	
Niet nader verklaarde afwijkingen	37 N	
Subtotaal afwijkingen baten aangemerkt als incidenteel		*348 N*
Structureel		
Subtotaal afwijkingen baten aangemerkt als structureel		-
Subtotaal afwijkingen baten		348 N
Subtotaal resultaat voor bestemming		496 N
Incidenteel		
Mutaties reserves (lasten) Niet van toepassing	-	
Mutaties reserves (baten) € 13.000 (N) minder onttrokken uit de reserve permanente bewoning recreatiewoningen omdat er minder uitgaven zijn geweest dan begroot in 2011	13 N	
Subtotaal afwijkingen reserves aangemerkt als incidenteel		*13 N*
Structureel		
Subtotaal afwijkingen reserves aangemerkt als structureel		-
Subtotaal mutaties reserves		13 N
Resultaat na bestemming		**509 N**

Structurele financiële mutaties
Onderstaand de gevolgen voor het saldo van dit programma

	2012	2013	2014	2015
P5: Beheer openbare ruimte	143.631 V	760 N	696 N	631 N

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen.

Programma 5	
Mutaties kapitaallasten i.v.m. jaarrekening 2011	*140.961 V*
Niet nader verklaarde afwijkingen	*2.670 V*
Totaal	***143.631 V***

Programma 6. Economie, toerisme en cultuur

Portefeuillehouder(s):Cees Roem, Hetty Hafkamp en Janina Luttik-Swart

Analyse verschil 2011

Programma 6 sluit in de jaarrekening op een voordeel na bestemming van € 69.000. Hieronder wordt per onderwerp aangegeven of het incidenteel of structureel is en voor welk bedrag. Onder het kopje structurele financiële mutaties zijn vervolgens de mutaties opgenomen waarvan ons college voorstelt deze in 2012 en verder te verwerken.

Programma 6 (lasten)	in € 1.000
Incidenteel	
Betreft gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 45.000 (V). (Zie verdere toelichting inleiding.)	45 V
Niet nader verklaarde afwijkingen	16 V
Subtotaal afwijkingen lasten aangemerkt als incidenteel	*61 V*
Structureel	
Subtotaal afwijkingen lasten aangemerkt als structureel	-
Subtotaal afwijkingen lasten	61 V
Programma 6 (baten)	
Incidenteel	
Niet nader verklaarde afwijkingen	10 V
Subtotaal afwijkingen baten aangemerkt als incidenteel	*10 V*
Structureel	
Subtotaal afwijkingen baten aangemerkt als structureel	-
Subtotaal afwijkingen baten	10 V
Subtotaal resultaat voor bestemming	71 V

Incidenteel	
Mutaties reserves (lasten) Niet van toepassing	-
Mutaties reserves (baten) Niet nader verklaarde afwijkingen € 2.000 (N)	2 N
Subtotaal afwijkingen reserves aangemerkt als incidenteel	*2 N*
Structureel	
Subtotaal afwijkingen reserves aangemerkt als structureel	-
Subtotaal mutaties reserves	2 N
Resultaat na bestemming	**69 N**

Structurele financiële mutaties
Onderstaand de gevolgen voor het saldo van dit programma

	2012	2013	2014	2015
P6: Economie, toerisme en cultuur	8.993 V	11.640 N	11.640 N	11.640 N

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen.

Programma 6	
Mutaties kapitaallasten i.v.m. jaarrekening 2011	*19.993 V*
Niet nader verklaarde afwijkingen	*11.000 N*
Totaal	***8.993 V***

Programma 7. Middelen

Portefeuillehouder: Cees Roem

Analyse verschil 2011

Programma 7 sluit in de jaarrekening op een nadeel na bestemming van € 714.000. Hieronder wordt per onderwerp aangegeven of het incidenteel of structureel is en voor welk bedrag. Onder het kopje structurele financiële mutaties zijn vervolgens de mutaties opgenomen waarvan ons college voorstelt deze in 2012 en verder te verwerken.

Programma 7 (lasten)	in € 1.000
Incidenteel	
Betreft gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 321.000 (V). (Zie verdere toelichting inleiding en hieronder bij kostenplaatsen.)	321 V
Het begrote bedrag van € 40.000 (V) voor de post onvoorzien is in 2011 niet aangesproken.	40 V
Op de lasten van de kostenplaatsen is gerealiseerd € 751.000 (N) en aan de batenkant ook nog € 184.000, in totaal € 934.000 (N): Die bestaat voor € 230.000 (N) uit kapitaallasten (als tegenhanger van de gemelde voordelen in de overige in de programma's). € 173.000 (N) op de loonsom welke voornamelijk bestaat uit overbezetting, niet gerealiseerde taakstelling en voordeel door het nog niet afsluiten van een nieuwe CAO-gemeente-ambtenaren met ingang van 1 juli 2011. Hiernaast is er op de inhuur derden budgetten bij de afdelingen € 204.000 (V). Op advieskosten directie dit jaar € 63.000 (V) omdat we onder andere met de invoering van Lean management pas later in het jaar gestart zijn. Dit budget is ook bestemd voor externe adviezen die ter verbetering van onze bedrijfsvoering worden gevraagd. Afgelopen jaar zijn we op dat gebied zelfsupporting geweest omdat een aantal organisatiebrede projecten moest worden afgerond. Het grote nadeel bestaat verder uit de lagere dekking uit doorbelasting van uren. In alle programma's zijn voor- en nadelen gemeld uit hoofde van de urentoerekening bij de nacalculatie. In werkelijkheid zijn er minder uren doorbelast dan begroot waardoor ook in programma 7 als tegenhanger een nadeel van € 1,2 miljoen is gerealiseerd. Dat is te verklaren omdat er een afwijking zit tussen de begrote uren voor 2011 en de werkelijk doorbelaste uren 2011. Deze zijn afgeleid van de afdelingsplannen voor 2012 maar dan gecorrigeerd voor het jaar 2011.	751 N
Aan de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen is een extra bedrag van € 320.000 (N) gedoteerd. Dit om de stand van de voorziening ultimo 2011 op het benodigde peil te brengen van € 1.800.000. Oorzaak is gelegen in het bij bepaalde gebouwen in het verleden uit is gegaan van eindigheid van het	

onderhoud en er toevoegingen van gemeentelijke gebouwen aan de vastgoed portefeuille hebben plaatsgevonden. Ook hiervan was het onderhoud niet in de financiële meerjarenraming opgenomen en dit levert een extra dotatie in het jaar 2011 op.	320 N	
Niet nader verklaarde afwijkingen	31 N	
Subtotaal afwijkingen lasten aangemerkt als incidenteel		*741 N*
Structureel		
Subtotaal afwijkingen lasten aangemerkt als structureel		-
Subtotaal afwijkingen lasten		741 N
Programma 7 (baten)		
Incidenteel		
Door technische aanpassingen (overige ontwikkelingen, uitkeringsfactor, verdeelreserve 2010/2011 et cetera) in de decembercirculaire 2011 is er over 2009, 2010 en 2011€ 461.000 (V) meer ontvangen. Door het late moment van deze circulaire kon er geen begrotingswijziging meer worden getekend door de raad, vandaar deze afwijking. Wel is de raad middels een memo van 20 december 2011 over deze effecten ingelicht. Wijzigingen in de maatstaven in maart 2012 over de algemene uitkering van het jaar 2011 betekent nog € 23.000 (N).	438 V	
Door het opleggen van een nakohier toeristenbelasting voor belastingjaar 2009 is een meeropbrengst van € 190.000 gegenereerd. Daarbij heeft een navordering over 2008 en 2009 nog een meeropbrengst van € 9.000 opgeleverd. Het opleggen van een nakohier toeristenbelasting over belastingjaar 2010 levert een meeropbrengst van € 240.000 op, totaal € 439.000 (V). Een correctie op de debiteurenontvangsten van € 77.000 (N) vanuit de dienstverleningsovereenkomst voor belastingen met de gemeente Alkmaar.	362 V	
Op de baten van de kostenplaatsen is gerealiseerd € 184.000 (N), zie verklaring aan de lastenkant.	184 N	
Niet nader verklaarde afwijkingen	60 N	
Subtotaal afwijkingen baten aangemerkt als incidenteel		*556 V*
Structureel		
Subtotaal afwijkingen baten aangemerkt als structureel		-
Subtotaal afwijkingen baten		556 V
Subtotaal resultaat voor bestemming		185 N

Incidenteel	
Mutaties reserves (lasten) De dotatie aan de algemene reserve van de vrijval van de kapitaallasten van de Watertoren ad € 346.000 stond primair begroot in programma 2. Doordat het besluit in het dekkingsplan 2011 om de vrijval van de kapitaallasten van de Watertoren in 2011 incidenteel niet toe te voegen aan de algemene reserve abusievelijk in programma 7 is begroot in plaats van in programma 2 ontstaat er hier € 346.000 (N). Per saldo is dit neutraal voor het resultaat. Voorts is er aan de reserve verkoop NUON aandelen € 162.000 (N) meer toegevoegd dan begroot omdat er meer ontvangen is, onder andere als gevolg van vrijval van de escrow.	507 N
Mutaties reserves (baten) Er is een lagere onttrekking geweest uit de reserve reorganisatie omdat de werkelijke kosten voor bovenformatieven € 15.000 (V) lager waren en de kosten voor het ontwikkelen en implementeren van het functiewaarderingsysteem en opvolging evaluatie reorganisatie zijn € 7.000 (V) zijn uitgevallen.	22 N
Subtotaal afwijkingen reserves aangemerkt als incidenteel	*529 N*
Structureel	
Subtotaal afwijkingen reserves aangemerkt als structureel	-
Subtotaal mutaties reserves	529 N
Resultaat na bestemming	**714 N**

Structurele financiële mutaties
Onderstaand de gevolgen voor het saldo van dit programma

	2012	2013	2014	2015
P7: Middelen	81.926 V	28.795 V	28.373 V	28.232 V

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen.

Programma 7	
Mutaties kapitaallasten i.v.m. jaarrekening 2011	*104.726 V*
Niet nader verklaarde afwijkingen	*22.800 N*
Totaal	***81.926 V***

Bijlage 1 Overzicht restant kredieten van 2011 naar 2012

Bijlage 1 Overzicht restant kredieten van 2011 naar 2012

FCL krediet	Omschrijving investering	Progr	Afdeling	1e jaar krediet	Beschikbaar gesteld krediet	Uitg krediet naar volgend jaar	Ink krediet naar volgend jaar	Toelichting
70520023	Voorbereidingskrediet JL4	7	IDV	2008	105.000	1.394	0	In NJN is al eerder € 72.000 doorgeschoven naar 2012. Restant ook naar 2012 overhevelen om kosten inschakeling van derden te dekken.
70520024	PC3 beheer werkstroom bezwaarschriften	1	BC	2008	20.000	11.966	0	Het beheer werkstroom bezwaarschriften is ondergebracht in Corsa. In november 2011 is de module getest. De testresultaten zullen worden gebruikt om, waar nodig aanpassingen door te voeren. In de 1e helft van 2012 zal de definitieve versie van de module beheer werkstroom bezwaarschriften worden geimplementeerd en zullen de de daarbij behorende werkprocessen worden gedigitaliseerd. Daarom wordt het restant krediet naar 2012 doorgeschoven.
71200145	Voorbereidingskrediet brandweerkazerne Bergen	1	BRW	2008	30.000	0	0	Is reeds doorgeschoven naar 2012 in VJN 2011.
72400111	Opstellen waterplan	5	BOR	2008	50.000	4.624	0	Door vertraging in het bestuurlijk vaststellingstraject wordt het restantkrediet naar 2012 doorgeschoven.
75500205	Reconstructie Hof 2008	5	BOR	2008	0	0	0	In de NJN 2011 is het restant inkomsten reeds doorgeschoven naar 2012 omdat er op het moment van opmaken van de Najaarsnota nog vanuit is gegaan dat de duidelijkheid omtrent de subsidies pas in 2012 zou volgen. Die duidelijkheid is er nu wat betekent dat de voor 2012 geraamde bedragen aan inkomsten en uitgaven op het krediet inclusief bijbehorende kapitaallast van nihil worden afgeraamd omdat het project nu beëindigd is. Dit moet in de jaarschijf 2012 worden aangepast als gevolg uit de jaarrekening 2011.
77220206	Rioolkredieten restant t/m 2010 15 jaar	5	BOR	2008	224.000	27.509	0	Zie afzonderlijke rapportage over de voortgang van de rioleringsprojecten. In totaal wordt er voor € 227.000 aan rioleringskredieten doorgeschoven.
77220207	Rioolkredieten restant t/m 2010 60 jaar	5	BOR	2008	3.838.000	179.967	0	Zie afzonderlijke rapportage over de voortgang van de rioleringsprojecten. In totaal wordt er voor € 227.000 aan rioleringskredieten doorgeschoven.
70020226	Definitieve huisvesting: Initiatieffase		IDV	2009	-311.000	0	0	Is in NJN 2011 al doorgeschoven naar 2013
70032101	Software BR6+7 aansl BKR Kadaster BRT topografie	5	BOR	2009	10.000	0	0	Doorgeschoven naar 2012 in NJN 2011.
70522423	Vervangen werkplekapparatuur en Novell Netware	7	IDV	2009	394.819	386.718	0	Half november is na een aanbestedingstraject een contract afgesloten met een externe ICT dienstverlener voor de ondersteuning tijdens de migratie. In 2011 wordt het migratieplan en het ontwerp van de nieuwe ICT omgeving opgesteld. De aanschaf van hardware en software vindt plaats in 2012 plaats.
70522426	Software DV2 digitaal loket	7	BB	2009	30.000	3.728	0	Het resterende bedrag van ruim € 3.700 wordt gebruikt binnen het project dienstverlening in 2012.
70522429	Software Os1 helpdeskpakket	7	IDV	2009	25.065	6.947	0	De opdracht is in oktober verstrekt, de implementatie vergt enkele maanden. De eerste fase van het project wordt begin 2012 afgerond. Daarna start fase 2, het (eventuele) gebruik van de applicatie door andere afdelingen.
70522435	Standaard Document Systeem (software) 2009	7	IDV	2009	65.000	14.413	0	De implementatie van het nieuwe sjablonenpakket vond plaats eind 2010. De applicatiebeheerder is vanaf die tijd langdurig ziek geweest waardoor de implementatie niet is afgerond en er nog kosten moeten worden gemaakt.
71200131	Nieuwbouw brandweerkazerne (excl.grondaankoop)	1	BRW	2009	0	0	0	Is reeds doorgeschoven naar 2012 in VJN 2011.
71200132	Nieuwbouw brandweerkazerne grondaankoop	1	BRW	2009	0	0	0	Is reeds doorgeschoven naar 2012 in VJN 2011.
72100319	Reconstructie project de Werf EaZ	5	BOR	2009	50.000	0	0	Doorgeschoven naar 2012 in NJN 2011.
72100321	Rec. Herenwg tussen Vennewaterswg en Adelbertuswg	5	BOR	2009	45.000	-22.748	0	Voorbereidende werkzaamheden worden uitgevoerd i.s.m. ingenieursbureau Kwinfra. In de Najaarsnota 2011 is een deel van het krediet al doorgeschoven naar 2012, tekort 2011 daarmee in 2012 verrekenen.
72100325	Ecologische verbindingszone Heilooer Zeeweg	5	BOR	2009	6.500	0	0	Doorgeschoven naar 2012 in NJN 2011.
72100331	Beveiligen fietsoversteek Duinweg	5	BOR	2009	8.000	0	-9.571	Het afronden van de subsidie gaat via de sisa 2011. Uitbetaling restant subsidie in de loop van 2012.
75400102	Museaal Centrum	6	OW	2009	2.001.000	183.022	-37.144	Uitgaven: In juni 2011 is de bouw na een jaar vertraging weer gestart. De volgende werkzaamheden zijn sindsdien uitgevoerd: Bestaande aanbouw (niet zijnde monument) is deels gesloopt; Buitenschilderwerk en herstel zonwering villa uitgevoerd; Damwanden aangebracht, bouwput dichtgemaakt; Keldervloer (beton) gestort; Eerste en tweede fase kelderwanden gestort (beton); Helwerk tbv nieuwbouw uitgevoerd (betonpalen en stalen palen); Helwerk tbv te plaatsen trafo station. Resterend bedrag overboeken naar 2012. Inkomsten: Eerste voorschot van provinciale subsidie is ontvangen. Bedrag is iets hoger dan geraamd bij de najaarsnota. Gemeente had destijds iets bescheidener gerekend. In totaal verwachten wij gedurende de looptijd van het project 80% van de gemaakte kosten via voorschotten vergoed te krijgen. Hiertoe wordt ieder kwartaal een bevoorschottingsverzoek ingediend, vergezeld van een kwartaalrapportage.

Bijlage 1 Overzicht restant kredieten van 2011 naar 2012

FCL krediet	Omschrijving investering	Progr	Afdeling	1e jaar krediet	Beschikbaar gesteld krediet	Uitg krediet naar volgend jaar	Ink krediet naar volgend jaar	Toelichting
75600201	Uitbr. infrastructuur tbv passantenhaven Hargervaart	6	OW	2009	128.000	106.503	0	In oktober 2011 is gestart met het leggen van de leidingen, in 2012 worden de aansluitingen gerealiseerd en de oppervlakte hersteld. Planning is om voorjaar 2012 klaar te zijn.
77210106	24 Afvalcontainers tbv plastic afval	5	BOR	2009	110.000	24.990	0	Dit krediet moet doorgeschoven worden naar 2012. De planning is afhankelijk van de ondertekening van de overeenkomst met de HVC en de daaraan verbonden DVO. Dit is gekoppeld omdat er een tarief afgesproken is en deze is berekend op basis van de overname van alle containers. Inmiddels is de overeenkomst met de HVC een feit maar wordt de uitvoering 2012.
78201110	Aankoop Plein 7	4	BOR	2009	790.000	0	0	Doorgeschoven naar 2012 in NJN 2011.
70520035	BR5 modernisering GBA	7	BB	2010	0	0	0	Krediet is in 2010 reeds doorgeschoven naar 2012.
70524841	Plaatsen geluidscherm werf Egmond	7	BOR	2010	35.554	26.397	0	De milieuvergunning ligt ter inzage; dat wil zeggen dat daar op gereageerd kan worden. Als dit het geval is, veroorzaakt dit extra vertraging. Ook kan aanpassing van de vergunning leiden tot verandering van het bestek en dus extra investeringen. Dit krediet moet doorgeschoven worden naar 2012.
70524842	Vervangen bestaande verharding werf EAZ	7	BOR	2010	50.000	50.000	0	De milieuvergunning ligt ter inzage; dat wil zeggen dat daar op gereageerd kan worden. Als dit het geval is, veroorzaakt dit extra vertraging. Ook kan aanpassing van de vergunning leiden tot verandering van het bestek en dus extra investeringen. Dit krediet moet doorgeschoven worden naar 2012.
72100333	Voorbereidingskrediet fietspad Heiloo-Bergen	5	BOR	2010	40.000	0	0	Doorgeschoven naar 2012 in NJN 2011, rapportage is niet nodig
72100335	Rec. Schumanlaan/Churchillaan na afkoppeling 9 Nes	5	BOR	2010	600.000	53.512	0	Dit betreft een meerjarig programma van werkzaamheden. In de Najaarsnota 2011 is een deel van het krediet al doorgeschoven naar 2012 voor de reconstructie van de Churchillilaan en restant 2011 daaraan toevoegen.
72100336	Reconstructie Zeilerboulevard BaZ	5	BOR	2010	70.000	10.396	0	Voorbereidende werkzaamheden worden uitgevoerd i.s.m. Ingenieursbureau HB. In de Najaarsnota 2011 is een deel van het krediet al doorgeschoven naar 2012, restant 2011 daaraan toevoegen.
72100338	Herinrichting Voorstraat EaZ	5	BOR	2010	555.000	49.714	10.000	De gecontracteerde werkzaamheden zijn klaar maar er resteren enkele kleine aanpassingen die nog met de aannemer geregeld moeten worden. Krediet over naar 2012.
72100340	Aanleg parkeerterrein Hoflaan	5	BOR	2010	55.000	0	0	Doorgeschoven naar 2012 in NJN 2011, rapportage is niet nodig
72100342	Herinrichting 5-Nessen	5	BOR	2010	1.800.000	303.254	0	Werkzaamheden Monnetnes, Joseph Bechnes en Hallsteinnes zijn afgerond. Inmiddels is begonnen aan de Spaaknes en medio december wordt de Stresemannes gereconstrueerd. In de Najaarsnota 2011 is een deel van het krediet al doorgeschoven naar 2012, restant 2011 daaraan toevoegen.
72100344	Reconstructie Julianalaan BaZ	5	BOR	2010	200.000	30.954	0	Onderhoudsperiode is ingegaan. Het opknappen van de verzakte weggedeeltes staat gepland voor medio maart 2012 ivm weersgesteldheid.
72100348	Heereweg tussen Voorweg en Wagemakersweg	5	BOR	2010	100.000	-5.858	0	De planvoorbereiding is in 2010 gestart en loopt door tot in 2012. Het conceptplan is in het voorjaar 2011 gepresenteerd aan de wijkvereniging en de bewoners. In 2011 en het voorjaar van 2012 wordt het plan verder uitgewerkt en nogmaals gepresenteerd worden aan de bewoners en andere belanghebbenden. Voor de zomer van 2012 dient het besteksgereed te zijn en te zijn aanbesteed. In de Najaarsnota 2011 is een deel van het krediet al doorgeschoven naar 2012, restant 2011 daaraan toevoegen.
72100349	Reconstructie Heereweg tussen Sportln en Voorweg	5	BOR	2010	686.000	495.992	0	De planvoorbereiding is in 2010 gestart en loopt door in 2011. De plannen zijn in januari 2011 gepresenteerd aan de wijkvereniging en de bewoners. De uitvoering vond plaats in de periode sep-dec 2011. De asfalteringswerkzaamheden van de 2 onderlagen zijn voorlopig medio december gereed. De toplaag en de belijning kunnen vanwege de weersomstandigheden dit jaar niet meer uitgevoerd worden. Deze werkzaamheden gaan in het voorjaar van 2012 uitgevoerd worden, vandaar de overheveling van het krediet.
72100350	Herinrichten vernieuwen wegdek Hoflaan	5	BOR	2010	568.000	221.463	0	Fase 1 en 2 (gedeelte Dorpsstraat tot aan Kranenburg) is gereed en inmiddels vrijgegeven voor het verkeer. Na de bouw van Kranenburg (2012) kan fase 3 (gedeelte vanaf Kranenburg tot de Eeuwigelaan) van start. Restantkrediet wordt overgeheveld.

Bijlage 1 Overzicht restant kredieten van 2011 naar 2012

FCL krediet	Omschrijving investering	Progr	Afdeling	1e jaar krediet	Beschikbaar gesteld krediet	Uitg krediet naar volgend jaar	Ink krediet naar volgend jaar	Toelichting
72100351	Loudelsweg/St Antoniusstr, Stroomerln, Sint Adelbe	5	BOR	2010	1.721.500	138.596	0	De werkzaamheden zijn gestart in november 2011. Oplevering Loudelsweg en Oosterweg medio 2012. Restantkrediet doorschuiven.
72110111	4 module landinr. (50 wandelp. en 55 ruiteroverst)	5	BOR	2010	30.000	0	0	Doorgeschoven naar 2012 in NJN 2011, rapportage is niet nodig.
72110112	4e module landinr. (51 knelpunten fietsr. en 53 fi	5	BOR	2010	375.000	185.414	0	Het bestemmingsplan is in concept gereed. Er zijn gesprekken geweest met beide eigenaren, waarvan wij grond nodig hebben. Met één van de partijen is in principe overeenstemming gevonden, met de andere partij is dat niet gelukt. Voor fase 2 blijkt nu dat op het Alkmaarse deel het mogelijk is om alle benodigde gronden in eigendom te krijgen (aanvankelijk leek dit niet mogelijk) Om deze reden is met Alkmaar afgesproken de werkzaamheden t.b.v. dit deel weer op te pakken. Er vindt in januari 2012 bestuurlijk overleg plaats met de provincie Noord-Holland om de gereserveerde subsidie veilig te stellen.
75500207	Reconstructie Parnassiapark 2e fase	5	BOR	2010	200.000	171.569	0	Omwonenden hebben bezwaar gemaakt tegen het plan waardoor het vertraging ondervindt. De werkzaamheden zullen pas starten na het broedseizoen 2012. Krediet doorschuiven naar 2012.
75800112	Vervanging speeltoestellen 2010	5	BOR	2010	59.650	24.238	0	Zie opmerkingen bij 75800111. Restantkrediet overboeken naar 2012.
76300146	JOEB-gebouw	2	OW	2010	233.683	0	0	In NJN 2011 doorgeschoven naar 2012. Het parochiebestuur heeft aangegeven dat zij niet meer gaan investeren in het JOEB gebouw. In 2012 gaat men verder met besluitvormig betreffende een jongerencentrum Egmond Binnen.
77210108	Ondergrondse milieucontainers 2010	5	BOR	2010	82.500	64.569	0	Dit krediet moet doorgeschoven worden naar 2012. Gezien de onduidelijkheid over de verschillende locaties, is niet in te schatten hoe de prijzen zich ontwikkelen. Inmiddels is er een overeenkomst met de HVC zal er conform de DVO gewerkt gaan worden. Hierin staan ook de afspraken hoe we omgaan met het plaatsen van ondergrondse containers.
77240004	Reconstructie begraafplaats ultv fase 2 Schoorl	5	BOR	2010	40.000	36.835	0	De werkzaamheden rond de umenheuvel en beplanting zijn eind 2011 / begin 2012 klaar. Dit alles is besproken met de uitvaartvereniging de Laatste Eer.
70520060	OS 16 Cognos 8 2011	7	IDV	2011	25.326	25.326	0	Project en voorbereidingen zijn gestart, de orientatie met leveranciers loopt. PvE moet worden afgerond waarna aanschaf kan plaatsvinden. Uitrol eerste helft 2012
70520061	ICT 10 vervangen plotters en printers 2011	7	IDV	2011	10.131	10.131	0	De vervanging van enkele stand-alone printers wordt meegenomen in het project Roadrunner. dat gebeurt in 2012.
70520062	Vervangen koffie- en snoepautomaten	7	IDV	2011	30.392	24.509	0	In verband met een ommissie in het aanbestedingstraject moet de aanbesteding gedeeltelijk over. Dit betekent dat de aanschaf pas in 2012 zal plaatsvinden.
70520063	OS3 documentair managementsysteem 2011	7	IDV	2011	30.392	13.097	0	Vanwege personeelstekort zijn projecten deels uitgevoerd, deels niet. In 2012 is het personeelstekort opgelost en kan de implementatie worden vervolgd. Hiervoor zijn aanvullende software onderdelen voor benodigd die hiermee worden betaald.
70520065	Pick up Mitsubishi fuso canter	7	BOR	2011	39.000	39.000	0	De pick up waarvoor gekozen is (Renault Maxity) kan pas worden geleverd medio januari 2012 omdat de pick up aan speciale voorschriften moet voldoen wegens het laadvermogen voor de zoutstrooier van 1.1 m/3 (welk type pas uitkomt medio oktober 2011). Er is een overschrijding van de investering van € 300 dit is ontstaan doordat in de offerte's niet is meegenomen dat de laadbak van de pick-up voorzien moest zijn van alluminium traanplaat. Krediet wordt overgeheveld.
70520066	Bestelbus VW transporter	7	BOR	2011	38.000	38.000	0	Aanschaf van de bestelbus (Renault Trafic) met de verwachte levering in januari 2012. Krediet wordt overgeheveld.
70520067	Tractor John Deere 5080M	7	BOR	2011	53.000	44.585	0	De rolbezem is in december geleverd en januari / februari 2012 wordt de tractor geleverd. Restantkrediet wordt overgeheveld naar 2012.
70520069	Zoutstrooier Nido type 10-2+BE	7	BOR	2011	28.000	28.000	0	in verband met planning aanschaf pickup waarop deze zoutstrooier opgebouwd moet worden, zal de aanschaf van de zoutstrooier medio februari 2012 worden gerealiseerd. Krediet wordt overgeheveld.
70520071	Presentatiemiddelen MT, college en rampenstaf	7	IDV	2011	20.263	20.263	0	In november is een programma van eisen opgesteld. Uitvoering van het project presentatiemiddelen voor de kamers van de directeur en de burgemeester vindt plaats begin 2012.
70520072	Extra Oracle licenties Key2 applicaties	7	IDV	2011	40.526	40.526	0	De extra Oracle licenties moeten nog worden aangeschaft. Eerst wordt tijdens het project Roadrunner bekeken of een extra server nodig is, dit wordt in 2012 meegenomen.
70520074	Aanpassing van de gemeentewerf Bergen	7	BOR	2011	177.853	177.853	0	Er is nog niet voldoende duidelijkheid op welk moment de vergunning zal worden verleend. Het is noodzakelijk om dit krediet door te schuiven naar 2012.
70520075	Aanschaf en plaatsen 3 koffieautomaten vergaderrui	7	IDV	2011	10.334	10.334	0	In verband met een ommissie in het aanbestedingstraject moet de aanbesteding gedeeltelijk over. Dit betekent dat de aanschaf pas in 2012 zal plaatsvinden.

Bijlage 1 Overzicht restant kredieten van 2011 naar 2012

FCL krediet	Omschrijving investering	Progr	Af-deling	1e jaar krediet	Beschik-baar gesteld krediet	Uitg krediet naar volgend jaar	Ink krediet naar volgend jaar	Toelichting
70520076	Aanpassen toegangsweg werf Schoorl	7	BOR	2011	81.304	0	0	Doorgeschoven naar 2012 in NJN 2011, rapportage is niet nodig
71200154	Chemicalienpakken brandweer	1	BRW	2011	15.000	15.000	0	Voor de aanschaf van de chemicalienpakken is halverwege 2011 een regionale werkgroep onder leiding van de V-regio NHN van start gegaan. Er is een Programma van eisen op- en vastgesteld.Leveranciers zijn uitgenodigd hun waren te tonen. De werkgroep heeft een keuze gemaakt, maar gezien de prijsonderhandelingen nog moeten starten en de administratieve handelingen die vereist zijn voor een gezamenlijke inkoop zal de levering dit jaar niet meer plaatsvinden. Het krediet moet overgeheveld worden naar 2012.
71200155	Dienstauto brandweer	1	BRW	2011	35.000	35.000	0	De dienstauto BGN585 wordt in week 48 besteld. Gezien de levertijd van 8 tot 10 weken zal de investering van €33.295 conform de offerte van de Firma Comes in 2012 plaatsvinden. Het besluitvormingsproces is mede vertraagd doordat het er in eerste instantie naar uitzag dat bij de door de Politie Nederland afgesloten mantelovereenkomst met Volkswagen aangesloten moest worden. Veiligheidsregio NHN had zich bij deze mantelovereenkomst aangesloten. Later bleek dat de brandweer geen verplichting had hierbij aan te sluiten. Gezien het feit dat er binnen de mantel, voor brandweer Bergen, geen voertuig leverbaar is dat voldoet aan het Programma van Eisen heeft het Brandweer MT gekozen voor een Mercedes Sprinter.
71200156	3 motorspuit aanhangers brandweer	1	BRW	2011	30.000	0	0	Is reeds doorgeschoven naar 2012 in NJN 2011.
71200158	Potofoons c2000	1	BRW	2011	70.000	1.405	0	Er zijn 4 C2000 portofoons aangeschaft en C2000 alarmontvangers voor de nieuwe vrijwilligers. Het restant wordt gevoegd bij de € 60.000 die in NJN 2011 al is doorgeschoven naar 2012.
71200159	Uniformeren en innoveren bepakking tankautospuit	1	BRW	2011	95.000	26.917	0	Het proces om te komen tot het uniformeren van bepakking van de Tassen heeft veel meer tijd in beslag genomen dan van te voren was ingeschat. Na de inventarisatie door de vrijwillige leden van de Materiaal/materieelcommissie aan de hand van de bepakkingslijst van de V-regio NHN is bij diverse leveranciers offerte gevraagd. Omdat het om een groot scala van materialen gaat, heeft ook dit langer geduurd dan van te voren was ingeschat. De offertes zijn inmiddels ontvangen en het Brandweer MT heeft besloten de benodigde materialen aan te schaffen. De opdracht aan de leverancier tot levering van de materialen is gedaan. In 2012 zal het MT worden geadviseerd over innovatieve aanpassingen voor het resterende bedrag van ca € 26.000.
71200161	Mobile data terminals brandweer	1	BRW	2011	0	0	0	Is reeds doorgeschoven naar 2012 in VJN 2011.
71200163	Uniformen en innoveren bepakking tankautospuit	1	BRW	2011	0	0	0	Zie 71200159
72100353	Herinrichting Groetincke I	5	BOR	2011	468.000	-22.367	0	Fase 1 is uitgevoerd en opgeleverd en fase 2 is gestart. De overige fases vinden plaats in 2012. In de NJN 2011 is al een deel van het krediet doorgeschoven naar 2012 maar waarschijnlijk teveel. Voor 2011 eindigt het krediet negatief maar dit wordt gecompenseerd in 2012 als het reeds doorgeschoven deel erbij wordt geteld.
72100355	Aanleg fietspad Heiloo-Bergen	5	BOR	2011	634.537	0	0	Doorgeschoven naar 2012 in NJN 2011, rapportage is niet nodig
72100356	Herinrichting Oosterweg	5	BOR	2011	70.000	40.000	0	Start totale werkzaamheden Loudelsweg/Oosterweg was in november 2011. Werkzaamheden Oosterweg worden waarschijnlijk uitgevoerd in juni/juli 2012. Restantkrediet doorschuiven naar 2012.
72110114	4e mod. landinrichting 54 aanleg/verb ruiterpaden	5	BOR	2011	10.000	0	0	Doorgeschoven naar 2012 in NJN 2011, rapportage is niet nodig.
72110115	Overloopterrein/transferium EadH	5	BOR	2011	355.000	0	0	Doorgeschoven naar 2012 in NJN 2011, rapportage is niet nodig.
72110116	Verkeersmaatregelen Voorstraat icm riioolwerk	5	BOR	2011	150.000	50.000	0	Dit project wordt in maart/april 2012 uitgevoerd.
74210222	Verv cv-leidingen Teun de Jager school	2	OW	2011	43.000	43.000	0	Schoolbestuur heeft uitstel aangevraagd, i.v.m. onverwachte asbestsanering dit jaar ontbrak tijd voor vervangeing CV leidingen. Volgend jaar wordt ook ketel vervangen zodat beide zaken gecombineerd kunnen worden.
74210223	Loden stroken en rijwielbeugels Groeter school	2	OW	2011	34.958	34.958	0	Het schoolbestuur heeft uitstel gevraagd tot 2012 dan wordt ook het dak vervangen en kan dit gelijktijdig worden opgepakt.
74210226	Renoveren fietsenstalling de Windhoek	2	OW	2011	30.000	30.000	0	Schoolbestuur heeft dit door ziekte dit jaar niet kunnen oppakken en heeft uitstel verzocht tot 2012.
74310114	Vervangen deel dakbedekking De Ruimte	2	OW	2011	97.200	97.200	0	Het schoolbestuur heeft uitstel aangevraagd. Planning is nu zomervakantie 2012
75300116	Planning de Beeck 2011afschrijvingstermijn 10 jaar	2	BOR	2011	102.046	31.696	0	Groot onderhoud met een afschrijf termijn van 5, 10 en 20 jaar in combinatie met energiebesparende maatregelen is deels uitgevoerd. Restantkrediet over naar 2012.
75300118	Planning de Beeck 2011 afschrijvingstermijn 5 jaar	2	BOR	2011	77.825	57.810	0	Zie opmerkingen bij 75300116.

Bijlage 1 Overzicht restant kredieten van 2011 naar 2012

FCL krediet	Omschrijving investering	Progr	Af-deling	1e jaar krediet	Beschik-baar gesteld krediet	Uitg krediet naar volgend jaar	Ink krediet naar volgend jaar	Toelichting
75800113	Vervanging speeltoestellen 2011	5	BOR	2011	46.900	46.900	0	Zie opmerkingen bij 75800111. Restantkrediet overboeken naar 2012.
77220208	Rioolinvesteringen 2011 afschrijving 60 jaar	5	BOR	2011	3.585.000	-61.434	0	Zie afzonderlijke rapportage over de voortgang van de rioleringsprojecten. In totaal wordt er voor € 227.000 aan rioleringskredieten doorgeschoven. Het negatieve bedrag van 2011 wordt verrekend met het positieve restant van 2010.
77220209	Rioolinvesteringen 2011 afschrijving 15 jaar	5	BOR	2011	183.000	80.650	0	Zie afzonderlijke rapportage over de voortgang van de rioleringsprojecten. In totaal wordt er voor € 227.000 aan rioleringskredieten doorgeschoven.
78300115	Grote projecten	4	OW	2011	-103.791	0	0	Saldo van grote projecten wordt overgeboekt naar balans. Wordt voor 2012 opnieuw begroot.
	Totaal				21.734.467	3.764.437	-36.715	

Bijlage 2 Overzicht afgesloten kredieten met een rest saldo

Bijlage 2 Overzicht afgesloten kredieten met een rest saldo

FCL krediet	Omschrijving investering	Progr	Af-deling	1e jaar krediet	Beschik-baar gesteld krediet	Afgeboekt restant krediet uitgaven	afgeboekt restant krediet inkomsten	Toelichting
72100112	Aanleg fietsbrug/tunnel kanaal N9 (grondverwerv.)	5	BOR	2005	67.500	67.500	0	Het HHNK overweegt het omleggen van een waterloop. Het aantal over te dragen meters grond wordt daardoor beïnvloed. Zolang niet duidelijk wat er precies wordt overgedragen is levering onmogelijk. De actie ligt bij het HHNK maar het krediet wordt al doorgeschoven sinds 2005. Echter er is voor de gemeente geen belang bij de verwerving. Het voorstel is om het krediet voor de grondverwerving te laten vervallen.
72100307	Reconstructie Laanweg Schoorl	5	BOR	2008	242.500	-3.816	0	De reconstructie is inmiddels afgerond. Voor het project zijn kleine stukjes grond aangekocht van particulieren. De grondkosten waren in beeld en zijn in een eerder stadium aan de eigenaren van de grond betaald. Echter, de notariële kosten voor kadastrale overdracht van de grond waren buiten beschouwing gebleven en dienden nog betaald te worden uit het krediet van de Laanweg. Dit is hoofdzakelijk de oorzaak van de overschrijding van het krediet
72100312	Aanleg verlichting Zakedijkje NBS	5	BOR	2008	33.000	7.857	0	De verlichting op het Zakedijkje, ten behoeve van de Nieuwe Brede School en de parkeerplaats ter plaatse is aangelegd. Restantkrediet van bijna € 8.000 kan vrijvallen.
70522434	Br8 GOB Gemeensch.ontsluiting basisregistratie	7	IDV	2009	5.000	2.078	0	Op het moment dat meer bekend is over de ontsluiting van basisregistraties zal een nieuw voorstel worden ingediend.
72100320	Reconstructie autoluw maken Raadhuisstraat Bergen	5	BOR	2009	450.000	-2.658	0	Het project is gereed, het krediet kan worden afgesloten.
72110109	Toegankelijkheid bushaltes	5	BOR	2009	93.520	3.853	-229	Het afronden van de subsidie gaat via de sisa 2011. Uitbetaling restant subsidie in de loop van 2012.
72140104	Key2 parkeren	5	BB	2009	42.429	10.864	0	Project is afgerond, ruim € 10.000 niet besteed omdat minder ondersteuning van de leverancier noodzakelijk bleek. Project heeft geleid tot een goed functionerende en bruikbare module om parkeervergunningen te kunnen afgeven en registreren.
78100209	GRB3 WABO omgevingsvergunning	4	BB	2009	60.000	-2.053	0	Project tm fase 2 afgerond. Processen zijn op hoofdlijnen beschreven, module SBA is geïmplementeerd, medewerkers zijn grotendeels opgeleid, belanghebbenden zijn geïnformeerd.
78100210	GRB4 CORSA/B&RO uitbreiding licenties	4	BB	2009	25.000	-3.514	0	Project voor deze fase afgerond. Aanloopproblemen SBA (opvolger Corsa B&RO) maakte inhuur applicatiehouder en extra inzet 1e medewerker noodzakelijk , hetgeen extra uitgaven verklaart. Voortgang verdere optimalisatie wordt in 2012 anders gefinancierd.
78201109	Aankoop Plein 13a	4	BOR	2009	225.000	222.187	0	Betreft de afboeking uit de materiële vaste activa voor de inbreng in de grote projecten.
72100339	Herinr. Burgemeester Eymaplaein EaZ	5	BOR	2010	115.000	-4.166	0	Het werk is afgerond, een kleine aanpassing aan de riolering is nodig. Op het totale project (incl Pompplein en Voorstraat) is de overschrijding minimaal.
72100345	Verbreding fietspad tussen Heiloo en Zomerdijkje	5	BOR	2010	70.000	20.686	0	Project is uitgevoerd en afgerond. De afrekening van het HHNK is ruim € 20.000 gunstiger uitgevallen.
72100360	Overlagen wegen en aanleggen passeerstroken	5	BOR	2010	345.000	2.898	0	Het opknappen van diverse asfaltwegen voornamelijk in het buitengebied die in slechte toestand verkeren en de aanleg van passeerstroken ter voorkoming van het stukrijden van bermen waardoor schadeclaims voorkomen worden. De werkzaamheden zijn reeds uitgevoerd. De afrekening van de aannemer volgt eind december 2011, begin januari 2012.
72110113	4e module landinr. (faunapassages Bergerwg en Koge	5	BOR	2010	5.000	5.000	0	Het project komt te vervallen, subsidie gaat niet door.
74210218	Kozijnen Teun de Jager school	2	OW	2010	82.000	51.350	0	Het afgelopen jaar (2011) is een grote planmatige schilderbeurt gegeven. Alle kozijnen zijn toen goed bekeken met het oog op eventuele noodzakelijke vervanging. Dit bleek alleen noodzakelijk bij de kleuterlokalen. Deze kozijnen zijn derhalve ook vervangen. Er zijn in de nabije toekomst geen plannen voor vervanging van overige kozijnen. Het restant van de investering valt daardoor vrij.
74230222	Dakbedekking en hemelwaterafv. Branding	2	OW	2010	14.000	14.000	0	Alleen de dakrenovatie is gedaan. Het schoolbestuur heeft afgezien van vervanging van de hemelwaterafvoer. De kosten van de dakrenovatie zijn € 5.000. Omdat dit minder is dan € 10.000 (investeringsgrens) wordt dit ten laste van de exploitatie geboekt. De invstering vervalt.
74230223	Cv-leidingen Branding	2	OW	2010	26.000	26.000	0	Schoolbestuur heeft aangegeven dat vervanging van CV leidingen niet noodzakelijk is. Deze investering vervalt.
74230224	Vervangen goten Branding	2	OW	2010	34.782	9.411	0	Het schoolbestuur heeft de vervanging goten uitgevoerd. Het restant valt vrij.

Bijlage 2 Overzicht afgesloten kredieten met een rest saldo

FCL krediet	Omschrijving investering	Progr	Af-deling	1e Jaar krediet	Beschik-baar gesteld krediet	Afgeboekt restant krediet uitgaven	afgeboekt restant krediet inkomsten	Toelichting
74230226	Kozijnen scholen stichting Tabijn	2	OW	2010	50.000	10.192	0	Is uitgevoerd, het restant valt vrij. Door samenvoeging opdrachten is een betere aanbesteding bereikt.
72100358	Vervanging verlichting 2011	5	BOR	2011	45.000	2.501	0	Vervanging van lichtmasten en bekabeling is gebeurd (veelal op ad hoc basis ingeval van storingen).
72100359	Aankeg fietsverbindin Schoorl Oost - paralellew N	5	BOR	2011	55.000	5.265	0	Dit werk is klaar. Het werk is iets goedkoper uitgevoerd als verwacht. Naar verwachting zal er na de eindafrekening nog ruim € 5.000 overblijven.
74210224	Verv. deel kozijnen De Windhoek school OHP 2011	2	OW	2011	82.000	15.750	0	Is uitgevoerd, het restant valt vrij. Door samenvoeging opdrachten is een betere aanbesteding bereikt.
74210225	Vervangen cv-leidingen de Driemaster	2	OW	2011	29.034	29.034	0	Er is eerst onderzoek gedaan waaruit gebleken is dat vervanging niet noodzakelijk is. Kosten van het onderzoek ad € 1.904 komt ten laste van de exploitatie, Deze investering vervalt.
74230228	Verv. stolpramen Adelbertusschool	2	OW	2011	61.668	10.076	0	Is uitgevoerd, het restant valt vrij. Door samenvoeging opdrachten is een betere aanbesteding bereikt.
74230229	Dakbedekking en hma Branding	2	OW	2011	14.450	14.450	0	Dit krediet kan vervallen. Was per abuis dubbel opgevoerd (zie 74230222).
78300114	Portefeuille management systeeem	4	BOR	2011	25.000	3.990	0	De applicatie is in december 2011 aangeschaft.
	Totaal				5.905.129	522.971	-229	