



FIRAP 2017 raad 14 december 2017

Inhoud

INLEIDING	2
1 Financieel overzicht	3
2 Totaaloverzicht financiële mutaties	4
3 Mutaties investeringen	7

INLEIDING

Dit is de FIRAP 2017 conform de door u vastgestelde P&C cyclus. Hierin worden de laatste mutaties 2017 aan uw raad voorgelegd als voorbereiding op de jaarrekening 2017. Het financiële gevolg van de FIRAP 2017 is voor 2017 incidenteel € 1.402.613,- nadelig. Het verwachte begrotingssaldo 2017 komt daarmee op € 801.000,- nadelig. Aangezien dit incidenteel is wordt er voornamelijk geen uitname uit de algemene reserve gedaan. We wachten eerst de uitkomsten van het jaarrekeningresultaat vanuit het jaarrekening traject af.

Het incidentele nadelig effect van de FIRAP 2017 wordt grotendeels veroorzaakt door de verplichte afboekingen van de activa na de brand in sportcomplex de Beeck. Dit gaat om een bedrag van €1.554.000,- .

Het hogere voordeel 2019 en 2020 ten opzichte van 2018 en 2021 wordt veroorzaakt door de mutatie in de kapitaallasten in verband met de aanpassing van de fasering van de bouw van de nieuwe sporthal in Egmond aan Zee.

Normaal gesproken wordt er geen nieuw beleid opgenomen in de FIRAP, maar nu wordt bij uitzondering één mutatie nieuw beleid voorgesteld.

Dit betreft mutatie 1b.4. waar wordt voorgesteld om voorlopig de vrijgevallen kapitaallasten in verband met het afboeken en vervallen van de investeringen t/m 2017 van de Beeck op te nemen als stelpost uitgaven. Er is dan gedeeltelijk dekking voor de mogelijke kosten van herbouw.

1 FINANCIËEL OVERZICHT

	2017	2018	2019	2020	2021	
Begroting 2018 collegebevoegdheid	0	46 V	88 V	100 V	138 V	B&W 26-09-17
Begroting 2018 raadsbevoegdheid	6 V	1.266 N	1.637 N	1.552 N	1.414 N	Raad 02-11-17
Septembercirculaire 2017	317 N	157 V	67 V	50 V	32 V	Raad 02-11-17
Stand na raad 2 november	570 V	364 V	183 V	720 V	561 V	
Firap 2017 collegedeel	32 V	55 V	56 V	21 V	0 V	B&W 07-11-17
Firap 2017 Raadsdeel	1.403 N	31 V	172 V	157 V	29 N	Raad 14-12-17
t Oude hof	0	0	2 N	7 N	66 N	Raad 14-12-17
Fusiecomplex voetbal Egmond	67 N	20 N	4 N	76 V	145 N	Raad 14-12-17
Beleidsplan Openbare verlichting 2018-2027	0	53 N	41 N	103 N	41 N	Raad 14-12-17
Fietspad Eeuwigelaan	0	22 N	104 N	102 N	100 N	Raad 14-12-17
Verwacht na raad 14 december	868 N	355 V	259 V	762 V	182 V	

2 TOTAALOVERZICHT FINANCIËLE MUTATIES

1 =1.000	korte omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021	I/S
aut 1a .1	Wethouder pensioenen	477 N	20 V	20 V	21 V	20 V	S
aut 1a .2	Wethouders wachtgeld	14 N	0	0	0	0	I
aut 1a .3	TR BUCH okt 2017 CAO gevolgen	143 N	4 V	29 N	43 N	59 N	S
aut 1a .4	TR BUCH okt 2017 correctie verdeelsleutel	1 V	4 V	6 V	5 V	8 V	S
aut 1b .1	TR BUCH okt 2017 extra inzet sociaal domein	0					I
aut 1b .2	Aangepaste fasering plankosten sporthal Egmond	116 V	116 N				I
aut 1b .3	Mutatiekapitaallasten voor dit programmaonderdeel	1.555 N	491 V	655 V	472 V	288 V	S
nb 1b .4	Stelpost herbouw de Beeck		260 N	260 N	250 N	250 N	S
aut 1d .1	Veiligheidsregio loonindexatie 2016	35 N					I
aut 1d .2	Opheffen reserve niet gesprongen explosieven	232 V					I
aut 3a .1	Leges omgevingsvergunningen (WABO)	200 V					I
aut 3b .1	Mutatiekapitaallasten voor dit programmaonderdeel	0	0	0	0	0	S
aut 4 .1	Toeristenbelasting extra inkomsten	368 V					I
aut 4 .2	Extra parkeerinkomsten 2017	130 V					I
aut 4 .3	Aangepaste fasering plankosten sporthal Egmond storting en uitname algemene reserve	116 N	116 V				I
aut 4 .4	Opheffen reserve niet gesprongen explosieven	232 N					I
aut 4 .5	Tegenboeking omslagrente	0	228 N	220 N	48 N	35 N	S
aut 4 .6	Werkelijke rente	123 V	0	0	0	0	I
Totaal		1403 N	31 V	172 V	157 V	29 N	

1a.1 Wethouders pensioenen

Herijking van de voorziening via actuariële berekening. Door verlaging van de rekenrente van 1,629 naar 0,864 moet er flink worden bijgestort in 2017. Verder is er een structureel voordeel vanaf 2017 van circa € 20.000,- in verband met bijstelling van de doelreserve en het doelvermogen.

1a.2 Wethouders wachtgeld

Storting is nodig in verband met geplande uitgaven 2018.

1a.3 TR BUCH okt 2017 CAO gevolgen

De definitieve berekening van de gevolgen van de aanpassing in verband met de CAO 2017 en verder leidt tot mutaties ten opzichte van de huidige begroting. In de begroting 2018 was hiervoor vanaf 2018 € 410.000,- structureel opgenomen.

1a.4 TR BUCH okt 2017 correctie verdeelsleutel

Er vindt een correctie plaats op de bijdrage BUCH omdat een aantal posten onterecht is overgeheveld naar de BUCH of onterecht bij de gemeente is blijven staan. De correctie van de verdeelsleutel leidt voor Bergen tot een kleine verlaging van de bijdrage aan de BUCH.

1b.1 Aanpassing bijdrage BUCH op basis van de 2e tussenrapportage BUCH

Extra inzet binnen de Sociale Teams is noodzakelijk gebleken als gevolg van een stijging in het aantal ondersteuningsvragen, maar ook een toename van het aantal complexe aanvragen. In 2017 wordt incidenteel € 195.000 extra aan het sociaal domein uitgegeven voor Bergen. De verwachting is dat dit binnen de door het rijk beschikbaar gestelde budgetten 2017 kan worden opgevangen waardoor dit budgetneutraal is voor het begrotingssaldo.

1b.2 Aangepaste fasering plankosten sporthal Egmond

De vertraging in de uitvoering heeft tot gevolg dat de fasering van de plankosten verschuift. De uitvoering schuift een jaar door. Het restant van € 116.000,- van de begrote plankosten 2017 van € 185.000,- wordt door storting in en uitname uit de algemene reserve overgeheveld naar 2018.

1b.3 Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel

Naar aanleiding van de mutaties in de investeringen, zijn dit de gevolgen voor de kapitaallasten van dit programmaonderdeel. Het nadeel in 2017 betreft de afboeking van de boekwaarde van de Beeck in verband met de brand. De kapitaallasten 2017 en verder gaat over de vrijval van de kapitaallasten de Beeck en de gevolgen van het doorschuiven van de investeringen sporthal Egmond. Zie overzicht mutatie investeringen.

1b.4 Stelpost herbouw de Beeck

De vrijgevallen afschrijvingslasten worden (afgerond op € 5.000 naar beneden) op een stelpost uitgaven gezet in afwachting van procesvoorstel hoe verder met de herbouw van de Beeck. Dit zodat er (gedeeltelijk) dekking is voor toekomstige kosten. In kadernota 2018 of via een apart raadsvoorstel wordt hierop teruggekomen.

1d.1 Veiligheidsregio loonindexatie 2016

Loonindexatie op basis van de jaarstukken 2016. Is na vaststelling van de jaarrekening in rekening gebracht.

1d.2 Opheffen reserve niet gesprongen explosieven

Het doel van de reserve was het opvangen van kosten die verband houden met explosievenonderzoek bij zowel voormalig vliegveld Bergen als bij de waterberging Saenegheest. De reserve zou worden opgeheven als deze projecten afgerond waren. Dat is nu het geval zodat de reserve wordt opgeheven. Het restant bedrag

van € 232.759,- wordt budgetneutraal aan de algemene reserve toegevoegd.

3a.1 Leges omgevingsvergunningen (WABO)

Op dit moment worden extra inkomsten van circa € 200.000 verwacht. Na afloop van het jaar wordt verder onderzocht of en zo ja welk deel als structureel kan worden opgenomen in de kadernota 2019. Vanaf 2018 is al meer begroot dan in 2017.

3b.1 Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel

Naar aanleiding van de mutaties in de investeringen zijn dit de gevolgen voor de kapitaallasten van dit programmaonderdeel. Dit betreft investeringen riool en afval. Aangezien dit via de voorzieningen afval en riool loopt is deze mutatie budgetneutraal.

4.1 Toeristenbelasting extra inkomsten

De huidige inschatting is dat er extra inkomsten van circa € 370.000 worden verwacht. Dit wordt voor het grootste deel veroorzaakt door de landelijke trend van meer overnachtingen, uitbreiding van het areaal en gedeeltelijk door verbeterde c.q. uitbreiding van controles. In de kadernota 2018 worden de structurele gevolgen 2018 en verder verwerkt. Bij de kadernota 2019 wordt het definitief aantal overnachtingen 2017 meegenomen in de bepaling van het nieuw driejarig gemiddelde over 2015 tot en met 2017 als inschatting voor het areaal voor de bepaling van de inkomsten 2018 en verder.

4.2 Extra parkeerinkomsten 2017

De parkeeruren van januari tot en met september zijn circa 69.000 uur hoger dan begroot. Hiervoor wordt € 130.000,- bijgeraamd. In de kadernota 2019 worden de structurele gevolgen verwerkt doordat de extra parkeeruren 2017 worden meegenomen in de bepaling van het nieuw driejarig gemiddelde over 2015 tot en met 2017 als inschatting voor de inkomsten 2018 en verder.

4.3 Aangepaste fasering plankosten sporthal Egmond
Storting in en uitname uit de algemene reserve zie po 1b.1.

4.4 Opheffen reserve niet gesprongen explosieven
Zie mutatie programmaonderdeel 1d. Dit betreft de storting in de algemene reserve van de vrijval reserve niet gesprongen explosieven.

4.5 Tegenboeking omslagrente

Betreft de tegenboeking van de omslagrente op alle programmaonderdelen. De nieuwe BBV schrijft voor dat de omslagrente eerst moet worden toegerekend aan de taakvelden waar de investeringen betrekking op hebben en dan weer tegen geboekt op taakveld Overige financieringsmiddelen.

4.6 Werkelijke rente

Renteresultaat in verband met lagere leningen en rente.

3

MUTATIES INVESTERINGEN (MIN IS VOORDEEL PLUS IS NADEEL)

Act nr	Omschrijving	Kap laten 2017	Kap laten 2018	Kap laten 2019	Kap laten 2020	Kap laten 2021	
7520101	Planning De Beeck 2012, afschrijvingstermijn 10 jr	52.345	-16.505	-16.124	-15.743	-15.362	Aangezien de Beeck verloren is gegaan door de brand moet de boekwaarde worden afgeboekt.
7520131	Planning De Beeck 2013, afschrijvingstermijn 10 jr	92.559	-13.852	-13.525	-13.197	-12.870	Zie hierboven.
7520151	Planning De Beeck 2014, afschrijvingstermijn 5 jr	0	-8.535	-8.313	-8.090	-7.867	Aangezien de Beeck verloren is gegaan door brand vervalt de investering.
7520161	Planning De Beeck 2014, afschrijvingstermijn 10 jr	0	-3.736	-3.650	-3.564	-3.477	Zie hierboven.
7520171	De Beeck afschrijving 5 jaar 2015	0	-20.370	-19.838	-19.307	-18.776	Zie hierboven.
7520181	De Beeck afschrijving 10 jaar 2015	17.388	-6.688	-6.534	-6.380	-6.225	Aangezien de Beeck verloren is gegaan door de brand moet de boekwaarde worden afgeboekt.
7520191	De Beeck afschrijving 20 jaar 2015	21.144	-6.040	-5.926	-5.813	-5.700	Zie hierboven.
7520221	De Beeck afschrijving 10 jaar 2016	0	-15.135	-14.785	-14.436	-14.087	Aangezien de Beeck verloren is gegaan door brand vervalt de investering.
7520241	Molenweidjtje 2 De Beeck 2017 (5 jr)	0	-14.255	-13.884	-13.512	-13.140	Zie hierboven.
7520251	Molenweidjtje 2 De Beeck 2017 (10 jr)	0	-13.913	-13.591	-13.270	-12.949	Zie hierboven.
7520261	Molenweidjtje 2 De Beeck 2017 (20 jr)	0	-9.837	-9.652	-9.468	-9.283	Zie hierboven.
7730021	Ondergrondse milieucontainers 2010	-917	-836	-818	-799	-781	Afgerond
7730031	Betonnen bakken ondergrondse verzamelcontainers	-102	-157	-154	-151	-149	Afgerond
7520031	Overname boekwaarde de Beeck Bergen	848.215	-	-	-	-	Aangezien de Beeck verloren is gegaan door de brand moet de boekwaarde worden afgeboekt.
			119.693	116.866	114.039	111.211	
7520041	Planning De Beeck 2010, afschrijvingstermijn 10 jr	83.880	-23.488	-22.859	-22.230	-21.593	Zie hierboven.
7520051	Planning De Beeck 2010, afschrijvingstermijn 20 jr	131.836	-13.372	-13.090	-12.807	-12.525	Zie hierboven.
7520061	Planning De Beeck 2011, afschrijvingstermijn 10 jr	51.021	-11.736	-11.429	-11.123	-10.817	Zie hierboven.
7520071	Planning De Beeck 2011, afschrijvingstermijn 20 jr	60.427	-6.130	-6.000	-5.871	-5.741	Zie hierboven.
7520091	Planning De Beeck 2012, afschrijvingstermijn 5 jr	21.810	-11.560	-11.231	0	0	Zie hierboven.

Act nr	Omschrijving	Kap laten 2017	Kap laten 2018	Kap laten 2019	Kap laten 2020	Kap laten 2021	
7520111	Planning De Beeck 2012, 20 jaar	51.776	-4.430	-4.344	-4.258	-4.171	Zie hierboven.
7520121	Planning De Beeck 2013, afschrijvingstermijn 5 jr	19.887	-4.575	-4.455	-4.336	-4.217	Zie hierboven.
7520141	Planning De Beeck 2013, afschrijvingstermijn 20 jr	40.833	-3.375	-3.311	-3.246	-3.182	Zie hierboven.
7520201	De Beeck afschrijving 20 jaar 2014	33.195	-2.743	-2.691	-2.638	-2.586	Zie hierboven.
7520231	De Beeck afschrijving 20 jaar 2016	28.500	-2.355	-2.310	-2.265	-2.220	Zie hierboven.
7721591	Rioolinvesteringen 2015 45 jr	-79	-181	-178	-176	-173	Afgerond
7721601	Rioolinvestering 2016 (15 jaar)	-219	-311	-304	-298	-291	Afgerond
7520001	Bouwkosten Sporthal Egmond	0	-	-	-93.950	5.811	Investering schuift door naar 2019 in verband met aanpassing fasering.
7520011	Installaties Sporthal Egmond	0	-44.572	-	-72.059	4.457	Zie hierboven.
	Totaal	1.553.499	-492.971	-656.168	-473.025	-289.126	