



FIRAP 2018 raad 11 december 2018

Inhoud

INLEIDING	2
1 Financieel overzicht	3
2 Totaaloverzicht financiële mutaties	4
3 Mutaties investeringen	8

INLEIDING

Dit is de FIRAP 2018 conform de door u vastgestelde P&C cyclus.
Hierin worden de laatste mutaties 2018 aan uw raad voorgelegd als voorbereiding op de jaarrekening 2018.

Het financiële gevolg van de FIRAP 2018 is voor 2018 incidenteel € 1.919.00 voordeel. Het verwachte begrotingssaldo 2018 komt daarmee op € 1.629.000,- voordeel.

Het incidenteel voordeel van de FIRAP 2018 wordt grotendeels veroorzaakt door het realistisch begroten binnen het sociaal domein over 2018 (€ 1.594.000,- V). Dit is al eerder structureel verwerkt in de Programmabegroting 2019 en verder.

1 FINANCIËEL OVERZICHT

	2018	2019	2020	2021	2022	
Stand na raad 4 oktober	1.240 V	161 V	838 V	755 V	862 V	
Opstellen beheer- en investeringsplan beschoeiingen	43 N	0	0	0	0	B&W 16-10-18
Firap 2018 collegedeel	140 N	24 N	24 N	24 N	24 N	B&W 30-10-18
Septembercirculaire 2018	596 N	184 N	88 N	156 N	106 N	Raad 01-11-18
Begroting 2019 raadsdeel	750 N	633 V	222 N	222 N	240 N	Raad 01-11-18
Uitbreiding fte combinatiefunctionaris	0	78 N	78 N	78 N	78 N	Raad 01-11-18
Uitbreiding FTE wethouder	1 N	9 N	9 N	9 N	9 N	Raad 01-11-18
Verwachte stand na raad 1 november	290 N	500 V	417 V	268 V	406 V	
Firap 2018 Raadsdeel	1.919 V	141 V	100 V	105 V	106 V	Raad 11-12-18
Verwachte stand na raad 11 december	1.629 V	641 V	518 V	372 V	512 V	

2 TOTAALOVERZICHT FINANCIËLE MUTATIES

1 =1.000	korte omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
aut 1a .1	Wethouderspensioenen	256 V	30 N	28 N	26 N	27 N
aut 1a .2	Wachtgelden wethouders	117 N	0	0	0	0
aut 1b .1	Verhoging BUIG budget autonoom	226 V	0	0	0	0
aut 1b .2	Subsidieregeling huisvesting vergunninghouders	63 V	0	0	0	0
aut 1b .3	Participatie statushouders	50 N	0	0	0	0
aut 1b .4	Risicoverevening 2017	221 N	0	0	0	0
aut 1b .5	Sociaal Domein realistisch begroten	1.594 V	0	0	0	0
aut 1b .6	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	114 V	0	0	0	0
aut 1d .7	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	26 V	10 V	0 V	0 V	0 V
aut 2a .1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	24 V	3 V	0 N	0 N	0 N
aut 2b .1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	25 V	0	0	0	0
aut 2c .1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	5 V	0	0	0	0
aut 3a .1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	7 V	0	0	0	0
aut 3a .2	Doorschuiven budget Slotkwartier	90 V	90 N	0	0	0
aut 3b .1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	511 V	0	0	0	0
aut 3c .1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	245 V	62 V	2 N	2 N	2 N
aut 3c .2	Extra opbrengst snippergroen naar algemene reserve	117 V	0	0	0	0
aut 3c .3	Verkoop grond Verspijckweg aan Kennemer Wonen	127 V	0	0	0	0
aut 4c .1	Toeristenbelasting	124 V	124 V	128 V	131 V	134 V
aut 4 .2	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	34 V	29 N	1 V	1 V	1 V
aut 4 .3	Tegenboeking wijziging omslagrente van 3% naar 2%	947 N	0	0	0	0
aut 4 .4	Extra opbrengst snippergroen naar algemene reserve	117 N	0	0	0	0
aut 4 .5	Verkoop grond aan Kennemer Wonen Verspijckweg	127 N	0	0	0	0
aut 4 .6	Doorschuiven in uit algemene reserve budget Slotkwartier	90 N	90 V	0	0	0
Totaal		1.919 V	141 V	100 V	105 V	106 V

1a.1 Wethouderspensioenen

Gevolgen betreffende de geactualiseerde doorrekening van de voorziening Wethouderspensioenen. Als gevolg van de gewijzigde rekenrente (van 0,86% naar 1,65%) en de personele mutaties in het college als gevolg van de verkiezingen, valt er in 2018 een bedrag vrij en moet er vanaf 2020 jaarlijks een extra bedrag worden gestort in de voorziening.

1a.2 Wachtgelden wethouders

Als gevolg van de personele mutaties in het college als gevolg van de verkiezingen moet er een extra bedrag worden gestort.

1b.1 Verhoging BUIG budget autonoom

Op basis van gegevens uit mei en het definitief budget oktober 2018 wordt de rijksuitkering voor de bijstand verhoogd.

1b.2 Subsidieregeling huisvesting vergunninghouders

Dit jaar heeft de uitbetaling van de rijkssubsidie voor de verbouwing van Molenweidje 4 voor de huisvesting van statushouders plaatsgevonden. Hiermee was nog geen rekening gehouden in de jaarrekening 2017.

1b.3 Participatie statushouders

Het geschatte bedrag in de begroting 2018 voor het programma integratie en participatie vergunninghouders is te laag gebleken. Op basis van de aangegane verplichtingen voor trajecten is er nog € 50.000 nodig.

1b.4 Risicoverevening 2017

Dit betreft de uitwerking van het raadsbesluit 6-7-2017.

De berekeningswijze is dat alleen de tekorten worden verdeeld over de vier gemeenten conform % rijksbudget minus 17,5% uitvoeringskosten.

Over 2017 hebben Castricum en Heiloo een tekort van respectievelijk € 276.000,- en € 486.000,- op jeugdhulp. Deze

tekorten worden verdeeld volgens de berekende verdeelsleutel Bergen 26%, Uitgeest 14%, Castricum 33% en Heiloo 24%. Per saldo leidt dit er toe dat Bergen in totaal € 220.980,- dient te betalen waarvan € 25.450,- aan Castricum en € 196.440,- aan Heiloo.

1b.5 Sociaal Domein realistisch begroten

De verwachte werkelijke uitgaven worden begroot net als bij de begroting 2019 voor 2019 en verder. Het restant valt nu vrij in het saldo 2018.

1b.6 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing de omslagrente voor dit programmaonderdeel. Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente onder PO4 mutatie 4.1.

1d.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel. Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente onder PO4 mutatie 4.1.

2a.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel. Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente PO4 mutatie 4.3.

2b.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel. Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente PO4 mutatie 4.3.

2c.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel. Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente PO4 mutatie 4.3.

3a.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel. Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente PO4 mutatie 4.3.

3a.2 Doorschuiven budget Slotkwartier
In 2018 staat € 105.000,- aan uitgaven begroot. Dit jaar wordt naar verwachting echter maar € 15.000,- uitgegeven. Het restant ad € 90.000,- wordt door middel van storting in en uitname uit de algemene reserve doorgeschoven naar 2019. Begin 2019 komt er een raadsvoorstel betreffende de voortgang en aanpassingen betreffende het plan Slotkwartier met de daarbij behorende aanpassing van de budgetten.

3b.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel.
Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente PO4 mutatie 4.3.

3.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel.
Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente PO4 mutatie 4.3.

3c.2 Extra opbrengst snippergroen naar algemene reserve
Er is € 145.965,- binnengekomen aan verkoop grond en er is €20.000,- begroot dus € 125.965,- extra ontvangen. Minus de kosten ad € 8.536 = € 117.427,- naar de algemene reserve.

3c.3 Verkoop grond Verspijckweg aan Kennemer Wonen
Opbrengst verkoop grond Verspijckweg ad € 132.000,- , minus €5.000 kosten bouwrijp maken. Dit wordt in de algemene reserve gestort

4.1 Toeristenbelasting
Door stijging van het areaal (aantal overnachtingen) worden meer inkomsten verwacht. Over 2016 en 2017 waren er respectievelijk 1.578.333 en 1.572.778 overnachtingen. Er vanuit gaande dat 2018 gemiddeld gelijk is aan 2016 en 2017 is het nieuwe drie jaarsgemiddelde over 2016 t/m 2018 1.527.222 overnachtingen. De stijging vloeit voort uit areaaluitbreiding (stijging aantal overnachtingen) en is dus autonoom.

4.2 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel.
Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente onder PO4 mutatie 4.3.

4.3 Tegenboeking wijziging omslagrente van 3% naar 2%
Vanuit de BBV wordt voorgeschreven dat per 2018 de renteomslag jaarlijks moet worden berekend en afgerond op een half procent moet worden vastgesteld. Uit de voorgeschreven rekenwijze volgt voor Bergen dat de omslagrente uit komt op afgerond 2%. De huidige omslagrente was 3%. Dit heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo aangezien de gemeente werkt met totaalfinanciering en de omslagrente alleen gebruikt wordt om fictief de rentekosten te verdelen binnen de begrotingsposten. Deze post

betreft de tegenboeking van de voordelen die door de lagere rentetoerekening zijn ontstaan op de kapitaalslasten per programmaonderdeel, zodat dit budgetneutraal blijft.

4.4 Extra opbrengst snippergroen naar algemene reserve
Zie mutatie 3c.2. Dit bedrag wordt gestort in de algemene reserve in verband met verkoop snippergroen extra opbrengsten. Bedrag betreft de extra opbrengsten minus de extra kosten in verband met de verkoop.

4.5 Verkoop grond Verspijckweg aan Kennemer Wonen
Zie mutaties 3c.3. Deze verkoop ad €132.000,- minus de kosten bouwrijp maken ad € 5.000,- wordt net als snippergroen aan de algemene reserve toegevoegd.

4.6 Doorschuiven in/uit algemene reserve budget Slotkwartier
Door vertraging in de uitvoering wordt €90.000 van het budget voor Slotkwartier middels storting in en uitname uit de algemene reserve doorgeschoven naar 2019.

Activa nr.	Omschrijving	Aanpassing jaar ingebruik name	Kredietbeheerder	AT	Begroot krediet uitgaven 2018	Wordt 2018	Wordt 2019	Verschil krediet	Motivering mutatie
7211061	EaZ-Reconstructie Julianastraat	2019	Bart Henneman	25	295.000	0	295.000	0	De werkzaamheden moeten in de winter worden uitgevoerd. De voorbereiding vindt plaats in 2018 en de uitvoering schuift daardoor door naar 2019.
7211561	Aanleg fietstunnel onder N9	2019	George Stockell	25	300.000	0	300.000	0	Er wordt gewacht op bestuurlijke besluitvorming op dit onderwerp. Vandaar dat dit moet worden doorgeschoven naar 2019.
7211861	Cam- Hondsboscheweg	2019	Bart Henneman	25	85.000	0	85.000	0	In verband met de flora en fauna wetgeving schuift de uitvoering door naar 2019.
7211871	Sch- Parkeerterrein hargen	2019	Ton van Rhijn	25	125.000	0	125.000	0	Door werkzaamheden van Staatsbosbeheer moet dit worden uitgesteld naar 2019.
7570931	Renovatieplan oude Hof (deel onderwater beschoeiin	2019	Gerard Buining	40	194.250	0	194.250	0	In verband met de duur van het vergunningstraject wordt dit doorgeschoven naar 2019.
7570951	Strandafgang Hargen aan Zee	2019	Willem Taal	25	50.000	0	50.000	0	Het strandpaviljoen blijft dit seizoen nog op de oude plaats, met toestemming van het HHNK. Pas als het paviljoen verplaatst is kan de stand afgang aangepast worden aan de nieuwe situatie.
7570961	Strandafgang Egmond-Binnen		Willem Taal	5	12.500	9.549	0	-2.951	De investering is gereed en iets goedkoper dan begroot (€ 2.951,- minder).
7570971	Parnassiapark dierenverblijf		Dirk Vollenga	40	90.744	107.744		17.000	Er was € 32.000 aan extra uitgaven en € 15.000 aan extra inkomsten is per saldo €17.000,- extra kosten. De extra kosten werden grotendeels veroorzaakt door niet begrote maar noodzakelijke aanpassingen betreffende de fontein en vijverpompen

Activa nr.	Omschrijving	Aanpassing jaar ingebruik name	Kredietbeheerder	AT	Begroot krediet uitgaven 2018	Wordt 2018	Wordt 2019	Verschil krediet	Motivering mutatie
									(€ 10.000,-) en de niet begrote vervanging van het hekwerk rond de dierenweide (€ 11.000,-).
7570981	Bomen Eeuwigelaan	2019	Bram Rodenburg	15	315.000	0	315.000	0	In afwachting van de politieke besluitvorming betreffende het fietspad Eeuwigelaan wordt dit doorgeschoven naar 2019.
7110071	Aanpassing brandweerkazerne Egmond	2019	Mark Min	15	90.000	0	90.000	0	In overleg met de Veiligheidsregio wordt bepaald hoe de aanpassing eruit komt zien. Daarna volgt pas de aanbesteding. De start van de werkzaamheden wordt hierdoor pas begin 2019 verwacht.
7750171	Verbouwing Uitvaartcentrum Kerkedijk		Patrick Rummens	10	74.000	80.447	0	6.447	Bij de verbouwing waren wat onvoorziene uitgaven, vandaar dat € 6.447,- extra nodig is.
7120181	SRB Vervanging waterscooter en strandtrailer		Willem Taal	7	20.000	21.325		1.325	De investering is gereed en iets duurder dan begroot (€ 1.325,- meer).
7120281	Polyester redd vaart. (excl motor) Roodnat rescue3		Willem Taal	8	42.000	38.220		-3.780	De Investering is gereed en iets goedkoper dan begroot (€ 3.780,- minder).
7120301	Renoveren Romneyloods SRB	2019	Willem Taal	15	25.000	0	25.000	0	We zijn in overleg om een plan van aanpak te maken om de loods op te knappen. De uitvoering is daardoor niet eerder dan begin 2019.
Totaal					1.718.494	257.285	1.479.250	18.041	