

Raadsvergadering : 15 december 2016
Naam opsteller : Astrid van Bockhooven
Informatie op te vragen bij : Astrid van Bockhooven
Portefeuillehouder(s) : Hugo Snabilie
Zaaknummer : BB16.00659
Registratienummer : RAAD160122

Onderwerp: Voorbereiding Jaarrekening 2016

Aan de raad,

Beslispunt:	– akkoord te gaan met het raadsvoorstel 'Begrotingswijziging voorbereiding jaarrekening 2016' met de daarbij behorende begrotingswijziging.
--------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

1. Waar gaat dit voorstel over?

De “Voorbereiding jaarrekening 2016” is 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 2016 te verwerken om zo bij de jaarrekening 2016 minder afwijkingen tussen begroting en werkelijkheid te bewerkstelligen.

De hoofddoelstellingen van deze harde afsluiting zijn:

1. Bijstellen van de budgetten in de lopende begroting 2016, raadsbevoegdheid;
2. Bijstellen van investeringen, zodat de financiële gevolgen nog verwerkt worden in 2016

In verband met de harmonisatie van de programma-indeling en het rekeningschema met ingang van 2017 wijkt de programma indeling van 2016 af ten opzichte van de programma-indeling 2017. De Begroting 2016 is namelijk gebaseerd op de oude programma-indeling en het oude rekeningschema.

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

Een actuele begroting.

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

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

4. Wie heeft er allemaal met de beslissing van de raad van doen?

Nvt

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, zonder overleg met adviseurs burgerparticipatie

Externe communicatie: nee, zonder overleg met communicatieadviseurs

Extern overleg gevoerd met: nvt

5. Waaruit bestaan de andere mogelijkheden om het doel te bereiken?

nvt

6. 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 2016 de verwachte werkelijkheid zo dicht mogelijk kan worden benaderd door de geactualiseerde budgetten.

7. Welke middelen zijn met dit voorstel gemoeid?

Onderstaande tabel betreft het saldo mutatie college- en raadsbevoegdheid. In bijlage 1 zijn de mutaties raadsbevoegdheid gespecificeerd met een toelichting op de mutatie.

	2016	v/n	2017	v/n	2018	v/n	2019	v/n	2020	v/n
Totaal voordelen	€ 2.371.482	v	€ 1.135.654	v	€ 997.808	v	€ 1.007.768	v	€ 1.009.216	v
Totaal nadelen	€ 1.212.101	n	€ 578.282	n	€ 532.693	n	€ 542.829	n	€ 546.047	n
Financiële gevolgen Fimarap 2016	€ 1.159.381	v	€ 557.372	v	€ 465.115	v	€ 464.939	v	€ 463.169	v
Totaal saldo Raadsbevoegdheid	€ 1.106.470	v	€ 530.072	v	€ 469.115	v	€ 468.939	v	€ 467.169	v
Totaal saldo Collegebevoegdheid	€ 52.911	v	€ 27.300	v	€ 4.000	n	€ 4.000	n	€ 4.000	n

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):

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

De raad wordt de aanpassing van de budgetten voorgesteld zodat er in jaarrekening 2016 zo min mogelijk verschillen zijn en begrotingsonrechtmatigheden worden voorkomen

Bijlagen:

Bijlage I Financiële mutaties raadsbevoegdheid

Bijlage II Mutaties investeringen

Bijlage III Begrotingswijziging raad 2016

Bijlage IV Begrotingswijziging raad 2017 ev

Bergen, 1 november 2016

College van Bergen

M.J. Pothast
secretaris

drs. H. Hafkamp
burgemeester

Bijlage I financiële mutaties raadsbevoegdheid

	2016 v/n	2017 v/n	2018 v/n	2019 v/n	2020 v/n
aut 1.1 Bijdrage aan veiligheidsregio	€ 122.250 n				
aut 1.2 Kapitaallasten wijzigingen P1 (2016)	€ 474 v				
aut 1.3 Kapitaallasten wijzigingen P1a (2017)		€ 13.691 v	€ 31.132 v	€ 12.714 v	€ 15.328 v
aut 1.4 Kapitaallasten wijzigingen P1b (2017)		€ 25.540 v	€ 2.326 v	€ 2.291 v	€ 3.002 v
aut 2.1 Daling kosten leerlingenvervoer	€ 50.000 v	€ 50.000 v	€ 50.000 v	€ 50.000 v	€ 50.000 v
aut 2.2 Stijging uitkeringsgerechtigden	€ 100.696 n				
aut 2.3 Voordeel sociale werkvoorziening	€ 123.000 v				
aut 2.4 Participatiebudget reïntegratie	€ 50.000 v				
aut 2.5 Lagere instroom huishoudelijke hulp maatwerk	€ 200.000 v	€ 200.000 v	€ 200.000 v	€ 200.000 v	€ 200.000 v
aut 2.6 Voordeel aanbesteding regiovervoer	€ 91.239 v	€ 91.239 v	€ 91.239 v	€ 91.239 v	€ 91.239 v
aut 2.7 Daling cliënten huishoudelijke hulp algemene	€ 75.000 v				
aut 2.8 Harmonisatie kinderopvang		€ 144.940 v	€ 118.940 v	€ 118.940 v	€ 118.940 v
aut 2.9 Minder aanvragen taalondersteuning	€ 50.000 v				
aut 2.10 Kapitaallasten wijzigingen P2 (2016)	€ 58.563 n				
aut 2.11 Kapitaallasten wijzigingen P2a (2017)		€ 3.156 v	€ 85 v	€ 1.912 v	€ 1.866 v
aut 2.12 Kapitaallasten wijzigingen P2b (2017)		€ 15.381 v	€ 14.997 v	€ 14.600 v	€ 8.707 v
aut 3.1 Kapitaallasten wijzigingen P3a (2017)		€ 4.335 v	€ 51 n	€ 53 n	€ 54 n
aut 3.2 Kapitaallasten wijzigingen P3c (2017)		€ 15.838 n	€ 13.580 n	€ 15.060 n	€ 9.917 n
aut 4.1 Aanpassing opbrengsten parkeergelden	€ 330.000 v				
aut 4.2 Aanpassing opbrengsten parkeermaffingen	€ 76.000 v				
aut 4.3 Kapitaallasten wijzigingen P4 (2016)	€ 555 n				
aut 4.4 Kapitaallasten wijzigingen P4 (2017)		€ 17.688 n	€ 31.973 n	€ 13.472 n	€ 15.996 n
aut 5.1 Lagere BGT kosten	€ 50.000 v				
aut 5.2 Kapitaallasten wijzigingen P5 (2016)	€ 493 v				
aut 6.1 Opbrengsten strand	€ 100.000 v				
aut 7.1 Lagere opbrengst OZB gebruikers	€ 135.000 n				
aut 7.2 Hogere opbrengst OZB- eigenaren woning	€ 85.000 v				
aut 7.3 Minder bezwaren forensenbelasting	€ 355.000 v				
aut 7.4 Verhoging opbrengst toeristenbelasting	€ 130.000 v				
aut 7.5 Kapitaallasten wijzigingen P7 (2016)	€ 5.694 n				
subtotaal raadsbevoegdheid	€ 1.343.448 v	€ 514.756 v	€ 463.115 v	€ 463.111 v	€ 463.115 v
voorz 1.0 Aanpassing wethouders pensioenen	€ 266.527 n	€ 15.316 v	€ 6.000 v	€ 5.828 v	€ 4.054 v
res 2.0 Maatschappelijke begeleiding vergunning	€ -				
res 4.0 Opbrengsten "Snippergroen"	€ -				
voorz 5.0 Subsidie sanering riooloverstort	€ -				
res 7.0 Vrijval reserve aanloopkosten BUCH	€ 29.549 v				
subtotaal reserve en voorzieningen	€ 236.978 n	€ 15.316 v	€ 6.000 v	€ 5.828 v	€ 4.054 v
totaal raadsbevoegdheid	€ 1.106.470 v	€ 530.072 v	€ 469.115 v	€ 468.939 v	€ 467.169 v

1.1 Bijdrage aan veiligheidsregio

In het AB van 30-09-2016 is een besluit genomen over de verdeling van personele frictiekosten van de regionalisering van de brandweer over de deelnemende gemeenten. Het gevolg voor de gemeente Bergen is € 122.250,- (N).

1.2 Kapitaallasten wijzigingen P1 (2016)

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

1.3 Kapitaallasten wijzigingen P1a (2017)

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

1.4 Kapitaallasten wijzigingen P1b (2017)

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

2.1 Daling kosten leerlingenvervoer

Vanwege een intensieve factuurcontrole door Forseti zijn de kosten gedaald. Bij de aframing is rekening gehouden met de extra kosten voor vervoer naar taalklassen € 50.000,- (V).

2.2 Stijging uitkeringsgerechtigden

Uit de laatste prognose blijkt dat er meer uitkeringsgerechtigden (256) zijn dan waar in de begroting rekening mee is gehouden (246) € 138.882,- (N). De instroom bestaat voornamelijk uit statushouders. De verwachting voor 2017 en verder is dat door de extra te huisvesten vergunninghouders het aantal uitkeringsgerechtigden verder toeneemt. Verder is voor 2016 het definitieve budget bekend gemaakt door het rijk en dit resulteert in een voordeel van € 38.186,- (V). Per saldo € 100.696,- (V).

2.3 Voordeel sociale werkvoorziening

Het voordeel van de sociale werkvoorziening bestaat enerzijds uit een voordeel van de afrekening over 2015 € 73.000,- (V). Anderzijds is bij de meicirculaire een extra budget bijgeraamd, waarvan een deel niet meer besteed gaat worden dit jaar € 50.000,-(V). Per saldo € 123.000,- (V).

2.4 Participatiebudget reïntegratie

Naar verwachting houden we in 2016 € 50.000,- over op het reïntegratie budget.

2.5 Lagere instroom huishoudelijke hulp maatwerk

In de begroting is uitgegaan van 231 cliënten HH2 (hulp in de huishouding bij complexe(re) situaties). Ultimo juli zijn dit 136 cliënten. Daarnaast was de verwachting dat een extra instroom vanuit de HH1 (niet complexe huishoudelijke hulp) zou plaatsvinden. Deze instroom is ook duidelijk lager dan verwacht € 200.000,- (V).

2.6 Voordeel aanbesteding regiovervoer

De effecten van de nieuwe aanbesteding zijn in 2016 zichtbaar waardoor een voordeel ontstaat € 91.239,- (V).

2.7 Daling cliënten huishoudelijke hulp algemene voorziening

In de begroting is uitgegaan van 444 cliënten voor de schoonmaakondersteuning. Uit de laatste cijfers blijkt het te gaan om 285 cliënten 75.000,- (V). Dit wordt niet structureel doorgetrokken omdat we vanaf 2017 een toename van de kosten voor wasverzorging ad € 75.000,- (V) verwachten.

2.8 Harmonisatie kinderopvang

Door de harmonisatie vallen de peuterspeelzalen ook onder de Wet Kinderopvang. Dit betekent dat ouders recht hebben op kinderopvangtoeslag. De gemeente is alleen nog verantwoordelijk voor ouders die hier geen recht op hebben. Daarom krijgen de opvangaanbieders nu geen subsidie meer van ons voor alle kinderen, maar alleen nog voor de kinderen van ouders die geen kinderopvangtoeslag krijgen.

2.9 Minder aanvragen taalondersteuning

Bij het onderwijsachterstandenbeleid is er minder aangevraagd en minder toegekend dan verwacht. Dit heeft te maken met de strengere eisen. € 50.000,- (V).

2.10 Kapitaallasten wijzigingen P2 (2016)

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

2.11 Kapitaallasten wijzigingen P2a (2017)

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

2.12 Kapitaallasten wijzigingen P2b (2017)

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

3.1 Kapitaallasten wijzigingen P3a (2017)

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

3.2 Kapitaallasten wijzigingen P3c (2017)

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

4.1 Aanpassing opbrengsten parkeergelden

Het aantal parkeeruren tot en met september loopt met name door het mooie zomerweer in de maanden augustus en september circa 173.000 uur voor op de begroting. Hierdoor wordt € 330.000 (V) meer aan opbrengsten verwacht. Bij de kadernota 2018 wordt er een nieuw driejarig gemiddelde bepaald voor de structurele doorrekening.

4.2 Aanpassing opbrengsten parkeernaheffingen

Op basis van de prognose tot en met september wordt verwacht dat er meer opbrengsten parkeernaheffingen worden gerealiseerd. € 76.000,- (V). De structurele effecten zijn al verwerkt in de programmabegroting 2017.

4.3 Kapitaallasten wijzigingen P4 (2016)

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

4.4 Kapitaallasten wijzigingen P4 (2017)

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

5.1 Lagere BGT kosten

Het beschikbare budget is niet volledig ingezet door een software probleem. Hierdoor was het niet mogelijk om de ingewonnen meetgegevens voor de Basiskaart Grootchalige Topografie (BGT) te verwerken € 50.000,- (V).

5.2 Kapitaallasten wijzigingen P5 (2016)

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

6.1 Opbrengsten strand

Door het jaarrond staan van de paviljoens, het verlenen van de zandterrasvergunningen voor het eerst dit jaar en doordat de indexatie hoger is dan in de begroting is er een incidenteel voordeel € 100.000,- (V). Op dit moment wordt een uitvraag gedaan bij de exploitanten wie er voor de komende 5 jaar jaarrond willen staan en/of een zandterras willen exploiteren. Op basis van deze uitvraag vindt een structurele doorrekening plaats bij de kadernota 2018.

7.1 Lagere opbrengst OZB gebruikers

Cocensus heeft aangegeven dat de inschatting van het percentage leegstand niet goed is berekend. Gevolg is dat het tarief 2016 te laag is om de begrote opbrengst in 2016 te realiseren € 135.000,- (N).

7.2 Hogere opbrengst OZB- eigenaren woning

Dit wordt veroorzaakt, omdat de WOZ-waarde iets hoger is dan werd verwacht ten tijde van de tariefberekening. Daarnaast is het aantal bezwaarschriften gedaald. € 85.000,- (V).

7.3 Minder bezwaren forensenbelasting

De opbrengsten zijn in 2015 meerjarig afgeraamd als gevolg van de uitspraak van de Hoge Raad in 2015. Dit is gebaseerd op het lager aantal ingediende bezwaren tot nu toe. De totale uitwerking van de uitspraak zal pas zichtbaar zijn in 2017. Voor 2016 € 355.000,- (V).

7.4 Verhoging opbrengst toeristenbelasting

Cocensus heeft een prognose afgegeven dat de opbrengsten toeristenbelasting 2015 die in 2016 wordt verwerkt € 130.000,- (V) hoger is dan begroot.

7.5 Kapitaallasten wijzigingen P7 (2016)

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

Mutaties reserves en voorzieningen raadsbevoegdheid

Voorz. 1.0 Aanpassing wethouders pensioenen

Door de verlaging van de rekenrente, aanpassingen in de sterftetabel en afkoop van een 5 tal pensioenverplichtingen in 2016 zal er in 2016 een extra dotatie moeten gedaan. Het afkopen van de pensioenverplichtingen geeft een voordeel in de jaren erna.

Res 2.0 Maatschappelijke begeleiding vergunninghouders

Vanuit het COA ontvangen vergoeding voor gehuisveste vergunninghouder ouder dan 16 jaar. In 2016 worden deze middelen niet volledig besteed. In 2017 is dit budget wel nodig

voor huisvesting en het basisprogramma integratie en participatie. Voorgesteld wordt om dit bedrag in 2016 te storten in de algemene reserve en in 2017 weer beschikbaar te stellen. Per saldo budgetneutraal.

Res 4.0 Opbrengsten "Snippergroen"

Verkoopopbrengsten laten zich in het algemeen lastig voorspellen. Door een aantal herinrichtingsprojecten is er meer "snippergroen" verkocht dan begroot € 70.000,- (V). Dit is budgetneutraal omdat de extra opbrengsten worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Voorz. 5.0 Subsidie sanering riooloverstort

Bij de jaarrekening in 2015 is een nog te ontvangen bedrag van € 56.375,- voor het restant van de subsidie sanering riooloverstort Egmond aan Zee opgenomen. Bij de verantwoording is gebleken dat wij nog recht hebben op een bedrag van € 123.500,-. Het verschil van € 67.125,- (V) komt ten gunste aan de egalisatievoorziening Riool. Dit is budgetneutraal.

Res 7.0 Vrijval reserve aanloopkosten BUCH

Hier worden geen kosten op gemaakt waardoor het bedrag vrij valt ten gunste van het begrotingssaldo € 29.549,- (V).

Bijlage II Mutaties investeringen

Hieronder volgt een toelichting op de mutaties van de investeringskredieten.

Pr	Omschrijving investering	jaar	Motivatie aanpassing	krediet	verzoek
1	Verbouwing Frats tot raadszaal	2016	In 2016 is besloten om Frats te verbouwen tot raadszaal. Deze werkzaamheden zullen doorlopen in 2017.	€ 183.000	overzetten naar 2017
1	Meubilair raadszaal	2016	In 2016 is besloten om Frats te verbouwen tot raadszaal. Aankoop van het meubilair zal plaatsvinden in 2017.	€ 45.000	overzetten naar 2017
1	Investering HR21	2016	De uitgaven van HR 21 zijn opgenomen in de exploitatie en zijn onderdeel van de transitiekosten BUCH.	€ 31.752	vrijval krediet
1	Renoveren Romneyloods SRB	2016	De SRB doet onderzoek naar een nieuwe locatie en nieuwe loods. Dit bedrag zal dit jaar niet worden uitgegeven. Doorschuiven naar 2017.	€ 25.000	overzetten naar 2017
2	De Beeck afschrijving 5 jaar 2015	2016	Deze werkzaamheden zullen in combinatie met de werkzaamheden verbouwing Frats tot Raadsaal uitgevoerd gaan worden.	€ 88.562	overzetten naar 2017
2	Planning De Beeck 2014, afschrijvingstermijn 10 jr	2016	Deze werkzaamheden zullen in combinatie met de werkzaamheden verbouwing Frats tot Raadsaal uitgevoerd gaan worden.	€ 28.738	overzetten naar 2017
5	EaH - Slot 1 - EadHoef	2016	Er is een overschrijding van ca. € 3.500,- vanwege een onvoorziene straatlaag onder de asfaltconstructie. Dit wordt in mindering gebracht op het krediet alg - Hemelwater afvoer (FCL 72100427).	€ 3.500	verhoging krediet
5	alg - Hemelwater afvoer (FCL 72100427)	2016	De overschrijdingen van de kredieten EaH - Slot 1 - EadHoef, alg - Hemelwater afvoer (FCL 72100405) en Bgn - Natteweg/kruisweg worden in mindering gebracht op dit krediet.	€ 9.000	verlaging krediet
5	alg - Hemelwater afvoer (FCL 72100405)	2016	Er is een overschrijding van ca. € 3.500,- doordat de bestratingswerkzaamheden groter waren dan voorzien. Dit wordt in mindering gebracht op het krediet alg - Hemelwater afvoer (FCL 72100427).	€ 3.500	verhoging krediet
5	Bgn - Natteweg/kruisweg	2016	De afwijking is ca. € 2.000,-. Op het totaal krediet van ruim € 200.000,- is dit ca. 1%. Dit wordt in mindering gebracht op het krediet alg - Hemelwater afvoer (FCL 72100427).	€ 2.000	verhoging krediet
5	Vervanging speeltoestellen 2016	2016	De planning voor de vervanging van de speeltoestellen 2016 is uitgelopen. Begin 2017 starten we dit op. Het krediet doorschuiven naar 2017.	€ 38.000	overzetten naar 2017
5	EaH - Centrum Egmonderstraat en Herenweg	2017	Vanwege prioritering in de meerjaren investeringsplanning wordt dit krediet in 2017 verlaagd.	€ 30.000	verlaging krediet
5	EaH - reconstructie Weg naar de Oude Veert	2017	Tijdens de voorbereiding is gebleken dat er andere verkeersproblemen speelden die direct worden meegenomen bij het gehele werk.	€ 30.000	verhoging krediet
7	Vervangen Renault master 97-vbf-3 tractieplan	2016	De aanbesteding viel iets hoger uit dan voorzien. Hierdoor is er een kleine overschrijding op dit krediet ontstaan.	€ 2.274	verhogen krediet
7	Vervangen Renault master 96-vbf-3 tractieplan	2016	De aanbesteding viel iets hoger uit dan voorzien. Hierdoor is er een kleine overschrijding op dit krediet ontstaan.	€ 2.274	verhogen krediet