

2. Financieel overzicht

In deze paragraaf tonen wij de belangrijkste financiële informatie uit deze begroting. Allereerst een overzicht van het begrotingsaldo.

	2012	2013	2014	2015
Financieel vertrekpunt: stand na VJN 2011, bezuinigingen en PPN 2012 (zie blz. 9 PPN 2012)	351 V	930 V	659 V	797 V
Aangenomen voorstellen na PPN 2012 met effect op saldo				
Gevolgen meicirculaire (Raad 23-06-2011)	85 V	193 V	749 V	194 V
Waterscooter Reddingsbrigade (B&W 10-05-2011)	1 V	1 V	1 V	1 V
<i>Subtotaal aangenomen voorstellen met effect op saldo</i>	86 V	194 V	750 V	195 V
Stand saldo na aangenomen voorstellen	437 V	1.124 V	1.409 V	992 V
Voorstellen voor raad 01-11-2011				
Najaarsnota 2011 (Raad 01-11-2011)	24 N	409 N	255 N	208 N
Begroting 2012 Nieuw beleid (Raad 01-11-2011)	413 N	317 N	247 N	252 N
Begroting 2012 Autonom (Raad 01-11-2011)	176 V	221 N	285 N	1 V
Septembecirculaire 2011 (Raad 01-11-2011)	165 N	147 N	6 N	23 V
<i>Subtotaal voorstellen NJN 2011, begroting 2012-2015 en septembecirculaire 2011</i>	426 N	1094 N	793 N	436 N
Stand saldo na voorstellen NJN 2011 en begroting 2012-2015	11 V	30 V	616 V	556 V
Voorstellen nog in behandeling bij raad met effect op saldo				
Beleidsplannen brandweer (Raad 11-10-2011)	24 N	18 N	17 N	16 N
GRP 2011-2015 (Raad 11-10-2011)	182 V	249 V	442 V	357 V
<i>Subtotaal in behandeling bij raad</i>	158 V	231 V	425 V	341 V
Totaal alle bovenstaande	169 V	261 V	1.041 V	897 V

Zoals u ziet, sluit onze meerjarenbegroting met voordelige saldi. Enige kanttekeningen zijn hierbij op zijn plaats.

Ontwikkeling Gemeentefonds

Op de algemene uitkering uit het Gemeentefonds is het "trap op – trap af" systeem weer van toepassing. Dit betekent dat de algemene uitkering kleiner wordt als het rijk bezuinigt op begrotingsposten die daar voor in aanmerking komen. Ook kan de algemene uitkering toenemen als het rijk op diezelfde begrotingsposten meer geld uitgeeft.

Door de ambtenaren van het ministerie van Binnenlandse Zaken zijn aan het begin van de zomer bijeenkomsten georganiseerd waarin doorkijkjes werden gegeven over de ontwikkeling van de omvang van het Gemeentefonds. Ook bij het ministerie beginnen demografische ontwikkelingen een rol te spelen bij het opstellen van ontwikkelingsscenario's. Een van de mogelijke ontwikkelingen die is geschetst betreft de groei van de kosten van de zorg als gevolg van de vergrijzing. Deze rijksuitgaven zitten niet in de componenten van de Rijksbegroting die mee tellen voor het "trap op – trap af" systeem. Extra uitgaven voor de zorg leiden dus niet tot groei van het Gemeentefonds. Sterker nog: de ambtenaren van het ministerie voorspellen dat toename van deze kosten kan leiden tot bezuinigingen op andere begrotingshoofdstukken, die mogelijk wel in het "trap op - trap af" systeem meetellen, waardoor via een "U-bocht" extra uitgaven in de zorg leiden tot een afname van het Gemeentefonds. Wij zullen de komende september- en mei-circulaires zo snel mogelijk analyseren en voorzien van een advies aan u aanbieden.

Ontwikkelingen WOZ/OZB

Ondanks de schuldencrisis en de problemen in de woningbouw is er toch een stijging van de WOZ-waarde in onze gemeente te verwachten. Een hogere WOZ-waarde leidt (bij een gelijkblijvend tarief) tot hogere inkomsten OZB.

Maar de WOZ-waarde speelt ook een rol bij de berekening van de hoogte van de algemene uitkering. Deze wordt per gemeente berekend op basis van een groot aantal verdeelmaatstaven. Een van deze maatstaven is de zogeheten belastingcapaciteit. De belastingcapaciteit is een aftrekpost: hoe hoger deze capaciteit (lees WOZ waarde), hoe groter de aftrek op de algemene uitkering.

De belastingcapaciteit wordt berekend op basis van een (voor alle gemeenten gelijk) percentage van de totale gemeentelijke WOZ-waarde. Van de waarde van woningen wordt 80% meegerekend en van de waarde van niet-woningen 70%. Hierop wordt het zogenaamde rekentarief toegepast. Het resulterende bedrag wordt gekort op de algemene uitkering van de betreffende gemeente. Het OZB-tarief dat de gemeente hanteert, heeft geen enkel effect op deze aftrekpost.

Wij volgen daarom nauwlettend de ontwikkeling van de WOZ waarde en rapporteren uw raad hierover.

Hieronder volgt een recapitulatie op kostensoorten van de inkomsten en per programma de uitgaven en dan een saldo.

Baten alle programma's (bedragen x € 1.000)	2012	2013	2014	2015
Rente en dividenden	1.542	3.846	1.164	4.664
Huren en pachten	1.627	1.636	1.639	1.642
Parkeergelden -vergunningen en -boeten	3.432	3.483	3.535	3.535
Riool- en afvalstoffenheffing	9.054	9.566	9.714	9.763
Overige opbrengsten	2.502	5.839	2.476	2.479
Belastingopbrengsten en leges	10.325	10.547	10.774	11.005
Algemene uitkering	24.359	24.437	24.618	24.138
Doeluitkeringen	6.589	6.374	6.349	6.448
Interne verrekeningen en mutaties voorzieningen	2.222	2.383	2.478	2.675
<i>Totaal baten programma's</i>	<i>61.652</i>	<i>68.111</i>	<i>62.746</i>	<i>66.348</i>
Bijdrage reserves	9.387	1.465	240	238
Totaal baten	71.039	69.576	62.986	66.585
Lasten per programma (bedragen x € 1.000)	2012	2013	2014	2015
1 Inwoners en bestuur	8.653	7.936	8.087	8.090
2 Samenleving	22.892	22.828	22.401	22.270
3 Dienstverlening	2.833	2.706	2.724	2.724
4 Ontwikkeling openbare ruimte	6.321	6.196	5.833	5.671
5 Beheer openbare ruimte	24.685	18.907	17.987	18.477
6 Economie, toerisme en cultuur	2.354	2.352	2.312	2.273
7 Middelen	2.185	2.387	2.368	2.331
<i>Totaal lasten programma's</i>	<i>69.923</i>	<i>63.312</i>	<i>61.712</i>	<i>61.837</i>
Bijdrage reserves	782	5.857	227	3.874
Totaal lasten	70.705	69.168	61.939	65.711
Begrotingssaldo (+ = voordeel, - = nadeel)	334	408	1.047	874

In deze begroting zijn de verschillende mutaties opgenomen. Deze zijn bij de verschillende programma's inhoudelijk toegelicht. Hieronder vindt u een totaaloverzicht. Wij hebben onderscheid gemaakt in:

Autonome ontwikkelingen versus nieuw beleid

Dit betreft definities vanuit een financiële beoordeling van de mutaties.

Een autonome ontwikkeling is onafwendbaar, onontkoombaar en onuitstelbaar. In de praktijk vloeien deze mutaties voort uit eerder vastgesteld beleid (veelal loon- en prijsontwikkelingen) of taken die in medebewind worden uitgevoerd (aangescherpte regels of voorwaarden)

Alle overige mutaties presenteren wij als nieuw beleid. Dit betekent dat hier een (nieuwe) bestuurlijke keus aan ten grondslag ligt. Overigens hebben wij bij het beoordelen van de aanmeldingen voor nieuw beleid streng gelet op de kaders van het door uw raad vastgestelde Collegeprogramma.

Het is mogelijk om minder middelen te besteden aan onderwerpen die wij presenteren als autonome ontwikkeling. Maar dan alleen op voorwaarde dat het onderliggende beleid wordt aangepast; wij spreken dan van een ombuiging.

Exploitatie (expl) versus investering (inv)

Bedragen die in de exploitatie worden opgenomen worden jaarlijks in de staat van baten en lasten gepresenteerd. Van investeringen zijn de jaarlijkse kapitaallasten in het overzicht opgenomen. Bij de toelichting in het betreffende programma en in het investeringsplan is de hoogte van het beschikbaar te stellen krediet vermeld.

Incidenteel versus structureel (I/S)

Conform de definitie in het Besluit Begroten en Verantwoorden nemen wij alle inkomsten en uitgaven die 3 jaar of korter in de begroting staan op als incidenteel en alle overige posten als structureel. Een totaal overzicht van alle incidentele inkomsten en uitgaven vindt u in bijlage C.

Totaaloverzicht mutaties

Hieronder is het totaaloverzicht van alle aanvragen voor autonome ontwikkelingen en nieuw beleid in een schema met hun effect op de exploitatiebegroting weergegeven. Daarbij zijn van de investeringen de kapitaallasten per jaarschijf weergegeven.

					Omschrijving	I/ S	2012	2013	2014	2015
expl	AUT	1	.1	Gemeentelijke bijdrage aan Veiligheidsregio NHN	S	25 V	25 V	25 V	25 V	
expl	AUT	1	.2	Aanpassing salariskosten Raad en College	S	9 N	9 N	9 N	16 N	
inv	AUT	1	.3	Wijziging van 3 naar 2 terreinwagens voor reddingsbrigades, 1 voor Bergen en 1 voor Egmond	S	0	12 V	11 V	11 V	
inv	AUT	1	.4	Vervanging terreinwagen reddingsbrigade Schoorl	S	0	2 N	14 N	14 N	
inv	AUT	1	.5	Vervallen personeelsauto WNK-medewerker brandkranen	S	1 V	5 V	5 V	5 V	
expl	AUT	2	.1	Gemeentelijke bijdrage aan GGD	S	68 V	68 V	68 V	68 V	
expl	NB	2	.2	Onderzoek effecten van teruglopend aantal leerlingen	I	30 N	0	0	0	
expl	NB	2	.3	Alcohol en drugsbeleid	S	9 N	9 N	9 N	9 N	

				Omschrijving	I/ S	2012	2013	2014	2015
expl	NB	2	.4	Uitwerking demografische ontwikkeling in een Sociale structuurvisie	I	75 N	75 N	0	0
expl	NB	2	.5	Combinatiefuncties	S	8 N	39 N	39 N	39 N
expl	NB	3	.1	Uitvoering "Bergen op weg naar top in dienstverlening"	I	155 N	0	0	0
expl	AUT	4	.1	Gemeentelijke bijdrage aan MRA	S	39 V	51 V	63 V	75 V
expl	AUT	4	.2	Regionaal woningbehoefteonderzoek	I	20 N	0	0	0
expl	NB	4	.3	Advieskosten landschapsontwikkelingsplan (LOP)	S	40 N	40 N	40 N	40 N
Inv	NB	4	.4	Investeringen landschapsontwikkelingsplan (LOP) 2012-2015	S	2 N	10 N	19 N	27 N
expl	AUT	5	.1	Extra budget BAG	I	63 N	0	0	0
expl	AUT	5	.2	Wijziging planning controle pandenkaart BAG	S	10 N	10 V	10 N	10 V
expl	AUT	5	.3	Extra budget straatreiniging	S	70 N	70 N	70 N	70 N
expl	AUT	5	.4	Doorbelasting kosten straatreiniging in afvalstoffenheffing	S	21 V	21 V	21 V	21 V
Inv	AUT	5	.5	Openbare verlichting (masten en armaturen)	S	7 N	22 N	21 N	21 N
Inv	AUT	5	.6	Mutatie n.a.v. balansverkortung uit PPN 2012 afschrijving maatschappelijk nut	S	65 V	2 N	2 N	2 N
expl	NB	5	.7	Bomenbeleid	I	30 N	0	0	0
expl	NB	6	.1	Kunstproject 2012 <i>Door uitname van € 30.000 uit reserve Beeldende kunst openbare ruimte is dit budgetneutraal</i>	I	0	0	0	0
expl	NB	6	.2	Ondersteuning amateurkunst	S	10 N	10 N	10 N	10 N
expl	AUT	7	.1	Gemeentelijke bijdrage aan RHCA	S	3 V	3 V	3 V	3 V
expl	AUT	7	.2	Tijdelijke formatie IDV voor digitalisering van processen	I	155 N	157 N	158 N	0
expl	AUT	7	.3	Digitaliseren van het bouwarchief in 2012 & Digitaliseren van het overige archief in 2013	I	150 N	150 N	0	0
expl	AUT	7	.4	Verlaging formatie IDV met 1 fte door digitalisering bouwarchief	S	0	0	45 V	45 V
expl	AUT	7	.5	Verlaging formatie organisatiebreed met 1,5 fte door digitalisering overig archief	S	0	0	0	65 V
expl	AUT	7	.6	Aframing stelpost prijsindexatie	S	106 V	75 V	33 V	33 V
expl	AUT	7	.7	Vrijval risicoreserve via GKNH verkoop Nuon	I	177 V	0	0	0
expl	AUT	7	.8	Inkomsten Precarioheffing	S	10 V	10 V	10 V	10 V
expl	AUT	7	.9	Aanpassing salarisbegroting ambtelijke organisatie	S	214 N	151 N	86 N	190 N
expl	AUT	7	.10	Verhoging budget onderhoudskosten JL4	S	19 N	14 N	12 N	14 N

				Omschrijving	I/ S	2012	2013	2014	2015
expl	AUT	7	.11	Aanpassing OZB opbrengsten door berekening met inflatiepercentage 2,25% i.p.v. 1,5% over 2012 en verder	S	55 V	112 V	170 V	231 V
expl	AUT	7	.12	Gevolgen renteomslagberekening	S	304 V	49 N	325 N	203 N
inv	AUT	7	.13	Aframen investering software 2012	S	2 V	19 V	19 V	18 V
inv	AUT	7	.14	Vervanging telefooncentrale	S	0	6 N	33 N	32 N
inv	AUT	7	.15	Klant begeleidingssysteem	S	1 N	9 N	8 N	8 N
inv	AUT	7	.16	Noodzakelijk onderhoud JL4 2012 en 2013	S	5 N	37 N	53 N	51 N
inv	AUT	7	.17	OS3 Documentair managementsysteem	S	0	0	0	1 N
inv	AUT	7	.18	Vervangen opslagsysteem servers 2014 en 2015	S	0	0	2 N	22 N
inv	AUT	7	.19	Vervangen servers 2013 tot en met 2015	S	0	0	5 N	26 N
inv	AUT	7	.20	Vervangen werkplekapparatuur 2012 tot en met 2015	S	1 N	7 N	11 N	13 N
inv	AUT	7	.21	Mutaties kapitaallasten investeringen (rentecomponent)	S	23 V	53 V	64 V	65 V
expl	NB	7	.22	Aanschaf applicatie voor procesbeschrijving	S	10 N	10 N	10 N	10 N
expl	NB	7	.23	Aanschaf applicatie voor volgen en koppelen bestuurlijke en overige plannings	S	16 N	16 N	16 N	16 N
expl	NB	7	.24	Abonnement NARIS ter ondersteuning van risicomangement	S	8 N	8 N	8 N	8 N
expl	NB	7	.25	Aanschaf applicatie voor projectadministratie	S	10 N	10 N	10 N	10 N
inv	NB	7	.26	Vervangen Novell & werkplek apparatuur	S	10 N	90 N	86 N	82 N
Totaal wijzigingen						237 N	539 N	532 N	251 N

5. Kengetallen

Sociale structuur per 1-1-2011

Bron: CBS

Inwoners gemeente Bergen, definitief vastgesteld per 01-01-2011	30.868
Inwoners mannen, definitief vastgesteld per 01-01-2011	15.000
Inwoners vrouwen, definitief vastgesteld per 01-01-2011	15.868
<i>Inwoners jonger dan 20 jaar op 17-08-2011</i>	<i>6.352</i>
<i>Inwoners van 20 t/m 64 op 17-08-2011</i>	<i>16.686</i>
<i>Inwoners vanaf 65 jaar op 17-08-2011</i>	<i>7.697</i>
<i>Totaal aantal inwoners op 17-08-2011</i>	<i>30.735</i>

Bron: team WIZ

Aantal bijstandontvangers per	01-01-2011	18-08-2011
WWB incl. WIJ	180	189
BBZ	6	9
IOAW	10	11
IOAZ	<u>4</u>	<u>6</u>
Totaal bijstandontvangers jonger dan 65 jaar	200	215
WWB 65 +	15	

Bron: CBS (Statline)

WSW	77
Wajong	410
WAO	940
WAZ	120

Fysieke structuur per 1-1-2011

Bron: CBS (Statline)

Totaaloppervlakte in ha	11.983
Waarvan: Oppervlakte land	9.711
Oppervlakte binnenwater (incl recreatief)	88
Oppervlakte buitenwater (Noordzee)	2.184
Oppervlakte bebouwd terrein	768
Waarvan: Woonterrein	637
Detailhandel en horeca	29
Openbare voorzieningen	8
Sociaal culturele voorzieningen	69
Bedrijventerrein	26

Bron: CBS, definitief vastgesteld

Woningen	14.108
Recreatiewoningen	2.793
Wooneenheden	6
Capaciteit bijzondere gebouwen	1.169
Totaal aantal woonruimten	18.076

Programmaonderdeel III : Strand

Wat willen wij bereiken?

Het strand moet schoon, veilig en bezoekerfriendly zijn. Ontwikkelingen op het strand moeten onderscheidend en duurzaam te zijn en aansluiten bij het karakter van onze kustplaatsen.

Wat gaan we daarvoor doen?

- 1.a Uitwerken en uitvoeren van de leer- en verbeterpunten uit de evaluatie strandnota en strandbeleid.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Prestatie doelstelling	Prestatie indicator	Realisatie 2011	Begroting 2012	Jaar gereed
Strandbeleid	Evaluatie	Uitvoering	Uitvoering	2012

Programmaonderdeel IV : Kunst en cultuur

Wat willen wij bereiken

Bergen is een gemeente rijk aan kunst en cultuur. Wij willen de aankomende jaren het kunst- en cultuurbeleid in brede zin blijven ondersteunen en investeren om de sterke kwaliteit van Bergen te blijven behouden.

Wat gaan we daarvoor doen?

- 1.a De nota kunst en cultuur wordt vastgesteld en uitgewerkt.
- 1.b Ondersteunen van één project van een amateurkunstenaar in samenwerking met onderwijs en buurtbewoners.
- 1.c Er wordt gekeken naar een regionale opzet voor cultuureducatie.
- 1.d Kunst wordt opgenomen in de openbare ruimte in nog te ontwikkelen beeldkwaliteitplannen per kern.
- 1.e Ten behoeve van de realisatie van Nieuw-Kranenburg worden acties uitgevoerd.
- 1.f De kunstcollectie van de gemeente wordt opgeschoond.
- 2.a Uitvoering geven aan de Nota Cultuurhistorie door de ondersteuning en inventarisatie van (potentieel) gemeentelijke monumenten en hun omgeving, verdieping van het beleid op archeologie en activiteiten in het kader van de publieksvoorlichting middels onder andere de open monumentendag.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Prestatie doelstelling	Prestatie indicator	Realisatie 2011	Begroting 2012	Jaar gereed
Nota kunst en cultuur Kunst projecten	Opstellen	-	Vaststellen en uitwerken	2012
	Ondersteunen 1 project	-	Realisatie 1 project	2012 ev
Cultuureducatie	Kunst in openbare ruimte		Schrijven opdracht	2013
	Plan voor regionale opzet		Realisatie plan	2012
Kunst in openbare ruimte	Opname in beeldkwaliteitplan		Opname in plan	2012
Nieuw-Kranenburg Kunstcollectie	Realisatie		Uitvoeren acties	2012
	Opschonen		Opschonen	2012
Cultuurhistorie	Uitvoering geven		Ondersteuning en inventarisatie	2012

Wat gaat het kosten?

Programma 6		I/S	2012	2013	2014	2015
Startpunt stand begrotingsaldo incl. wijzigingen t/m 19-07-2011			1.820 N	1.783 N	1.766 N	1.728 N
<u>Nieuw beleid (collegeprogramma)</u>						
exp 6 .1	Kunstproject 2012 <i>Door uitname van € 30.000 uit reserve Beeldende kunst openbare ruimte is dit saldoneutraal.</i>	I	0	0	0	0
exp 6 .2	Ondersteuning amateurkunst	S	10 N	10 N	10 N	10 N
Totaal programma na wijzigingen			1.830 N	1.793 N	1.776 N	1.738 N

6.1 Kunstproject 2012

Conform de actie vanuit het collegeprogramma wordt in 2012 een beeldende kunstproject met buurtbewoners en het onderwijs ondersteund. Dit kost circa € 30.000.

Als dekking hiervoor wordt een uitname uit de reserve 'Beeldende kunst openbare ruimte' gevraagd van € 30.000 waardoor dit saldoneutraal is.

6.2 Ondersteuning amateurkunst

Bergen is een kunstgemeente. Er is budget nodig om de initiatieven van amateurbeoefenaars van kunst beter te ondersteunen en amateurkunsevenementen te stimuleren.

3.5. Forensenbelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De forensenbelasting wordt geheven van personen die niet in Bergen wonen, maar hier wel gedurende meer dan 90 dagen een gemeubileerde woning beschikbaar houden. De heffingsgrondslag voor de forensenbelasting is een percentage van de WOZ-waarde. Als gevolg hiervan heeft het niet stijgen, of zelfs dalen van de WOZ-waarde door een stagnerende onroerendgoedmarkt ook gevolgen voor de opbrengst van de forensenbelasting.

De forensenbelasting wordt in de regel na afloop van het belastingjaar geheven. Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat eerst de 90 dagen periode dient te zijn doorlopen, en anderzijds doordat er een samenloop is met de toeristenbelasting, waarbij de toeristenbelasting voorgaat voor de forensenbelasting. Pas na afloop van het belastingjaar kan worden bepaald of er sprake is van een belastingplicht voor de forensenbelasting of voor de toeristenbelasting.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

Het areaal voor deze belasting bestaat uit het aantal tweede woningen dat voldoet aan de criteria van de forensenbelasting. Voor de bepaling van de kerncijfers is in het eerste kwartaal van 2010 onderzocht welk areaal er bestaat voor de forensenbelasting en welke heffingsgrondslag aan dit areaal is gekoppeld. Deze kwam voor 2010 uit op 231 mln. De ontwikkeling van het areaal in 2012-2015 en de hoogte van een eventuele stijging of daling van de WOZ waarde wordt in de programmabegroting 2012-2015 meegenomen.

Opbrengsten

Rekening houdend met een nagenoeg gelijkblijvend areaal en het uitgangspunt van een stijging van 2% van de opbrengsten in 2012-2015 worden de begrote opbrengsten voor 2012 tot en met 2015 als volgt geraamd:

Verwachte opbrengst	2012	2013	2014	2015
Forensenbelasting	1.109.437	1.131.626	1.154.258	1.177.343

3.6. Toeristenbelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De toeristenbelasting wordt geheven voor het tegen betaling overnachten in de gemeente door personen die niet in het bevolkingsregister van Bergen staan ingeschreven. De belasting wordt geheven van degene die overnacht of die daartoe de gelegenheid biedt. De aanslagoplegging voor de toeristenbelasting vindt, op grond van het heffingsstelsel, na afloop van het belastingjaar plaats, op basis van de ingediende aangiften.

Voor de toeristenbelasting bestaan naast het vaste tarief per persoon, per overnachting, forfaitaire tarieven voor de vaste standplaatsen.

Kerncijfers en areaal

In de jaren 2007-2009 is intensief gecontroleerd op de juistheid en volledigheid van de gevoerde verblijfsadministraties door de aanbieders van verblijf, alsmede op de volledigheid van het areaal (het aantal aanbieders van verblijf). Als gevolg hiervan is de aangiftemoraal toegenomen en de kwaliteit van de gevoerde administraties verbeterd. Vanuit de administratieve controles is gedurende de loop van het belastingjaar een voorlopig beeld ontstaan over de ontwikkeling van de omvang van het aantal te realiseren overnachtingen. In de periode 2007-2008 is het aantal overnachtingen afgerond 1,2 miljoen.

Door de economische omstandigheden is bekend dat vooral het zakelijke verblijf al in 2009 is teruggelopen met 20%. Voor 2011 trekt de zakelijke markt naar verwachting weer aan en wordt rekening gehouden met een stijging van 12,5% zakelijke overnachtingen ten opzichte van 2010. In 2012 verwachten we weer op het peil van 2008 te zijn.

(Bronvermelding: CPB maart 2011 – economische groei in 2012 weer op niveau van voor de crisis)

Naast het aantal overnachtingen kent de toeristenbelasting ook forfaitaire tarieven voor vaste jaarplaatsen en seizoenplaatsen. Heffingsgrondslag voor deze tarieven is het aantal plaatsen dat voor deze tarieven in aanmerking komt.

Opbrengsten

Rekening houdend met het uitgangspunt van 2% stijging van de opbrengsten in 2012-2015 worden de begrote opbrengsten voor 2012 tot en met 2015 als volgt geraamd:

Verwachte opbrengst	2012	2013	2014	2015
Toeristenbelasting	1.435.477	1.464.187	1.493.380	1.523.338

Bij een gelijk blijvend areaal en bovenstaande begrote opbrengst voor 2012 wordt het tarief voor 2012 € 1,30.

3.7. Precariobelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De precariobelasting wordt geheven van degenen die voorwerpen hebben die zich op, onder of boven openbare gemeentegrond bevinden. De precariobelasting bestaat uit permanente belastbare feiten (bijvoorbeeld terrassen en uithangborden) en incidentele belastbare feiten (bijvoorbeeld een tijdelijke bouwcontainer). De tarieven voor de afzonderlijke belastbare feiten zijn opgenomen in de tarieventabel behorende bij de verordening precariobelasting.

In de regel worden de aanslagen voor de permanente belastbare feiten na afloop van het belastingjaar opgelegd. Dit aangezien pas na afloop van het belastingjaar de omvang van de belastingplicht bekend is.

Overzicht per programma/functie Begrotingjaar + voorgaande jaren		LASTEN			BATEN			SALDI		
		Rekening 2010	Begroting 2011	Begroting 2012	Rekening 2010	Begroting 2011	Begroting 2012	Rekening 2010	Begroting 2011	Begroting 2012
Programma 7										
Middelen										
005	Bestuurlijke samenwerking	18.514	33.500	33.500	0	0	0	-18.514	-33.500	-33.500
614b	Kwijtscheldingen	158.764	204.958	207.208	306	0	0	-158.458	-204.958	-207.208
911	Geldleningen en uitzettingen, korter dan 1 jaar	35.809	34.716	35.092	0	0	0	-35.809	-34.716	-35.092
913	Overige financiële middelen	25.926	25.926	25.926	999.174	3.469.935	704.309	973.248	3.444.009	678.383
914	Geldleningen en uitzettingen, langer of gelijk aan 1 jaar	0	0	0	1.317.226	1.954.464	1.868.150	1.317.226	1.954.464	1.868.150
921	Algemene uitkeringen	0	0	0	25.183.695	24.552.593	24.359.343	25.183.695	24.552.593	24.359.343
922	Algemene baten en lasten	134.667	267.981	302.664	506.588	90.000	90.000	371.921	-177.981	-212.664
922ov	Onvoorzien	0	39.835	39.835	0	0	0	0	-39.835	-39.835
930	Uitvoering Wet WOZ	1.060.333	856.257	864.887	0	0	0	-1.060.333	-856.257	-864.887
931	Baten ozb- gebruikers	0	0	0	808.618	822.150	841.000	808.618	822.150	841.000
932	Baten ozb- eigenaren	0	0	0	6.316.666	6.467.580	6.613.000	6.316.666	6.467.580	6.613.000
935	Baten forensenbelasting	0	0	0	999.322	1.087.683	1.109.437	999.322	1.087.683	1.109.437
936	Baten toeristenbelasting	2	0	0	1.319.385	1.362.782	1.435.477	1.319.383	1.362.782	1.435.477
937	Baten hondenbelasting	0	0	0	224.654	160.681	163.895	224.654	160.681	163.895
938	Baten reclamebelasting	0	0	0	3.898	9.600	9.600	3.898	9.600	9.600
939	Baten precariobelasting	0	0	0	111.710	102.781	114.481	111.710	102.781	114.481
940a	Lasten heffing en invordering gem. heffingen	303.000	274.039	278.380	0	0	0	-303.000	-274.039	-278.380
940a	Overige uitgaven gemeentelijke heffingen	56.238	1.538	1.552	78.350	30.000	30.000	22.112	28.462	28.448
960	Saldo van kostenplaatsen	-7.776	192.980	396.022	0	-46.694	-41.373	7.776	-239.674	-437.395
Totaal programma 7		1.785.476	1.931.730	2.185.066	37.869.592	40.063.555	37.297.319	36.084.116	38.131.825	35.112.253
970	Totaal progr 1 t/m 7 / Saldo voor bestemming	61.277.002	63.776.835	69.932.866	61.794.856	66.104.543	62.109.004	517.854	2.327.708	-7.823.862
980	Mutaties reserves op Hoofdfuncties 0 t/m 9	1.629.176	4.194.891	782.117	1.918.961	2.402.246	8.898.314	289.786	-1.792.645	8.116.197
990	Totaal generaal / Saldo na bestemming	62.906.178	67.971.726	70.714.983	63.713.817	68.506.789	71.007.318	807.639	535.063	292.335

Overzicht Reserves

FCL	Naam reserve	rente	Saldo per	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo per	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo per	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo per	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo
			31-dec-2011	1,00%	2012	2012	31-dec-2012	1,00%	2013	2013	31-dec-2013	1,00%	2014	2014	31-dec-2014	1,00%	2015	2015	31-dec-2015
ALGEMENE RESERVE:																			
7.980.11.00	Algemene reserve	nee	8.241.238		663.636	477.800	8.427.074		3.134.305	9.000	11.552.379		108.708	3.000	11.658.087		108.708	3.000	11.763.795
7.980.22.00	Weerslandsvermogen	nee	6.200.000				6.200.000				6.200.000				6.200.000				6.200.000
	Totaal algemene reserve		14.441.238	0	663.636	477.800	14.627.074	0	3.134.305	9.000	17.752.379	0	108.708	3.000	17.858.087	0	108.708	3.000	17.963.795
BESTEMMINGRESERVES:																			
7.980.33.01	Beeldende kunst openbare ruimte	ja	74.194	742	15.000	30.000	59.936	599	15.000		75.535	755	15.000		91.290	913	15.000		107.203
7.980.33.08	Project Mooi Bergen (herinrichting centrum)	ja	360.608	3.606			364.214	3.642		126.000	241.856	2.419			244.275	2.443			246.718
7.980.33.14	Sociale woningbouw	ja	704.709	7.047			711.756	7.118			718.874	7.189			726.063	7.261			733.324
7.980.33.16	Toerismefonds	ja	77.631	776	87.645	33.000	133.052	1.331	87.645		222.028	2.220	87.645		311.893	3.119	87.645		402.657
7.980.33.20	Reorganisatie	ja	91.307	913		90.449	1.771	18			1.789	18			1.807	18			1.825
7.980.33.23	Reserve afschrijvingslasten investeringen	nee	2.204.490			77.752	2.126.738			77.752	2.048.986			77.752	1.971.234			77.752	1.893.482
7.980.33.25	Reserve permanente bewoning recreatiewoningen	ja	128.900	1.289			130.189	1.302			131.491	1.315			132.806	1.328			134.134
7.980.33.26	Verstrekingen WMO	nee	250.000				250.000				250.000				250.000				250.000
7.980.33.28	Reserve wijkgericht werken	nee	73.133				73.133				73.133				73.133				73.133
7.980.44.03	Kleding brandweerpersoneel	ja	0	0			0	0			0	0			0	0			0
7.980.44.04	Mobiliteitsfonds	ja	558.055			558.055					0				0				0
7.980.44.09	Reserve verkoop NUON aandelen	nee	10.473.080			7.636.258	2.836.822		2.603.763		5.440.585				5.440.585		3.645.268		9.085.853
	Totaal bestemmingsreserves		14.996.107	14.373	102.645	8.425.514	6.687.611	14.010	2.706.408	203.752	9.204.277	13.916	102.645	77.752	9.243.086	15.082	3.747.913	77.752	12.928.329
	Totaal reserves		29.437.345	14.373	766.281	8.903.314	21.314.685	14.010	5.840.713	212.752	26.956.656	13.916	211.353	80.752	27.101.173	15.082	3.856.621	80.752	30.892.124