



Begroting 2018¶
Meerjarenraming 2019--2021¶

INHOUD

INLEIDING	4
Financieel overzicht	6
Uitgangspunten Begroting	12
Trends en ontwikkelingen	14
Kengetallen	16
 PROGRAMMA 1. Een sociale en vitale gemeente	18
1A. Inwoners en bestuur	18
1B. Samen leven	18
1c. Kerngericht en ondersteunend	20
1D. Een veilige gemeente	20
Programmaoverzicht Wat gaat het kosten	23
 PROGRAMMA 2. Een aantrekkelijke gemeente	26
2A. Cultuur, recreatie en toerisme	26
2B. Economische vitaliteit	27
2C. Een bereikbare gemeente	28
Programmaoverzicht Wat gaat het kosten	29
 PROGRAMMA 3. Een leefbare gemeente	31
3A. Wonen en leefomgeving	31
3B. Duurzaamheid en milieu	32
3C. Beheer en onderhoud	33
Programmaoverzicht Wat gaat het kosten	34

PROGRAMMA 4. Een financieel gezonde gemeente	36
4A. Een financieel gezonde gemeente	36
Programmaoverzicht Wat gaat het kosten.....	38
Paragrafen nieuwe opzet	40
Paragraaf A: Weerstandsvermogen en risicomanagement.....	42
Paragraaf B: Lokale heffingen	47
Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen	61
Paragraaf D: Financiering	64
Paragraaf E: Grondbeleid	69
Paragraaf F: Verbonden partijen	72
Paragraaf G: Bedrijfsvoering.....	102
Bijlage 1: Baten & lasten per taakveld	103
Bijlage 2: Overzicht algemene dekkingsmiddelen	107
Bijlage 3: Overzicht incidentele baten en lasten	108
Bijlage 4: Overzicht mutaties investeringskredieten	109
Bijlage 5: Investeringsplan 2018-2021	111
Bijlage 6: Overzicht stand reserves en voorzieningen.....	112
Bijlage 7. Saldo ontwikkeling tot aan raad 06-juli 2017	113
Bijlage 8. Verplichte indicatoren BBV (grafieken)	115



INLEIDING

De nu voorliggende begroting 2018 is de laatste begroting die door de het huidige college aan uw raad wordt gepresenteerd.

Afronding coalitieperiode 2014-2018

In 2018 zijn er op 21 maart gemeenteraadsverkiezingen. De begroting 2018 is daarom zoals dat heet 'beleidsarm' opgesteld om zo ruimte te bieden aan een volgend college.

In de Kadernota 2018 hebben wij al aangegeven dat het uitbrengen van de Kadernota 2018 voor ons als college een mooie gelegenheid was om achterom te kijken en te constateren dat veel speerpunten uit ons coalitieprogramma 'De gemeente zijn we samen!', waren afgerond, zich in een vergevorderd stadium van besluitvorming bevonden of gereed waren voor uitvoering.

We hebben daarbij ook een compliment gemaakt aan u als raad. De afgelopen vier jaar zijn veel (maatschappelijk) belangrijke onderwerpen aan u ter besluitvorming voorgelegd. We hebben hierbij veel van uw raad gevraagd in de voorbereiding op het debat en bij de uiteindelijke besluitvorming. Hoewel er soms een ander beeld door de omgeving is geschetst, zijn veel besluiten met een ruime meerderheid tot stand gekomen. Dat gaf ons vertrouwen voor de resterende tijd van deze coalitieperiode en de opmaat naar de verkiezingen en een volgend college.

Na het vaststellen van deze begroting op 2 november resten ons nog drie raadsvergaderingen waar een aantal dossiers ter besluitvorming aan uw raad wordt voorgelegd. Veel van deze dossiers of projecten hebben wij als college overgenomen van het college dat voor ons aan de dossiers heeft gewerkt. Wij hebben deze projecten opgenomen in ons coalitieakkoord onder het hoofdstuk openbare ruimte & grote projecten. Bij dat hoofdstuk hebben wij als ondertitel: 'Luisteren, aanpakken en besluiten', opgenomen. Voor veel projecten is de komende maanden de fase

van besluiten aangebroken waarmee een stap richting de uitvoering kan worden genomen. Die uitvoering vraagt bij bepaalde dossiers om vervolgstappen en besluiten en bij andere dossiers kan na besluitvorming de spreekwoordelijk 'schop in de grond'. Al met al een mooi pakket aan werkzaamheden dat wij graag en met trots overdragen aan een nieuw college.

Wij vinden het belangrijk om voor de uitvoering van dat pakket aan werkzaamheden een sluitende meerjarenbegroting achter te kunnen laten voor het nieuwe college en de nieuwe raad. Dat is ons gelukt. Ook na verwerking van het voorgestelde nieuw beleid en rekening houdend met de zaken die mogelijk gaan spelen blijft er een positief meerjarenbegrotingssaldo over. Het gaat dan in het kort om:

Lokale lasten:

Naar aanleiding van de afspraken in het coalitieakkoord over het zo laag mogelijk houden van de lokale lasten wordt voor 2018 voorgesteld om:

- De onroerende zaakbelasting (OZB) niet te verhogen.
- De doorbelasting van de straatreiniging op riool en afval te verlagen van 30% naar 15%.
Hierdoor kan de rioolheffing met 4% omlaag en kan de afvalstoffenheffing met 1% omlaag.

Overige inkomsten

Om onze ondernemers en gasten tegemoet te komen wordt verder voorgesteld om:

- Het parkeertarief (meters) in 2018 niet te verhogen.
- De toeristenbelasting in 2018 niet te verhogen.



Overig nieuw beleid

De overige mutaties nieuw beleid zijn grijs gearceerde in het “Totaaloverzicht financiële mutaties raadsbevoegdheid”, weergegeven.

Zaken die mogelijk gaan spelen:

Onder het hoofdstuk “Financieel overzicht” wordt een opsomming gegeven van zaken die mogelijk gaan spelen. Waar mogelijk zijn er richtinggevende bedragen bij opgenomen. Dit zijn echter inschattingen.



FINANCIEEL OVERZICHT

Stand begrotingssaldo	2017	2018	2019	2020	2021
Begrotingssaldo na raad 6 juli	976 V	1.529 V	1.768 V	2.125 V	1.821 V
Molenweidjtje 4en 4a huisvesting vergunningshouders	0	6 V	6 V	6 V	8 N B&W 24-01-17
Inzet pieken frontoffice	31 N	0	0	0	0 B&W 25-07-17
Verbouwing uitvaartcentrum Kerkedijk	23 N	10 N	9 N	9 N	9 N B&W 25-07-17
Uitvoering project bewoning recreatiewoningen	41 N	100 N	100 N	0	0 Raad 05-10-17
Verwacht begrotingssaldo na raad 5 oktober	881 V	1.426 V	1.665 V	2.122 V	1.805 V
Begroting 2018 collegebevoegdheid	0	46 V	88 V	100 V	138 V B&W 26-09-17
Begroting 2018 raadsbevoegdheid	6 V	1.157 N	1.525 N	1.438 N	1.298 N Raad 02-11-17
Septemercirculaire 2017	317 N	157 V	67 V	50 V	32 V Raad 02-11-17
Verwacht na totaal alle bovenstaande	570 V	473 V	295 V	834 V	677 V

Verder zijn er nog zaken die mogelijk gaan spelen en die invloed kunnen hebben op het begrotingssaldo. Deze vindt u op de volgende bladzijde.



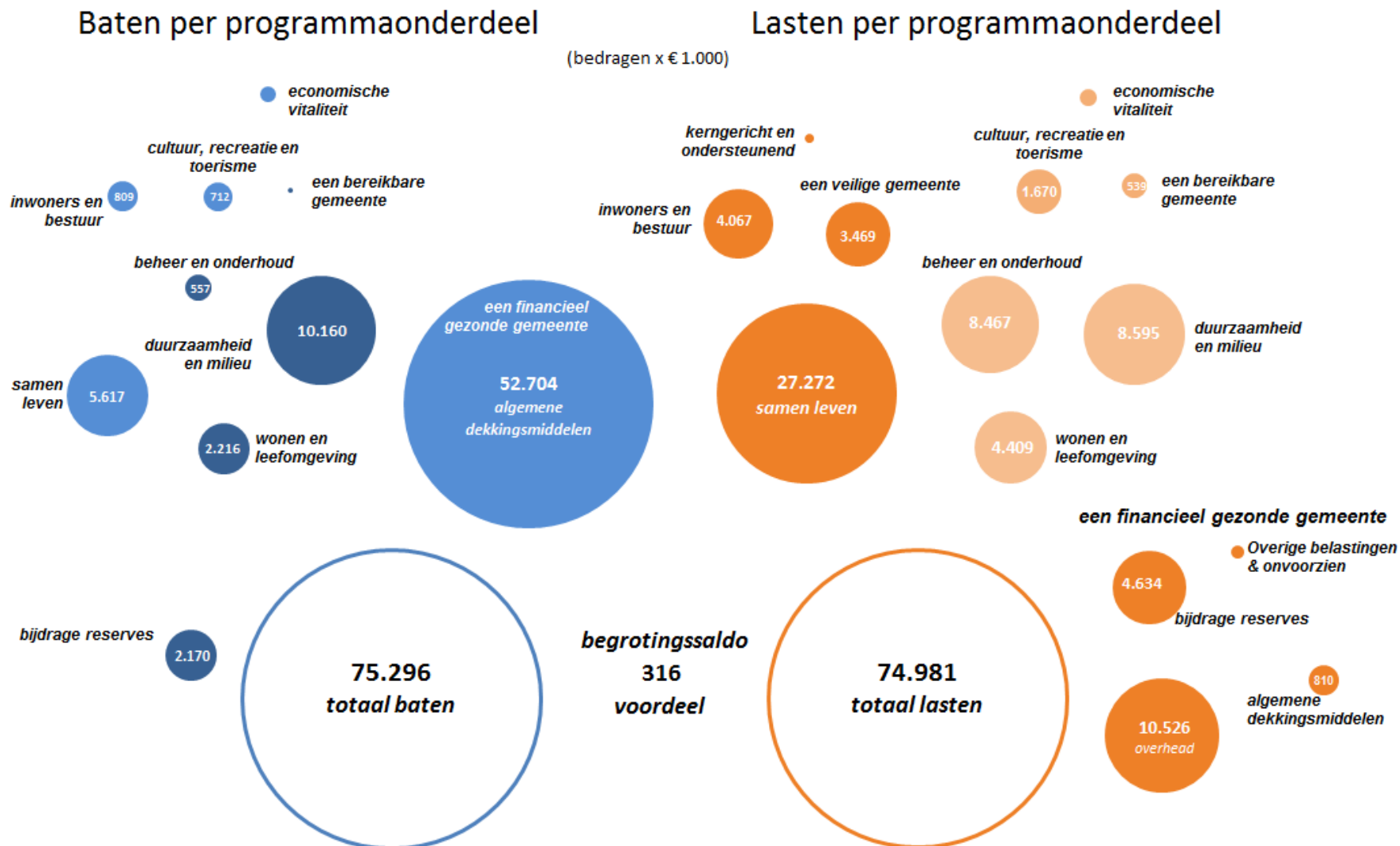
Zaken die mogelijk gaan spelen	2018	2019	2020	2021	
Structurele kosten fusie voetbal Egmond PM Uitgaande van in gebruikname 2020	0	4	N 152	N 175	N Raad december
Apart raadsvoorstel mogelijke herinrichting Eeuwigelaan 2018 PM	13	N 54	N 52	N 51	N Raad december
Oude Hof; Investering openbare ruimte, extra inkomsten erfpacht, extra kosten onderhoud PM	7	N 31	N 31	N 30	N Raad december
Inlopen achterstand onderhoud openbare verlichting in 10 jr PM	2	N 11	N 20	N 29	N Raad december
Variant 5jr ipv 10jr. Bij 5jr 2018 7K, 2019 38K , 2020 68K 2021 119K					
Kunst in openbare ruimte Mooi Bergen PM	max 250K (uit algemene reserve?)			0	Raad december
Herinrichting centrum Schoorl PM	95	N 0	0	0	Raad februari 2018
Kranenburgh gevolgen nieuw meerjarenplan PM	PM	0 0	0 0	0 0	0

Verdere zaken die mogelijk in 2018 gaan spelen en naar uw raad komen zijn: extra kosten invoering omgevingswet, Taskforce projecten Bergen 2018, nieuw impuls Slotkwartier Egmond aan den Hoef , het aanstellen van een duurzaamheidsmakelaar en de herinrichting Schoorl centrum (circa € 95.000,- aan plankosten in 2018). Van deze zaken zijn nog geen definitieve planningen of bedragen bekend.



Totaaloverzicht baten en lasten (2017)

Een totaaloverzicht voor 2017 van de baten en lasten wordt in de onderstaande infographic gevisualiseerd:



Totaal overzicht baten lasten 2018-2021

Programmaonderdeel (bedragen x € 1.000)		2018			2019			2020			2021		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a	Inwoners en bestuur	809	4.067	-3.258	592	4.036	-3.444	602	3.971	-3.369	619	4.073	-3.454
1b	Samen leven	5.617	27.272	-21.655	5.647	27.476	-21.828	5.667	27.649	-21.982	5.667	27.808	-22.141
1c	Kerngericht en ondersteunend		72	-72		72	-72		72	-72		72	-72
1d	Een veilige gemeente		3.469	-3.469		3.453	-3.453		3.504	-3.504		3.497	-3.497
2a	Cultuur, recreatie en toerisme	712	1.700	-987	719	1.671	-953	719	1.671	-953	719	1.669	-950
2b	Economische vitaliteit	222	259	-37	222	253	-31	222	256	-33	223	259	-36
2c	Een bereikbare gemeente	25	540	-515	25	548	-523	25	562	-537	25	561	-536
3a	Wonen en leefomgeving	2.216	4.409	-2.193	2.638	4.767	-2.129	1.513	3.620	-2.107	1.513	3.657	-2.144
3b	Duurzaamheid en milieu	10.160	8.595	1.565	10.265	8.671	1.594	10.404	8.783	1.621	10.508	8.732	1.776
3c	Beheer en onderhoud	557	8.467	-7.910	557	8.848	-8.291	566	9.035	-8.469	561	9.290	-8.729
4	Een financieel gezonde gemeente	52.808	11.497	41.310	53.711	11.527	42.184	54.430	11.164	43.266	55.159	11.383	43.776
	Saldo van baten en lasten	73.127	70.347	2.780	74.376	71.322	3.054	74.148	70.287	3.861	74.994	71.000	3.994
	Onderstaand onderverdeling van programmaonderdeel 4												
4a	Algemene dekkingsmiddelen	52.704	810	51.894	53.608	817	52.791	54.327	743	53.584	55.056	853	54.203
4b	Overhead	40	10.526	-10.485	40	10.546	-10.506	40	10.255	-10.215	40	10.363	-10.323
4c	Overige belastingen	63	152	-89	63	154	-91	63	156	-93	63	157	-94
4d	Onvoorzien		10	-10		10	-10		10	-10		10	-10
4e	Heffing VPB												
	Mutaties reserves per programmaonderdeel												
1a	Inwoners en bestuur												
1b	Samen leven		157	-157	112	157	-44	112	157	-44	112	157	-44
1c	Kerngericht en ondersteunend												
1d	Een veilige gemeente												
2a	Cultuur, recreatie en toerisme		32	-32		32	-32		32	-32		32	-32
2b	Economische vitaliteit												
2c	Een bereikbare gemeente												
3a	Wonen en leefomgeving	161	120	41	162	120	42	63	20	43	63	20	43
3b	Duurzaamheid en milieu												
3c	Beheer en onderhoud	1.600	1.600										
4	Een financieel gezonde gemeente	409	2.725	-2.316	423	3.215	-2.791	438	3.482	-3.044	438	3.754	-3.315
	Totaal mutaties reserves	2.170	4.634	-2.464	697	3.523	-2.826	614	3.691	-3.077	614	3.962	-3.349
	Resultaat	75.296	74.981	316	75.073	74.845	227	74.762	73.978	784	75.607	74.962	645



Totaaloverzicht financiële mutaties raadsbevoegdheid

1 =1.000	korte omschrijving		2017	2018	2019	2020	2021	I/S
aut 1a 1	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		6 V	15 N	23 N	22 N	21 N	S
nb 1a 2	Griffie extra budget verkiezingen 2018		0	20 N	0	0	0	I
nb 1a 3	Verkiezingsborden digitaal of op banners		0	9 N	9 N	0	9 N	I
aut 1a 4	Stelpost in verband met loonsom ontwikkeling BUCH		0	410 N	410 N	410 N	410 N	S
nb 1b 1	Riool kwijtschelding, halveren doorbelasting straatreiniging		0	7 V	9 V	10 V	9 V	S
nb 1b 2	Afval kwijtschelding, halveren doorbelasting straatreiniging		0	4 V	6 V	9 V	9 V	S
nb 1b 3	Herijking voorziening gebouwen voor dit programmaonderdeel		0	37 N	37 N	37 N	37 N	S
aut 1b 4	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		6 V	6 N	8 N	12 N	14 N	S
nb 1d 1	Herijking voorziening gebouwen voor dit programmaonderdeel		0	58 N	58 N	58 N	58 N	S
aut 1d 2	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		0 N	2 N	2 V	1 N	1 N	S
nb 2a 1	Herijking voorziening gebouwen voor dit programmaonderdeel		0	107 V	107 V	107 V	107 V	S
aut 2a 2	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		0 N	0 V	1 N	1 N	1 N	S
aut 2b 1	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	S
nb 2c 1	BUCH brede afstemming van diverse verkeerbeleidsaspecten, vallend onder Parkeerbeleid en Verkeer- en vervoersbeleid		0	10 N	10 N	10 N	10 N	I
aut 2c 2	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		0 N	2 V	2 V	1 N	1 N	S
nb 3a 1	Herijking voorziening gebouwen voor dit programmaonderdeel		0	10 N	10 N	10 N	10 N	S
aut 3a 2	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		3 V	1 N	1 V	0 N	1 N	0
nb 3b 1	Riool, halveren doorbelasting straatreiniging		0	146 N	135 N	135 N	125 N	S
nb 3b 2	Afval, halveren doorbelasting straatreiniging		0	144 N	147 N	151 N	141 N	S
aut 3b 3	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		32 V	22 V	14 V	7 V	1 N	S
nb 3c 1	Opstellen Beleidsplan Oevervoorzieningen en beschoeiingen		0	15 N	0	0	0	I
nb 3c 2	Vrijval voorziening gebouwen		0	1.600 V	0	0	0	I
nb 3c 3	Herijking voorziening gebouwen voor dit programmaonderdeel		0	66 N	66 N	66 N	66 N	S
aut 3c 4	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		57 V	61 V	26 V	19 V	22 V	S
nb 4 1	Niet verhogen OZB bedrijven gebruikers		0	22 N	22 N	1 V	23 V	S
nb 4 2	Niet verhogen OZB woningen eigenaren		0	117 N	120 N	3 V	125 V	S
nb 4 3	Niet verhogen OZB bedrijven eigenaren		0	26 N	26 N	0	27 V	S
nb 4 4	Niet verhogen parkeergelden		0	4 N	1 N	90 V	183 V	S
aut 4 5	Andere BAG registratie stacaravans		0	99 N	102 N	104 N	105 N	S
aut 4 6	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		96 N	48 N	32 N	8 N	2 N	S



1 =1.000	korte omschrijving		2017	2018	2019	2020	2021	I/S
nb	4	7	Niet verhogen toeristenbelasting	o	48 N	30 N	13 N	55 V S
nb	4	8	Forensenbelasting storting in algemene reserve	o	o	400 N	600 N	800 N S
nb	4	9	Voorziening gebouwen vrijval storting in algemene reserve	o	1.600 N	o	o	o I
aut	4	10	Rentetoevoeging reserves	o	46 N	43 N	44 N	45 N S
Totaal				6 V	1.157 N	1.525 N	1.438 N	1.298 N



UITGANGSPUNTEN BEGROTING

Bij het opstellen van de P&C documenten worden de volgende financiële uitgangspunten gehanteerd:

Financiële Uitgangspunten

OZB

De opbrengsten Onroerende Zaak belasting (OZB) (exclusief areaal uitbreiding) worden jaarlijks verhoogd met maximaal het inflatie percentage Consumenten Prijs Index (CPI) alle huishoudens. We gebruiken daarvoor de stand van de verwachting van het Centraal Plan Bureau (CPB) per september van het huidige jaar. In de begroting wordt verder meerjarig een structurele stijging van 2% opgenomen aangezien dat het inflatiepercentage is waar de Europese Centrale Bank (ECB) op stuurt. Jaarlijks kan de raad besluiten dat hiervan afgeweken gaat worden.

Voor 2018 wordt voorgesteld om de OZB opbrengstenstijging (exclusief areaal uitbreiding) niet door te laten gaan.

Leges en heffingen

Voor de overige leges en heffingen geldt ook dat de opbrengsten jaarlijks met 2% per jaar worden verhoogd (exclusief areaal uitbreiding). De opbrengsten worden afhankelijk van de hoogte van het bedrag afgerond op tientallen, honderden of duizenden euro's.

Uitzonderingen hierop zijn;

- Voor naheffingen parkeerbelasting, rijbewijzen en identiteitsbewijzen wordt het door het rijk vastgestelde maximum bedrag gebruikt.
- Bij parkeervergunningen wordt het tarief per vergunning met 2% per jaar verhoogd en niet de begrote opbrengst. Dit om te voorkomen dat bij daling van het aantal vergunningen, de kosten per vergunning extra verhoogd moeten worden.

- WABO vergunning; De verwachte opbrengst is sterk afhankelijk van de economische situatie en daarmee het aantal vergunningen. Vandaar dat geen jaarlijkse stijging is opgenomen.

Parkeerbelasting

Ook voor 2018 wordt weer voorgesteld om het tarief van de parkeerbelasting niet te verhogen in plaats van de begrote stijging van 2% per jaar (€0,05). Het tarief staat al sinds 2014 op € 1,90.

Afvalstoffen- en rioolheffing:

Het uitgangspunt bij de riool- en afvalstoffenheffing is dat de heffingen kostendekkend zijn.

Mocht er in een jaar minder uitgegeven zijn dan dat er aan heffingen binnen is gekomen dan wordt het teveel ontvangen bedrag gestort in de egalisatie voorziening afval cq riool. Als er meer is uitgegeven dan begroot dan wordt het tekort zoveel mogelijk uit de egalisatievoorziening onttrokken. De egalisatievoorziening mag niet negatief komen te staan.

Doorbelastingen aan afval en riool:

Voor 2018 en verder wordt voorgesteld om de doorbelasting van 30% van de kosten van straatreiniging aan riool én afval te verlagen tot 15%.

Vanaf 2017 is gestopt met het doorberekenen van 50% van de baggerkosten aan riool en met het doorberekenen van 30% kosten van de strandreiniging. Daarnaast is met ingang van 2017 de door te belasten rente op riool verlaagd van 5% naar 4%.

Toeristenbelasting

Ook voor 2018 wordt weer voorgesteld om de toeristenbelasting niet te verhogen in plaats van de begrote stijging van 2% per jaar (€0,05). Het tarief staat sinds 2016 op € 1,80.



De algemene uitkering wordt via lopende prijzen berekend.

Dit betekent dat er rekening gehouden wordt met toekomstige indexatie. Hierdoor is het van belang dat aan de lastenkant ook indexatie wordt toegepast. De provincie vraagt hier ook aandacht voor in de kaderbrief financieel toezicht 2018.

Dit deden wij altijd al door 2% indexatie op de loonsom op te nemen en door jaarlijks een structurele stelpost prijsindexatie op te nemen. Met ingang van 1 januari 2017 is de stelpost 2% op de loonsom vervangen door een indexatie van 2% op de bijdrage aan de BUCH.

Stelpost prijsindexatie:

Jaarlijks wordt een stelpost prijsindexatie van € 150.000 structureel opgenomen.

Indexaties:

Indexaties van opbrengsten voor zover voortvloeiend uit een contract of financieel beleid (bijvoorbeeld het stijgingspercentage van de overige gemeentelijke belastingen, heffingen en leges) worden meerjarig verwerkt.

Incidentele baten en lasten

Voor zover bekend en voor zover gedekt door een eerder genomen besluit worden incidentele baten en lasten in de meerjarenbegroting verwerkt.

(Herijking) Rentetoevoeging aan reserves

Aan de algemene reserve en bestemmingsreserves waarvan dat bij instelling is aangegeven, wordt jaarlijks 2% rente toegevoegd. Hierbij wordt uitgegaan van de begrote stand per 1 januari van het betreffende jaar.

Als bij de herijking van de rentetoevoeging aan de reserves, stand 1 januari van het jaar, een bedrag aan rente vrijvalt dan wordt het vrijgefallen bedrag verschoven van rentetoevoeging naar structurele toevoeging aan de algemene reserve. Dit in verband met het zo laag mogelijk houden van de schuldquote.



TRENDS EN ONTWIKKELINGEN

Algemene trends en ontwikkelingen

Informatieveiligheid

Informatie is een belangrijke grondstof om goed te kunnen sturen op (maatschappelijke) vraagstukken. De kwaliteit van onze bedrijfsvoering en dienstverlening is hier sterk afhankelijk van. De komende jaren zetten wij dan ook in op het waarborgen van de betrouwbaarheid van de informatievoorziening (informatieveiligheid) en het zorgvuldig, veilig, proportioneel en vertrouwelijk verwerken van persoonsgegevens (privacy). Dit doen we conform de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) waar gemeenten verplicht zijn aan te voldoen.

Big data

De hoeveelheid data die opgeslagen wordt groeit exponentieel. Dit komt door steeds meer inwoners die data opslaan, organisaties die steeds meer data produceren en apparaten die zelfstandig data verzamelen, opslaan en uitwisselen. Deze data en het combineren en analyseren van de vele verschillende datasets levert een schat aan informatie op. Met die informatie heeft de gemeente de mogelijkheid op een innovatieve wijze en op vele vakgebieden beleid op te stellen, uit te voeren en op effectiviteit te toetsen.

Samenwerken

Maatschappelijke thema's vragen steeds vaker om afwegingen op regionaal niveau. Komende jaren willen we dan ook inzetten op verdieping en verbreding van regionale samenwerking. Regionale samenwerking moet verbonden worden met lokale doelstellingen en vice versa.

Duurzaamheid

De aanpak van de milieuproblematiek vraagt een grote en duurzame inspanning van inwoners, organisaties, bedrijven en de overheid. De VNG, het Interprovinciaal Overleg (IPO) en de Unie van Waterschappen (UvW) hebben op 29 maart 2017 de Investeringsagenda gepresenteerd. De investeringsagenda bestaat uit drie nationale programma's gericht op energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie. Afgesproken is dat de deelnemers vanaf 2018 bij de besteding van hun geld zo veel mogelijk kiezen voor energie neutrale, klimaatbestendige en circulaire oplossingen en toepassingen.



Omgevingswet

Met de Omgevingswet wordt bestaande wetgeving met betrekking tot de fysieke leefomgeving gebundeld, vereenvoudigd en geïntegreerd tot één wet met één samenhangend stelsel. Naar verwachting treedt de Omgevingswet later dan 1 juli 2019 in werking. De impact van de Omgevingswet is groot. De Omgevingswet vereist een andere werk- en denkwijze met nieuwe kennis en andere vaardigheden. Open, samenhangend, flexibel, uitnodigend en innovatief zijn daarbij kernwoorden. Door minder en overzichtelijkere regels, meer ruimte voor initiatieven en lokaal maatwerk en het geven en vragen van vertrouwen. De nieuwe integrale instrumenten en snellere procedures zijn aanleiding voor ons om na te denken over onze rol, de inzet van deze instrumenten en over het aanpassen van werkprocessen. Hiervoor moeten we diverse stappen ondernemen die niet alleen te maken hebben met de inhoud van de wet maar ook met de organisatie, werkwijze en competenties van de medewerkers. Ook vraagt het van ons een verregaande digitalisering.

Voor de invoering van de Omgevingswet werken VNG, Rijk, IPO en UvW samen aan het Digitaal Stelsel Omgevingswet. De afspraak is dat het ministerie van I en M de investeringskosten draagt en de gebruikers (waaronder gemeenten) de exploitatiekosten.

Nieuwe wet-regelgeving 2018

Wet- en regelgeving	Invoeringsdatum
Wijziging wet ruimtelijke ordening	1 januari 2018
Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen	Stapsgewijs 2018
Wet verplichte ggz (WvGGZ)	1 juli 2018 (voorlopig)
AmvB brandveilig gebruik overige plaatsen	1 januari 2018
Aangepaste Modelverordening Voorzieningen huisvesting onderwijs	2018



KENGETALLEN

Inwoners

per 01/09/2017

29.863



inwoners

15.472



vrouwen

14.391



mannen

5.690
< 20 jr.

9.121
> 64 jr.

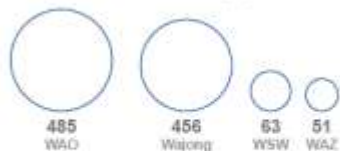


15.052
20 t/m 64 jr.

leeftijdsgroep

per 01/09/2017
(totaal inwoners 29.863)

Aantal uitkeringen



Bijstand

278 totaal bijstandsonvangers < 65 jr.



Fysieke structuur

18.837
woonruimten

769

oppervlakte bebouwd terrein in ha. waarvan:

detailhandel
en horeca
30

openbare
voorzieningen
8

woonerrein
634

sociaal culturele
voorzieningen
73

bedrijventerrein
24

12.023
totaaloppervlakte in ha. waarvan:

oppervlakte buitenwater
(Noordzee)
2.121

oppervlakte land
9.811

oppervlakte binnenwater
(incl. recreatief)
91





Programma 1
Een sociale en vitale gemeente



PROGRAMMA 1. EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE

1A. INWONERS EN BESTUUR

Wat willen we bereiken

Top Dienstverlener

Ons hoger doel is om onze inwoners, ondernemers en bezoekers een fijne leef-, woon- en werkomgeving te bieden. Een van de doelen die hier aan bijdraagt is om op termijn te behoren tot de top van de gemeentelijke dienstverleners van Nederland. Hoe ziet dan die top dienstverlening in de praktijk er uit? Wij hebben ons naar de inwoners, ondernemers en dorpen toe georganiseerd. We zijn verbonden met de samenleving. De inwoners en ondernemers ervaren de dienstverlening als prettig en makkelijk en zijn meer dan tevreden.

Wat gaan we daarvoor doen

Top Dienstverlener

Om dit te realiseren hebben we het Programma Dienstverlening. Er wordt gedacht en gehandeld vanuit de inwoner en ondernemer. We digitaliseren onze dienstverlening waar het kan en we leveren maatwerk waar nodig. Hiervoor investeren we in personeel door extra trainingen en scholing. We herinvesteren op de kwaliteit van de dienstverlening waaronder het invoeren van een centraal servicecentrum en zaakgericht werken. We bepalen onze servicenormen in een kwaliteitshandvest en we voeren in 2019 de één-meting uit.

Waar aan kunnen we zien of we het bereiken

Top Dienstverlener

De Klankbordgroep van de vier raden heeft op basis van de nulmeting de volgende vijf thema's vastgesteld:

1. 24/7: bereikbaarheid & kwaliteit van onze servicekanalen

2. Samenspel: participatie, van buiten naar binnen denken & doen, faciliteren initiatief inwoners
3. Ontregelen: deregulering, beleidsarm, makkelijk maken
4. Ondernemers: inzetten op de relatie tussen ondernemers en gemeente, samenspel
5. Houding & Gedrag: hostmanship, hoe gaan we om met onze klanten en elkaar

De scope van het programma is dienstverlening organisatie breed, waarbij houding en gedrag, servicenormen, het servicecentrum en zaakgericht werken een belangrijke rol spelen. Voor alle thema's geldt dat we gaan voor kwaliteit en innovatie om uiteindelijk tot de top van de gemeentelijke dienstverleners van Nederland te behoren.

1B. SAMEN LEVEN

Ontwikkelingen

Algemeen

Integraal beleidskader en verordening sociaal domein

In 2016 hebben de raden het integraal beleidskader sociaal domein vastgesteld voor de jaren 2016 tot en met 2018. De bijbehorende uitvoeringsagenda bevat de volgende actieplannen:

1. Informele inzet (inzet van vrijwilligers en mantelzorgers)
2. Preventie op het gebied van jeugd
3. Minima en financiële zelfredzaamheid
4. Participatie (op de arbeidsmarkt) van mensen met een arbeidsbeperking
5. Nieuwkomers

De actieplannen zijn/worden in 2017 opgeleverd. Uitvoering start in 2017 en loopt door in 2018.



In 2018 wordt gestart met de uitvoering van vastgestelde acties uit de in 2017 vastgestelde regionale visie beschermd wonen. Deze visie richt zich op vier punten: toewerken naar resultaatsturing, in beeld brengen van de woonzorgopgave, de huidige én toekomstige samenwerking tussen gemeenten. Bij de resultaatsturing wordt zoveel mogelijk aangesloten op de resultaatsturing bij de Wmo begeleiding.

In 2018 starten we de uitvoering van het eind 2017 opgeleverde integraal actieplan bewegen en gezondheid, voorheen sportbeleid en Volksgezondheidsbeleid. Dit actieplan is vooral gericht op preventie. De opzet is gekozen om juist de combinatie gezond leven en gezond bewegen te kunnen maken. Daarbij wordt nadrukkelijk aansluiting gezocht met de andere actieplannen.

Naast de onderwerpen op de uitvoeringsagenda hebben de raden tevens besloten tot één integrale verordening voor het sociale domein te komen. De verordening wordt in 2018 geëvalueerd.

Wat willen we bereiken?

We zetten in op een samenleving waarin het welzijn van onze inwoners centraal staat en waarin inwoners zich bij elkaar betrokken voelen. Daar waar nodig faciliteert de gemeente dat inwoners ondersteuning vinden/krijgen, zodat zij zoveel mogelijk zelfredzaam worden of blijven en eigen regie kunnen voeren over hun leven.

Daarbij hanteren we vijf uitgangspunten:

- Zelfredzaamheid en eigen regie
- Preventie en vroegsignalering
- Integraal werken en maatwerk
- Ruimte aan maatschappelijke initiatieven
- Experimenteren

In 2018 gaan we hier concreet invulling aan geven door het opzetten van experimenten die voortvloeien uit de diverse actieplannen. We gaan aan de slag met de transformatie in de vorm

van meer inzet op preventie en vroegsignalering door het stimuleren van gezond leven en meer bewegen voor alle doelgroepen, meer voorlichting geven vanuit het sociaal team en het promoten van het gebruik van de sociale kaart.

Bovendien verbeteren we de signaleringsfunctie van de sociaal team waardoor we meer wijkgericht onze inwoners kunnen bedienen.

Nieuw beleid krijgt dusdanig vorm dat het voor de inwoners helder is wat we bieden en dat de toegang tot ondersteuning en zorg zo snel en eenvoudig mogelijk is opgezet. We werken integraal waardoor we wijkgericht maatwerk leveren. Dat betekent dat we regelgeving waar mogelijk afschaffen. De regels die er zijn worden op elkaar afgestemd zodat deze niet contrair aan elkaar werken maar juist elkaar versterken in het bereiken van onze doelen.

Wat gaan we daarvoor doen?

We willen in elke gemeente ten minste één experiment uitvoeren dat minstens twee actieplannen met elkaar verbindt. En dat in ieder geval bijdraagt aan drie van de vijf uitgangspunten van ons integraal beleidskader.

In Bergen willen we aan de slag met het opzetten van een experiment op het gebied van bewegen en gezondheid voor de doelgroep ouderen. De experimenten worden in samenwerking met inwoners, organisaties zoals Stichting Welzijn Bergen en sportverenigingen en ondernemers, zoals Holland Sport, ontwikkeld en uitgevoerd.

Hoe zien we of we dat bereiken?

We hebben ons doel bereikt als in elke gemeente een of meer experimenten zijn uitgevoerd, die voldoen aan de vereisten: verbinding twee actieplannen en minstens bijdragen aan drie uitgangspunten, zoals deze hiervoor zijn beschreven.



1C. KERNGERICHT EN ONDERSTEUNEND

Wat willen we bereiken

Inwoners centraal

Samen met onze inwoners geven we invulling aan een fijne leef-, woon- en werkomgeving. De inwoners en (maatschappelijk) ondernemers staan centraal.

We zijn een overheid die faciliterend en stimulerend optreedt, op een effectieve, efficiënte en professionele wijze.

Wij zien daarbij een gemeenschap waar inwoners, instellingen en ondernemers pro-actief zijn en voorop lopen bij maatschappelijke initiatieven in de wijken en kernen.

Wat gaan we daarvoor doen

Inwoner centraal

We vinden het belangrijk om bij het opstellen en uitvoeren van beleid inwoners, ondernemers, instellingen en andere belanghebbenden te betrekken. Dit noemen we “Samenspel”, maar het gaat met name om houding en gedrag.

Wij zijn in gesprek met onze inwoners, bedrijven, instellingen, bestuurders en collega's over hoe hun rol en betrokkenheid kan worden vormgegeven. Wij bouwen hiervoor netwerken op en brengen partijen in beweging om tot innoverende initiatieven te komen. Wij stimuleren en faciliteren initiatieven op weg naar zelfstandigheid en zelfredzaamheid van de inwoners. We leggen niet alleen verbindingen van inwoners naar organisatie en bestuur, maar ook verbindingen tussen inwoners, instellingen en bedrijven onderling. De gebiedsregisseurs spelen in deze ontwikkeling een belangrijke rol. In 2018 wordt het pilot jaar 2017 voor wat betreft het werken met gebiedsregisseurs, geëvalueerd.

De rol van de medewerkers in onze organisatie verandert daarbij naar richting geven, beslissingen nemen, partners zoeken, verbindingen leggen en de vitaliteit van de samenleving aanspreken.

Dit doen we bij alle nieuwe beleidsstukken en uitvoeringsactiviteiten met maatwerk. Afhankelijk van onder andere de beleidsruimte, financiële ruimte en de doelgroepen worden afspraken gemaakt over de mate waarin het haalbaar is. “Samenspel” is één van de onderwerpen bij het programma Dienstverlening BUCH en speelt een belangrijke rol bij de implementatie van de Omgevingswet.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

- We zien een afname in aantal klachten, zienswijzen en bezwaren.
- Het aantal ideeën vanuit de samenleving, klein of groot, dat we faciliteren neemt toe.
- De klanttevredenheid is hoger dan in 2016 bij de 0-meting. De één- meting wordt in 2019 gehouden.
- Inwoners en ondernemers waarderen de gemeente om zijn faciliterende houding.

1D. EEN VEILIGE GEMEENTE

Wat willen we bereiken

Een veilige gemeente

Wij hebben tien speerpunten waarop wij de veilige gemeente verder willen vormgeven. De nummers 1 t/m 10 van de hieronder beschreven punten, corresponderen met de nummers 1 t/m 10 van de punten die staan bij de paragrafen 'Wat gaan we daarvoor doen' en 'Waarom kunnen we zien of het bereiken'.

1. Minder (woning) inbraken.
2. Verminderen fietsendiefstal en overlast van verkeerd gestalde fietsen.
3. Het bevorderen van zelfredzaamheid van inwoners op het gebied van veiligheid en het bieden van handelingsperspectief bij calamiteiten.



4. Minder overlast van verwarde personen
5. Het terugdringen van alcohol- en drugsgebruik.
6. Een veilig verloop van evenementen.
7. Een veilig gebruik van strand en zee.
8. Vermindering van jeugdoverlast.
9. Vermindering van woonoverlast.
10. Vermindering van ondermijnende* invloeden.

Wat gaan we daarvoor doen

Een veilige gemeente

1. Inzet preventiemiddelen, zoals wijkschouwen.
2. Voorlichting en toezicht. Maatregelen treffen voor het stalen van fietsen.
3. Activeren WhatsApp groepen, burgernet etc. Geven van goede voorlichting.
4. Het realiseren van opvang en vervoer voor 1 oktober 2018. Inzet op vroeg signalering.
5. Het aanbieden van preventieactiviteiten aan scholen, jongerenwerk en sportverenigingen.
6. Multidisciplinaire voorbereiding en –evaluatie vergunningverlening.
7. Samen met de reddingsbrigades uitvoering geven aan de dienstverleningsovereenkomst.
8. Samen met partners inzet bepalen per jongere/groep (waarschuwingsbrieven, huisbezoeken, toezicht et cetera).
9. Inzet buurtbemiddeling, buurtregisseur, bevoegdheden Aso-wet.
10. In aansluiting bij justitiële partners zorgen dat criminelen niet gefaciliteerd worden.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

Een veilige gemeente

1. Afname aantal woninginbraken met 15% in 2018 ten opzichte van meetjaar 2013.
2. Afname aantal fietsendiefstallen en klachten over verkeerd gestalde fietsen.
3. Toename aantal deelnemers aan burgerinitiatieven.
4. Afname incidenten/meldingen met verwarde personen.
5. Afname van het aantal jongeren dat alcohol en drugs gebruikt. Hogere startleeftijd van beginnende drinkers. Toenemende bewustwording onder jongeren, ouders en alcoholaanbieders van het gebruik onder jongeren en de risico's en gevolgen hiervan.
6. Weinig tot geen incidenten bij evenementen.
7. Weinig tot geen ongevallen op strand en zee.
8. Afname incidenten jeugdoverlast. Afname cijfers overige vernielingen/baldadigheid.
9. Afname meldingen woonoverlast.
10. Vermindering ondermijning is niet uit te drukken in cijfers. *ondermijnende invloeden gaat over de vermenging van de 'onderwereld' met de 'bovenwereld'.



Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zoals meerjarige cijfers en vergelijking met overige BUCH gemeenten en Nederland zie bijlage 8.

PO nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	jaar
1b 1	Absoluut verzuim (aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school) / Aantal per 1.000 leerlingen	1,42	0	0,57	0,28	2016
1b 2	Relatief verzuim (aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school maar ongeoorloofd afwezig is) / Aantal per 1.000 leerlingen	25,11	24,24	17,6	21,71	2016
1b 3	Voortijdig schoolverlaters (12-23 jr) zonder startkwalificatie (vsv-ers) / % deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,5	0,9	1,1	0,9	2014
1b 4	Niet wekelijkse sporters / %	44,5	33,2	38,7	37,5	2012
1b 5	Banen / Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar	621,8	423,5	487,5	502,3	2016
1b 6	Jongeren met een delict voor de rechter / % 12 t/m 21 jarigen	0,85	1,2	1,01	0,55	2015
1b 7	Netto arbeidsparticipatie / % mensen tussen 15 en 67 jaar dat een baan heeft	62	71,6	68,2	67	2016
1b 8	Kinderen in uitkeringsgezinnen / % kinderen tot 18 jr	2,5	2,67	2,69	2,24	2015
1b 9	Werkloze jongeren / % 16 t/m 22 jarigen	0,41	0,43	0,66	0,57	2015
1b 10	Personen met een bijstandsuitkering / Aantal per 10.000 inwoners	14,9	16,3	15	18,7	2016

PO nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	jaar
1b 11	Lopende re-integratievoorzieningen / Aantal per 10.000 inwoners van 15 -64 jaar	7,7	5,7	9,9	15,9	2016
1b 12	Jongeren met jeugdhulp / % van alle jongeren tot 18 jaar	9,3	9	7,9	8,8	2016
1b 13	Jongeren met jeugdbescherming / % van alle jongeren tot 18 jaar	0,8	0,6	0,6	0,9	2016
1b 14	Jongeren met jeugdreclassering / % van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	0,2	0	nb	nb	2016
1b 15	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO / Aantal per 10.000 inwoners	nb	400	535	nb	2015
1d 16	Verwijzingen Halt / Aantal per 10.000 jongeren 12-17 jr	75	54,2	85,6	66,1	2016
1d 17	Harde kern jongeren / Aantal per 10.000 inwoners 12-24 jr	0	0	0	0,3	2014
1d 18	Winkeldiefstallen / Aantal per 1.000 inwoners	0,3	0,4	0,7	0,9	2016
1d 19	Geweldsmisdrijven / Aantal per 1.000 inwoners	2,8	3	2,5	3,3	2016
1d 20	Diefstallen uit woning / Aantal per 1.000 inwoners	2,7	2,2	1,9	5,1	2016
1d 21	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) / Aantal per 1.000 inwoners	6	7,1	6,1	6,4	2016

Verbonden partijen per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zie paragraaf F Verbonden partijen

PO	Verbonden partij
1a	Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)
1b	Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)
1b	Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland (WNK)
1b	Gemeenschappelijk orgaan Intergemeentelijk Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB-raad)
1b	Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)
1b	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland Noord (SOVON)
1d	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)



PROGRAMMAOVERZICHT WAT GAAT HET KOSTEN

1 =1.000	korte omschrijving		2017	2018	2019	2020	2021	I/S
aut 1a 1	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		6 V	15 N	23 N	22 N	21 N	S
nb 1a 2	Griffie extra budget verkiezingen 2018		0	20 N	0	0	0	I
nb 1a 3	Verkiezingsborden digitaal of op banners		0	9 N	9 N	0	9 N	I
aut 1a 4	Stelpost in verband met loonsom ontwikkeling BUCH		0	410 N	410 N	410 N	410 N	S
nb 1b 1	Riool kwijtschelding, halveren doorbelasting straatreiniging		0	7 V	9 V	10 V	9 V	S
nb 1b 2	Afval kwijtschelding, halveren doorbelasting straatreiniging		0	4 V	6 V	9 V	9 V	S
nb 1b 3	Herijking voorziening gebouwen voor dit programmaonderdeel		0	37 N	37 N	37 N	37 N	S
aut 1b 4	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		6 V	6 N	8 N	12 N	14 N	0
nb 1d 1	Herijking voorziening gebouwen voor dit programmaonderdeel		0	58 N	58 N	58 N	58 N	S
aut 1d 2	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		0 N	2 N	2 V	1 N	1 N	S

1a.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de renteberekening voor dit programmaonderdeel.

Met ingang van 2017 wordt de omslagrente toegerekend over de boekwaarde op datum 1 januari van het boekjaar in plaats van de gemiddelde boekwaarde over het jaar. Dit in verband met de uniformering van de toerekening in BUCH verband die noodzakelijk is voor de inrichting van het financiële systeem. Dit heeft verder geen gevolg voor het begrotingssaldo aangezien de omslagrente alleen voor toerekening wordt gebruikt en geen invloed heeft op de werkelijke rente. De mutaties van de omslagrente worden via mutatie 4.6 weer tegen geboekt.

1a.2 Griffie extra budget verkiezingen 2018

Er wordt budget aangevraagd voor opkomst bevorderende maatregelen van € 10.000,- , afscheid raadsleden € 2.500,- en introductie nieuwe raadsleden € 7.500,-.

1a.3 Verkiezingsborden digitaal of op banners

Dit om de kiezers op een professionele en moderne manier beter te kunnen informeren.

1a.4 Stelpost in verband met loonsom ontwikkeling BUCH

De nieuwe Cao heeft een stijging van de loonsom in 2017 en 2018 tot gevolg, oplopend tot 3,25% in 2018. Verder is gebleken dat de begrote loonsom in de BUCH 0,5% te laag is. Naast deze twee mutaties is de huidige inschatting dat per 2018 het werkgeversdeel pensioenpremie stijgt met 0,98%.

Dit is in totaal een stijging van totaal 4,73% op de loonsom, daar waar met 2% stijging rekening was gehouden. De extra kosten voor Bergen worden geschat op € 145.000,- in 2017 en € 410.000,- structureel vanaf 2018. Voorgesteld wordt om de kosten vanaf 2018 nu te reserveren door deze als stelpost op te nemen in de gemeentelijke begroting. Het bedrag voor 2017 wordt later meegenomen in de fimarap 2017. Vanuit de BUCH werkorganisatie



wordt bij de eerst volgende rapportage een begrotingswijziging voor zienswijzen aan de raden voorgelegd.

1b.1 Riool kwijtschelding, halveren doorbelasting straatreiniging
In het kader van verdere lokale lastenverlichting wordt voorgesteld de doorbelasting van straatreiniging te halveren van 30% (maximaal) naar 15%. Dit heeft een positief effect op de tariefontwikkeling van riool en leidt tot een klein voordeel voor de exploitatie voor wat betreft de kwijtscheldingen aangezien het bedrag per kwijtschelding lager wordt. Zie ook mutatie, Riool halveren doorbelasting straatreiniging 3b.1.

1b.2 Afval kwijtschelding, halveren doorbelasting straatreiniging
In het kader van verdere lokale lastenverlichting wordt voorgesteld de doorbelasting van straatreiniging te halveren van 30% (maximaal) naar 15%. Dit heeft een positief effect op de tariefontwikkeling van afval en leidt tot een klein voordeel voor de exploitatie voor wat betreft de kwijtscheldingen aangezien het bedrag per kwijtschelding lager wordt. Zie ook mutatie, Afval halveren doorbelasting straatreiniging 3b.2.

1b.3 Herijking voorziening gebouwen voor dit programmaonderdeel
Om de begroting structureel zoveel mogelijk in evenwicht te hebben is het nodig dat de totale stortingen in de voorziening zoveel mogelijk in pas lopen met de totale gemiddelde onttrekkingen. De gemiddelde onttrekking voor de komende 10 jaar is circa € 615.000,-. Hier tegenover staat een jaarlijkse storting € 550.000,-. Om de storting en onttrekking in evenwicht te brengen is het nu noodzakelijk om de storting over alle programmaonderdelen heen te verhogen met in totaal € 65.000,- per jaar. Als gevolg van het feit dat de stortingen en onttrekkingen dan in evenwicht zijn kan er een bedrag van € 1,6 mln. vrijvallen vanuit de voorziening. Dit wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Dit heeft ook een positief effect op de solvabiliteit door een verschuiving van vreemd naar eigen vermogen.

1b.4 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de renteberekening voor dit programmaonderdeel. Zie mutatie 1a.1.

1d.1 Herijking voorziening gebouwen voor dit programmaonderdeel
Zie voor verdere informatie, mutatie 1b.3.

1d.2 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de renteberekening voor dit programmaonderdeel. Zie mutatie 1a.1.





Programma 2
Een aantrekkelijke gemeente



PROGRAMMA 2. EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE

2A. CULTUUR, RECREATIE EN TOERISME

Wat willen we bereiken

1. Bereikbaarheid strand

Het strand van onze gemeente nog beter bereikbaar maken door strandafgangen te verbeteren na de verplaatsing van de strandpaviljoens en de gewijzigde omstandigheden door het project Kust op Kracht.

Het toeristisch seizoen wordt steeds meer jaarrond, dit vraagt om aanpassingen van de strandafgangen. We willen dat mensen met een lichamelijke beperking het strand kunnen bezoeken en de trend is dat steeds meer inwoners en bezoekers met de fiets naar het strand gaan. Dit heeft effect op de behoefte aan fietsstalling plaatsen.

2. Toekomst lagune Camperduin

De lagune is aangelegd als “extraatje” voor het strand van Camperduin. In 2019 stopt de aannemer met het onderhoud daarvan. We willen een antwoord op de vraag “hoe verder met de lagune”.

3. Cultuurhistorie

In 2018 staat de actualisatie van de beleidskaart van archeologie en in 2019 de actualisatie van de Nota Cultuurhistorie 2008-2018 in de planning.

Komende jaren is de ontwikkeling van het Slotkwartier een groot project op dit terrein.

4. Cultuur

Cultureel Bergens Platform

Versterken van de samenwerking.

Culturele buitenplaats Kranenburgh

Met een nieuw depot en toonaangevende exposities die niet alleen bezoekers uit de regio, nationaal maar ook internationaal trekken gaat Kranenburgh van start met een nieuw meerjarenplan.

Wat gaan we daarvoor doen

1. Bereikbaarheid strand

De strandafgangen van Bergen aan Zee en Hargen aan Zee verbeteren door het verhogen en verlengen van de afgang. In Hargen aan Zee komt een nieuwe fietsenstalling die niet in het zand staat.

2. Toekomst lagune Camperduin

In overleg met de betrokken partijen (ondernemers, Rijkswaterstaat, Staatsbosbeheer en eventueel anderen) nemen we een besluit over de vraag “hoe we verder gaan met de lagune”.

3. Cultuurhistorie

In 2018 wordt de beleidskaart archeologie geactualiseerd.

In 2019 vindt de actualisatie van de Nota Cultuurhistorie 2008-2018 plaats.

In 2018 wordt het door de werkgroep uit de raad vastgestelde plan met kaders voor het Slotkwartier ter vaststelling aan de raad voorgelegd en voorzien van een planning.

4. Cultuur

Cultureel Bergens Platform

In 2018 gaat de cultuurmakelaar van start, die de verbinding tussen de leden van het Cultureel Bergens Platform gaat versterken en de samenwerking zal versterken.

Culturele buitenplaats Kranenburgh

In 2018 gaat het nieuwe meerjarenplan van Kranenburgh van start.



Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

1. Bereikbaarheid strand

Waardering strandbezoekers en paviljoenhouders over de bereikbaarheid van het strand.

2. Toekomst lagune Camperduin

Een structurele en duurzame oplossing voor het in stand houden van de Lagune.

3. Cultuurhistorie

In 2018 wordt een geactualiseerde beleidskaart archeologie gepresenteerd.

In 2019 wordt een geactualiseerde Nota Cultuurhistorie vastgesteld.

In 2018 worden de door de werkgroep uit de raad opgestelde kaders voor het Slotkwartier door de raad vastgesteld en verder uitgewerkt.

3. Cultuur

Cultureel Bergens Platform

Aan het einde van 2018 vindt een evaluatie plaats van de werkzaamheden van de cultuurmakelaar.

Culturele buitenplaats Kranenburgh

Het toetsten of de doelstellingen uit het meerjarenplan worden gehaald.

2B. ECONOMISCHE VITALITEIT

Wat willen we bereiken

We willen meer toeristen naar ons gebied trekken die langer blijven, weer terug komen en meer besteden. Dit doen we door meer in te zetten op regionale promotie en marketing door de destiniemarketingorganisatie Holland boven Amsterdam (HbA). Daarnaast willen we de toeristische bewegwijzering optimaliseren en de ruiterroutes verbeteren. Verder willen we de verblijfrecreatie

revitaliseren zodat deze aansluit bij de vraag uit de markt en beter regionaal wordt afgestemd. Ook willen we de samenwerking bevorderen bij de ondernemers, waarvoor een pilot in Egmond aan Zee is gestart. De samenwerking binnen Egmond aan Zee lijkt te gaan slagen, na heel veel inspanning van een aantal ondernemers. Een meerderheid is voor het opzetten van een BIZ om deze samenwerking vorm te geven. In 2018 wordt dit vervolgd door de BIZ te formaliseren. Officieel start deze dan per 1 januari 2019. De andere kernen kijken mee naar de ontwikkelingen in Egmond, om dit waar mogelijk dit in de toekomst zelf op te pakken.

Wat gaan we daarvoor doen

1. Regionale marketing en promotie die de regio als geheel als gebied op de kaart zet
2. Toeristisch bordenbeleid is in 2017 opgesteld en wordt in 2018 uitgevoerd
3. Ruiterroutes verbeteren
4. In samenwerking met PWN watertappunten realiseren
5. Visie en uitvoeringsprogramma op de verblijfsrecreatie in NHN opstellen
6. Samenwerking tussen ondernemers bewerkstelligen en verbetering van de uitstraling van het centrum: pilot in Egmond aan Zee
7. Toerisme- en innovatiefonds inzetten
8. Regionaal toeristische visie

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

1. Meer bezoekers die meer besteden, langer blijven en terug komen: Holland boven Amsterdam levert cijfers aan
2. Meer tevreden bezoekers, minder zoekverkeer
3. Knelpunten oplossen en de ruiters waar mogelijk faciliteren met rustplaatsen in samenwerking met PWN en SBB
4. Gastvrije uitstraling, passend bij een strandgemeente en servicegericht naar de bezoeker



5. Strategische, regionaal afgestemde keuzes voor nieuwvestiging en revitalisering waar mogelijk.
6. Meer gezamenlijke initiatieven ondernemers. Onderzoek naar mogelijkheden voor een BIZ/ondernemersfonds en verlevendiging van het centrum
7. Met subsidieverstrekking uit het toerisme- en innovatiefonds worden innovatieve en onderscheidende initiatieven ondersteund die de gemeente als geheel of een specifieke kern in het bijzonder, een economische of toeristische impuls kunnen geven. Dit kan bovendien meer gezamenlijke initiatieven van ondernemers stimuleren.
8. De fiets- en wandelroutes worden regionaal beter op elkaar afgestemd en bewegwijzerd en de waterroutes worden verbeterd en uitgebreid. Er worden regionale verhaallijnen ontwikkeld waardoor ons toeristisch product beter vermarkt kan worden en waar ondernemers op aan kunnen sluiten.

2C. EEN BEREIKBARE GEMEENTE

Wat willen we bereiken

Wij willen een duurzame, aantrekkelijke en bereikbare gemeente zijn. Wij zetten daarbij vooral in op het stimuleren van fietsgebruik voor alle leeftijden en het verbeteren van de verkeersveiligheid. Dit geldt zowel voor onze inwoners als voor de bezoekers van de gemeente. Ook in regionaal verband willen we inzetten op het verbeteren van het fietsnetwerk.

Wat gaan we daarvoor doen

We gaan een veilige fietsoversteek realiseren op de Hondsboscheweg ter hoogte van de Hazeweg. Er wordt een middeneiland en verlichting aangebracht ter verbetering van de verkeersveiligheid van de kruising.

We verbeteren de fietsvoorziening en verkeersveiligheid aan de Kogendijk door het verbreden van het fietspad. De Kogendijk is onderdeel van een belangrijke fietsroute tussen Alkmaar en Bergen (schoolroute, kustroute, recreatieve route). Het fietspad is voor zijn functie en de verkeersintensiteiten te smal.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

De verkeersveiligheid voor fietsers is toegenomen als gevolg van de realisatie van veilige kruisingen ter plaatse van de Hondsboscheweg en de fietstunnel onder de N9. De verkeersveiligheid is toegenomen als gevolg van de verbreding van het fietspad Kogendijk.

Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zoals meerjarige cijfers en vergelijking met overige BUCH gemeenten en Nederland zie bijlage 8.

PO	nr	indicator	B score	U score	C score	H score	jaar
2b	22	Functiemenging (verhouding tussen banen en woningen) / %	41,3	40,3	40,3	39,4	2016
2b	23	Bruto Gemeentelijk Product / Verhouding tussen verwacht en gemeten product	78	162	109	140	2013
2b	24	Vestigingen (van bedrijven) / Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	190,5	101,3	133,1	142,4	2016
2c	25	Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig / %	11	9	9	10	2015
2c	26	% aandeel fietsers t.o.v. totaal ongevallen met ziekenhuisopname / %	11	15	13	15	2015

Verbonden partijen per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zie paragraaf F Verbonden partijen

PO	Verbonden partij
2a	Recreatieschap Geestmerambacht
2b	Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)



PROGRAMMAOVERZICHT WAT GAAT HET KOSTEN

1 =1.000	korte omschrijving			2017	2018	2019	2020	2021	I/S
nb	2a	1	Herijking voorziening gebouwen voor dit programmaonderdeel	0	107 V	107 V	107 V	107 V	S
aut	2a	2	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel	0 N	0 V	1 N	1 N	1 N	S
aut	2b	1	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel	0 N	0 N	0 N	0 N	0 N	S
nb	2c	1	BUCH brede afstemming van diverse verkeerbeleidsaspecten, vallend onder Parkeerbeleid en Verkeer- en vervoersbeleid	0	10 N	10 N	10 N	10 N	I
aut	2c	2	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel	0 N	2 V	2 V	1 N	1 N	S

2a.1 Herijking voorziening gebouwen voor dit programmaonderdeel
Zie voor verdere informatie zie mutatie 1b.3.

2a.2 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de renteberekening voor dit programmaonderdeel. Zie mutatie 1a.1.

2b.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de renteberekening voor dit programmaonderdeel. Zie mutatie 1a.1.

2c.1 BUCH brede afstemming van diverse verkeerbeleidsaspecten
Jaarlijks bedrag waarvoor al het nieuwe beleid gemaakt kan worden. Er zijn middelen nodig voor verkeersonderzoek, op basis waarvan wij beleidsuitgangspunten kunnen formuleren. Denk aan ongevalleanalyse, capaciteitsonderzoek wegen (bij voorbeeld om effecten van verkeerscirculatiemaatregelen te beoordelen), fietsersstromenonderzoek (visuele onderzoek en dergelijke). Bovendien is er financiële armslag nodig voor de uitvoering van kleine verkeerskundige maatregelen.

2c.2 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de renteberekening voor dit programmaonderdeel. Zie mutatie 1a.1.





Programma 3

Een leefbare gemeente



PROGRAMMA 3. EEN LEEFBARE GEMEENTE

3A. WONEN EN LEEFOMGEVING

Wat willen we bereiken

1. Omgevingswet

Met het programma voor de invoering van de Omgevingswet wordt de gemeente qua organisatie, kennisniveau, vaardigheden, instrumentarium en ambities voorbereid op de invoering van de Omgevingswet. Dit wordt waarschijnlijk later dan 2019.

2. Gevolgen invoering Wet private kwaliteitsborging op de ambtelijke organisatie

De wet wordt naar alle waarschijnlijkheid per 1 januari 2018 ingevoerd. In plaats van gemeenten gaan private partijen de toets op onderdelen uit het Bouwbesluit (constructieve veiligheid) voor bepaalde gevolklassen (zonder hoog risico) zelf uitvoeren.

3. Versterken en verbeteren van de kwaliteit van de leefomgeving

In 2018 wordt verder gewerkt aan de realisatie van woningbouwprojecten die via de in 2017 opgestelde 'Taskforce Plannen & Projecten' extra aandacht hebben gekregen. De zogenoemde 'lijst van 30' bestaat uit de volgende (woningbouw)projecten:

T&O-gebied, Bergen; Land van de Molen, Egmond-Binnen; v/m Rabobank en aangrenzende percelen, E-B; Joost Ivaghlaan 2, Bergen; Idenslaan, Schoorl; Elkshove fase 3, Bergen; Molenweg 8, Schoorl; Heereweg 56, Schoorl; D'Oosterkim, Schoorl; Verspyckweg, Bergen aan Zee; Landgoed Merici, Bergen; Delversduin, Egmond ad Hoef; Watertoreng gebied, Egmond aan Zee; BSV-complex, Bergen; De Marke, Bergen; De Geveerde Kikker, Egmond aan Zee; De Bedriegertjes, Bergen Hotel Nassau, Monsmarum, Prins Maurits, BaZ; Schoorl Buitenduin; Schoorl centrum herinrichting openbare ruimte; Supermarkt onderzoek

Schoorl; Fusie voetbal, Egmond aan den Hoef; Dorpsplein Mooi Bergen, 7 dorpelingen Mooi Bergen; Sportlaan 2, Egmond aan Zee; Oude Hof, Bergen; Eeuwigelaan, Bergen; Slotkwartier, Egmond aan den Hoef.

4. Accommodatiebeleid

Een uitvoeringsparagraaf bij de visie op voorzieningen, activiteiten en accommodaties opstellen.

Wat gaan we daarvoor doen

1. Omgevingswet

a. We stellen een implementatieplan op. Basis hiervoor zijn de in 2017 opgestelde impactanalyse en het ambtiedocument. Het implementatieplan geeft richting aan het implementatietraject en is daarmee essentieel voor een tijdige voorbereiding op de Omgevingswet.

b. We stellen een plan van aanpak voor de omgevingsvisie op en starten met het opstellen van de omgevingsvisie.

2. Gevolgen invoering Wet private kwaliteitsborging op de ambtelijke organisatie

Gevolgen worden opgenomen in beleidsnota VTH voor 2018 - 2021. Mogelijk heeft dit ook gevolgen voor de legesopbrengsten vanaf 2018.

3. Versterken en verbeteren van de kwaliteit van de leefomgeving

Diverse werkzaamheden zoals, het vaststellen van stedenbouwkundige visies, het vervolmaken van ontwerpen, maar ook bestemmingsplannen in procedure brengen en vaststellen.

4. Accommodatiebeleid

Opstellen uitvoeringsparagraaf bij de vastgestelde visie.



Waarom kunnen we zien of we het bereiken

1. Omgevingswet

Een vastgesteld implementatieplan, plan van aanpak omgevingsvisie en plan van aanpak omgevingsplan.

2. Gevolgen invoering Wet private kwaliteitsborging op de ambtelijke organisatie

De verwachting is dat de wet binnen de bestaande capaciteit wordt uitgevoerd. De organisatie pakt tijdig klachten van onze inwoners op. Uit het jaarverslag VTH blijkt welke werkzaamheden zij hebben uitgevoerd.

3. Versterken en verbeteren van de kwaliteit van de leefomgeving

Er zijn twee meetmomenten: het bestemmingsplan en de daadwerkelijke uitvoering.

De projecten worden (waar nodig) vertaald in een bestemmingsplan dat door uw raad wordt vastgesteld. Uitvoering is afhankelijk van de uitkomst van de inspraak en mogelijke beroepsprocedures.

4. Accommodatiebeleid

- a. Aanbieden uitvoeringsparagraaf bij de vastgestelde visie aan uw raad.
- b. Rapport kosten-baten analyse aanbieden aan uw raad.

3B. DUURZAAMHEID EN MILIEU

Wat willen we bereiken

1. Milieutaken

In 2018 worden nieuwe afspraken gemaakt over met name de financiering met de RUD (Regionale Uitvoeringsdienst NHN). Voor (de geluidsoverlast van) het vliegverkeer behartigt de ODIJ (Omgevingsdienst IJmond) onze belangen. We willen in gesprek blijven over de vliegbewegingen boven onze kernen.

2. Duurzaamheid

Duurzaamheid vraagt om gedragsverandering van mensen, maar speelt ook een rol bij het fysieke beleid. Duurzaamheid is van ons allemaal. In elke vezel van de samenleving en de gemeentelijke organisatie is dit besef nodig.

De ambitie op dit moment is groter dan de capaciteit. Belangrijkste doel is duurzaamheid in al onze activiteiten een plek te geven, overzicht te houden en prioriteiten te stellen.

Wat gaan we daarvoor doen

1. Milieutaken

We gaan onderhandelen met de RUD en zorgen voor afspraken gebaseerd op transparantie en professionele dienstverlening tegen een redelijk tarief.

2. Duurzaamheid

Conform het Actieplan voor energiebesparing en duurzame energie in de regio Alkmaar 2015-2020 zijn de doelen:

- 20% energiebesparing,
- 20% duurzame energieopwekking en
- 20% CO₂-reductie (20-20-20).

Wij hebben hieraan toegevoegd het realiseren van projecten ter bevordering van "Bergen circulair in 2050".

Jaarlijks wordt een agenda opgesteld en uitgevoerd. De komende jaren hebben de volgende thema's prioriteit:

- verduurzamen van de bestaande bouw,
- opwekken van duurzame energie,
- maatschappelijk verantwoord ondernemen,
- circulaire economie en
- klimaatadaptatie.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

1. Milieutaken

Het tot stand komen van nieuwe afspraken met de RUD.



2. Duurzaamheid

Doelen duurzaamheidsbeleid '20-20-20'. Dat wil zeggen 20% minder CO2 en 20% energie besparing ten opzichte van 2010 bereikt in 2020.

3C. BEHEER EN ONDERHOUD

Wat willen we bereiken

1. Afval

75% afvalscheiding aan de bron in 2020.

2. Een aantrekkelijke en functionele woon- en verblijfsomgeving.

We willen kwalitatief goede oevers door op een efficiënte manier te beheren op grond van vastgesteld beleid.

Wat gaan we daarvoor doen

1. Afval

In 2018 wordt een uitvoeringsplan afval opgesteld.

2. Een aantrekkelijke en functionele woon- en verblijfsomgeving.

Opstellen beleidsplan oevervoorzieningen en beschoeiingen.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

1. Afval

Het huidige afvalscheidingspercentage ligt op circa 60%. Door het samenstellen van statistische gegevens van de HVC wordt het afvalscheidingspercentage bepaald.

2. Een aantrekkelijke en functionele woon- en verblijfsomgeving.

Het resultaat is een beleidsstuk waarin de uitgangspunten en kaders voor beheer van oevers en beschoeiingen is opgenomen.

Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zoals meerjarige cijfers en vergelijking met overige BUCH gemeenten en Nederland zie bijlage 8.

PO nr indicator		B score	U score	C score	H score	jaar
3a	27 Gemiddelde WOZ waarde / Duizend euro	347	240	255	281	2016
3a	28 Nieuw gebouwde woningen / Aantal per 1.000 woningen	1,2	7,5	8,9	13,2	2014
3a	29 Demografische druk / %	98,6	70,9	83,6	92,4	2017
3b	30 Omvang huishoudelijk restafval/ Kg per inwoner	223	206	196	175	2015
3b	31 Hernieuwbare elektriciteit / %	1,9	1,7	2,4	3,1	2015

Verbonden partijen per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zie paragraaf F Verbonden partijen

PO	Verbonden partij
3b	Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD)
3b	Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)
3b	Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)



PROGRAMMAOVERZICHT WAT GAAT HET KOSTEN

1 =1.000	korte omschrijving		2017	2018	2019	2020	2021	I/S
nb 3a 1	Herijking voorziening gebouwen voor dit programmaonderdeel		0	10 N	10 N	10 N	10 N	S
aut 3a 2	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		3 V	1 N	1 V	0 N	1 N	S
nb 3b 1	Riool, halveren doorbelasting straatreiniging		0	146 N	135 N	135 N	125 N	S
nb 3b 2	Afval, halveren doorbelasting straatreiniging		0	144 N	147 N	151 N	141 N	S
aut 3b 3	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		32 V	22 V	14 V	7 V	1 N	S
nb 3c 1	Opstellen Beleidsplan Oevervoorzieningen en beschoeiingen		0	15 N	0	0	0	I
nb 3c 2	Vrijval voorziening gebouwen		0	1.600 V	0	0	0	I
nb 3c 3	Herijking voorziening gebouwen voor dit programmaonderdeel		0	66 N	66 N	66 N	66 N	S
aut 3c 4	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel		57 V	61 V	26 V	19 V	22 V	S

3a.1 Herijking voorziening gebouwen voor dit programmaonderdeel
Zie voor verdere informatie mutatie 1b.3.

3a.2 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de renteberekening voor dit programmaonderdeel. Zie mutatie 1a.1.

3b.1 Riool, halveren doorbelasting straatreiniging
In het kader van verdere lokale lastenverlichting wordt voorgesteld de doorbelasting van straatreiniging te halveren van 30% (maximaal) naar 15%. Dit heeft een positief effect op de tariefontwikkeling van riool en leidt tot een nadeel voor de exploitatie. Zie ook Riool kwijtschelding, halveren doorbelasting straatreiniging 1b.1.

3b.2 Afval, halveren doorbelasting straatreiniging
In het kader van verdere lokale lastenverlichting wordt voorgesteld de doorbelasting van straatreiniging te halveren van 30% (maximaal) naar 15%. Dit heeft een positief effect op de tariefontwikkeling van afval en leidt tot een nadeel voor de exploitatie. een nadeel voor de exploitatie. Zie ook afval

kwijtschelding ,halveren doorbelasting straatreiniging 1b.2.

3b.3 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de renteberekening voor dit programmaonderdeel. Zie mutatie 1a.1.

3c.1 Opstellen Beleidsplan Oevervoorzieningen en beschoeiingen
We willen kwalitatief goede oevers door op een efficiënte manier te beheren op grond van vastgesteld beleid.

3c.2 Vrijval voorziening gebouwen
Afstemmen inkomsten uitgaven voorziening gebouwen. Hierdoor kan 1,6 mln. vrijvallen uit de voorziening en worden toegevoegd aan de algemene reserve. Per saldo budget neutraal voor het begrotingsaldo zie ook mutatie 4.9.

3c.3 Herijking voorziening gebouwen voor dit programmaonderdeel
Zie voor verdere informatie zie mutatie 1b.3.

3c.4 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Zie tekst mutatie 3a.2.





Programma 4
Een financieel gezonde gemeente



PROGRAMMA 4. EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

4A. EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

Wat willen we bereiken

1. Een sluitende meerjarenbegroting.
2. Zo laag mogelijke lokale lasten.
3. Zo laag mogelijke netto schuldquote.

Wat gaan we daarvoor doen

1. Een sluitende meerjarenbegroting

Ons doel is de lasten voor zowel onze inwoners als ondernemers zo laag mogelijk te houden en toch een sluitende meerjarenbegroting aan uw raad voor te leggen.

2. Zo laag mogelijke lokale lasten

De OZB opbrengsten 2018 (exclusief areaaluitbreiding) worden niet verhoogd ten opzichte van 2017.

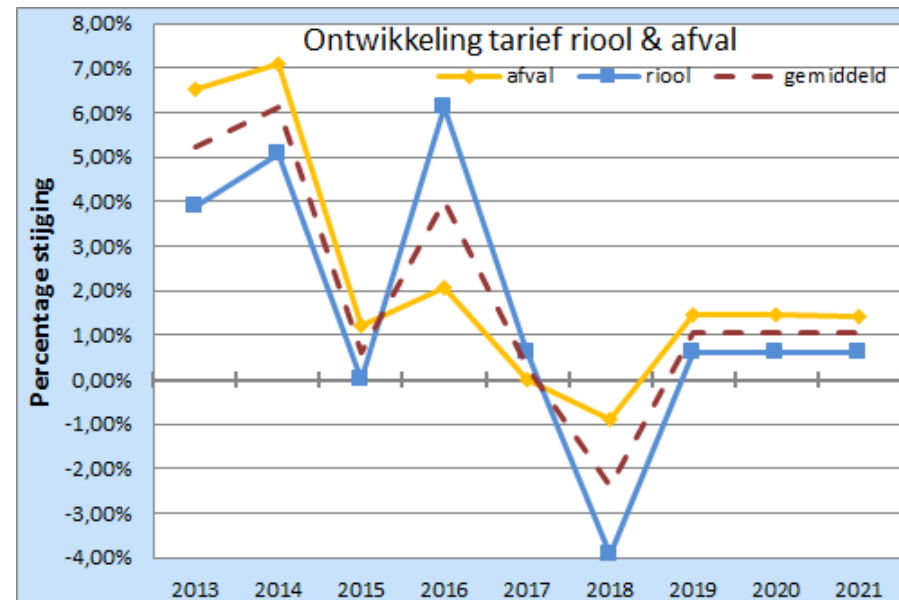
Minder doorbelasten aan riool en afval:

Voorgeteld wordt om de doorbelasting van de kosten straatreiniging aan riool en afval te halveren van 30% naar 15%.

Hierdoor kan zowel het riool- als het afvaltarief in 2018 omlaag.

Afval met 1% (€ 3,-) en riool met 4% (€ 13,-).

Voor onze ondernemers wordt dit gedaan door OZB bedrijven niet te verhogen. Verder worden ook het tarief voor de toeristenbelasting en de parkeergelden niet verhoogd.



3. Beheersing netto schuldquote

De inkomsten precariobelasting kabels en leidingen die we kunnen heffen over 2017 t/m 2021 worden net als de inkomsten over 2016 toegevoegd aan de algemene reserve ter vermindering van de schuldquote en als dekking voor mogelijke incidentele grote uitgaven. Hiermee voldoen we aan de eis van de provincie dat inzichtelijk gemaakt moet worden hoe het vervallen van deze opbrengsten per 2022 wordt opgevangen. Aangezien we deze opbrengsten toevoegen aan de algemene reserve heeft dit namelijk geen gevolgen voor ons begrotingssaldo. Als de uitnamen uit de algemene reserve lager zijn dan de stortingen heeft dit een positief effect op de schuldquote.

Verder worden de inkomsten van de forensenbelasting, gedeeltelijk



en gefaseerd aan de algemene reserve toegevoegd. Dit heeft een positief effect op de schuldquote.

Hiermee wordt ook voorkomen dat we medio 2019 -2020 komen te staan voor een mogelijke ombuiging van circa € 1.000.000,-. Het ministerie stuurt nog steeds op afschaffing van forensenbelasting medio 2019. Landelijk gezien is het een kleine belasting (circa € 30 miljoen opbrengst landelijk). Voor ons zijn het echter aanzienlijke inkomsten.

Compensatie vanuit het rijk voor het verlies van deze inkomsten is niet te verwachten, net zoals dit niet is gebeurd bij het afschaffen van precario op kabels en leidingen. De forensenbelasting is een heffing ten laste van **niet** inwoners.

Als wij deze inkomsten moeten compenseren via gemeentelijke belastingen, leidt dit tot een lastenverzwaring voor onze inwoners.

We blijven terughoudend met onttrekkingen uit de algemene reserve en houden de incidentele uitgaven en structurele investeringsbudgetten zo laag mogelijk.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

1. Een vastgestelde meerjarig sluitende programmabegroting 2018-2021.
2. De ontwikkeling van de lokale lasten
3. De ontwikkeling van de netto schuldquote.

Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zoals meerjarige cijfers en vergelijking met overige BUCH gemeenten en Nederland zie bijlage 8.

PO	nr	indicator	B score	U score	C score	H score	jaar
4a	32	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden / In Euro's	975	657	674	591	2017
4a	33	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden / In Euro's	1061	737	740	708	2017
4a	34	Formatie / Fte per 1.000 inwoners	7,6	4,7	6,8	6,9	2017
4a	35	Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	7,6	4,1	6,8	6,1	2017
4a	36	Apparaatskosten / Kosten per inwoner	640,5	454,8	623,4	539,9	2017
4a	37	Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	4,3	25,3	5,0	8,3	2017
4a	38	Overhead / % van totale lasten	14,9	17,4	16,0	8,8	2017

Verbonden partijen per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zie paragraaf E Verbonden partijen.

PO	Verbonden partij
4a	Cocensus
4a	Werkorganisatie BUCH (BUCH)
4a	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)



PROGRAMMAOVERZICHT WAT GAAT HET KOSTEN

1 =1.000		korte omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021	I/S
nb	4 1	Niet verhogen OZB bedrijven gebruikers	0	22 N	22 N	1 V	23 V	S
nb	4 2	Niet verhogen OZB woningen eigenaren	0	117 N	120 N	3 V	125 V	S
nb	4 3	Niet verhogen OZB bedrijven eigenaren	0	26 N	26 N	0	27 V	S
nb	4 4	Niet verhogen parkeergelden	0	4 N	1 N	90 V	183 V	S
aut	4 5	Andere BAG registratie stacaravans	0	99 N	102 N	104 N	105 N	S
aut	4 6	Mutatie kapitaallasten voor dit programmaonderdeel	96 N	48 N	32 N	8 N	2 N	S
nb	4 7	Niet verhogen toeristenbelasting	0	48 N	30 N	13 N	55 V	S
nb	4 8	Forensenbelasting storting in algemene reserver	0	0	400 N	600 N	800 N	S
nb	4 9	Voorziening gebouwen vrijval storting in algemene reserve	0	1.600 N	0	0	0	I
aut	4 10	Rentetoevoeging reserves	0	46 N	43 N	44 N	45 N	S

4.1 Niet verhogen OZB bedrijven gebruikers

Gevolg van het niet verhogen van de opbrengsten OZB 2018 ten opzichte van 2017, exclusief areaaluitbreiding.

4.2 Niet verhogen OZB woningen eigenaren

Gevolg van het niet verhogen van de opbrengsten OZB 2018 ten opzichte van 2017, exclusief areaaluitbreiding.

4.3 Niet verhogen OZB bedrijven eigenaren

Gevolg van het niet verhogen van de opbrengsten OZB 2018 ten opzichte van 2017, exclusief areaaluitbreiding.

4.4 Niet verhogen parkeergelden 2018

Dit betreft de gevolgen op het begrotingssaldo van het niet verhogen van de parkeergelden. Als gevolg van de actualisatie van het areaal parkeeruren en omdat de verhoging in 2020 eerder niet is doorgevoerd in de begroting vallen de gevolgen laag uit.

4.5 Gevolg andere BAG registratie stacaravans voor algemene Uitkering

Er zijn per 01 januari 2018 ongeveer 550 panden minder (recreatiewoningen) in de BAG registratie aanwezig en dat heeft als maatstaf invloed op de algemene uitkering. Dit komt doordat er in het verleden ten onrechte stacaravans als recreatiewoningen zijn opgevoerd in verband met de bereikbaarheid. Dit is nu teruggedraaid. (Geen pand is geen adres/huisnummer en dus bij noodsituaties lastiger te vinden voor hulpdiensten.)

4.6 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

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. Zie ook mutatie 1a.1.

4.7 Niet verhogen toeristenbelasting

Betreft meerjarig effect van het handhaven van tarief op niveau 2017 van € 1,80.



Uitgaande van 1.362.000 overnachtingen per jaar en een stijging van tarief van 0,5 cent per jaar met ingang van 2019.

4.8 Forensenbelasting storting in AR

Verwacht wordt dat de forensenbelasting medio 2019-2020 wordt afgeschaft aangezien het landelijk een geringe belasting is (€ 30 mln. aan opbrengsten). Landelijk gezien gering, maar voor ons betreft het een opbrengst van circa € 1 mln. Voorgesteld wordt om tijdelijk stapsgewijs een deel van deze opbrengst in de algemene reserve te storten totdat medio 2019-2021 duidelijk is wat er gaat gebeuren met de forensenbelasting. Dit om te voorkomen dat we in 2019-2021 in één keer € 1 mln. moeten ombuigen. De begrote inkomsten zijn vanaf 2018 circa € 1 mln. Voorgesteld wordt om in 2019 € 400.000,- 2020, € 600.000,- en vanaf 2021 € 800.000,- in de algemene reserve te storten. Per saldo resteert dan nog een ombuiging van circa € 282.000,- structureel vanaf 2021 als wordt besloten tot afschaffing van de forensenbelasting.

4.9 Storting in algemene reserve van vrijval voorziening gebouwen de vrijval vanuit de voorziening gebouwen ad € 1,6 mln. vrijvallen wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Zie ook mutatie 3c.2.

4.10 Rentetoevoeging aan algemene reserve

In verband met toevoeging resultaat 2016 en aanpassing sparen forensenbelasting



PARAGRAFEN NIEUWE OPZET

Alle verplichte BBV paragrafen zijn in BUCH verband geüniformeerd qua opzet en lay out.

Het bleek dat niet alle paragrafen helemaal voldeden aan de geldende BBV eisen. In enkele gevallen ontbrak er iets en in veel gevallen werd er niet relevante informatie opgenomen in de paragraaf.

De nieuwe opzet zoals in deze begroting opgenomen voldoet aan de eisen zoals gesteld in de BBV (besluit begroting en verantwoording).

De uniformering heeft als bijkomend voordeel dat benodigde gegevens op een uniforme manier kunnen worden aangeleverd en verwerkt.





PARAGRAAF A: WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOMANAGEMENT

1. Aanleiding en achtergrond

Wij hebben de risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering in kaart gebracht. Door inzicht in de risico's wordt de gemeente in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Op basis van de geïnterpreteerde risico's is ook het weerstandsvermogen berekend.

Daarnaast zijn in deze paragraaf de vijf verplichte BBV (Besluit Verantwoording Begroting) financiële kengetallen opgenomen. Doelstelling is dat de kengetallen en de beoordeling gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht geven aan de raad over de financiële positie van de gemeente.

2. Risicoprofiel

Om de risico's van onze gemeente in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Door middel van een inventarisatie vanuit de domeinen zijn de risico's in beeld gebracht met een mogelijk financieel gevolg, waarbij wij voor deze programmabegroting geselecteerd hebben op het jaar 2018 en verder. In het volgende overzicht worden de risico's gepresenteerd met de meeste invloed op de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit.

Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's				
nr	Risico	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R149	Toename in het aantal (aanvragen) uitkeringsgerechtigden	50%	max.€ 600.000	12.66%
R313	(Milieu)vergunningaanvraag voor de brengdepots wordt afgekeurd of gestelde eisen worden zwaarder.	30%	max.€ 500.000	6.39%
R327	De door een onbezoldigd bestuur geleide instellingen waaraan de gemeente leningen heeft verstrekt kunnen niet meer aan hun betalingsverplichting voldoen (dorpshuizen en Stichting Kranenbrugh)	15%	max.€ 933.000	5.99%
R329	Stijging van de lange- en kortlopende rente	30%	max.€ 355.000	4.57%
R394	Vernietiging opgelegde aanslag precariobelasting kabels en leidingen.	5%	max.€ 2.045.000	4.42%

Totaal grote risico's:	€ 4.433.000,-
Overige risico's:	€ 41.468.000,-
Totaal alle risico's:	€ 45.901.000,-

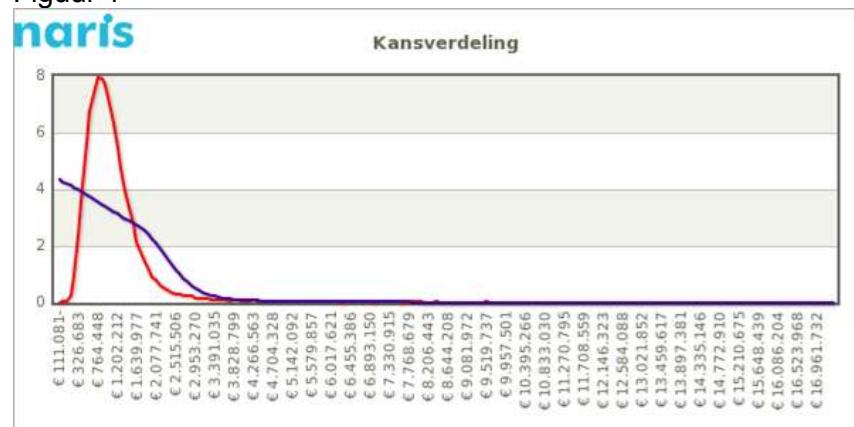


Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie (ook wel Monte Carlo simulatie genoemd) uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 45.901.000,- zie hierboven) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden.

Figuur 1 toont de resultaten van de risicosimulatie. De horizontale as bevat schattingen van de totale schadelast van alle risico's, de verticale as geeft weer hoe groot de kans is dat de op de horizontale as vermelde bedragen voorkomen (het gaat hier om percentages).

De rode lijn in de grafiek geeft de daadwerkelijke uitkomsten aan van de Monte Carlo simulatie. De blauwe lijn is de trendlijn die de extreme pieken uit de rode lijn haalt.

Figuur 1



Uit onderstaande tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 1,8 mln. (benodigde weerstandscapaciteit).

Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages

Percentage	Bedrag
5%	€ 356.792
10%	€ 450.246
15%	€ 520.273
20%	€ 584.613
25%	€ 645.407
30%	€ 703.084
35%	€ 760.348
40%	€ 816.553
45%	€ 873.363
50%	€ 930.985
55%	€ 992.523
60%	€ 1.056.582
65%	€ 1.127.248
70%	€ 1.207.133
75%	€ 1.299.393
80%	€ 1.413.506
85%	€ 1.569.701
90%	€ 1.822.396
95%	€ 2.518.876



3. Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende componenten:

- I. Reserves
- II. Onbenutte belastingcapaciteit
- III. Post onvoorzien

Ad. I Reserves

De reserves zijn in twee typen onder te verdelen: de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

Algemene reserve

Van de reserves vormt de algemene reserve het deel dat kan worden aangewend ter financiering van opgetreden risico's.

Bestemmingsreserves

Van de bestemmingsreserves worden de bestemmingsreserve grote projecten en de bestemmingsreserve afschrijvingslasten sporthal niet meegenomen in de berekening van de weerstandscapaciteit. Grote projecten niet omdat daar een aparte risicoberekening van is en afschrijvingslasten sporthal niet omdat dit effect op de exploitatie heeft door de jaarlijkse uitname.

Ad. II Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is de mate waarin de belastingen maximaal verhoogd kunnen worden. Dit betreft dan met name het OZB-tarief. Landelijk is afgesproken dat de macro-opbrengst van de OZB (dus de opbrengst in alle gemeenten samen) niet meer mag stijgen dan de zogenaamde macronorm. Voor de OZB wordt geen opbrengstenstijging geraamd.

De macronorm OZB voor 2018 is 3,1% (bron meicirculaire 2017). In de begroting 2018 wordt voorgesteld om het OZB tarief niet te laten stijgen. Dit betekent een onbenutte belastingcapaciteit van 3,1% over een totale opbrengst OZB van € 8.305.000,- = € 257.000,-.

Als zich tegenvallers voordoen, kan de onbenutte belastingcapaciteit niet zonder slag of stoot worden ingezet, maar dit is wel één van de mogelijkheden.

Per 2017 is de doorbelasting van strandreiniging (30%) aan de afvalstoffenheffing (€ 110.000,-) vervallen. Daarnaast is voorgesteld om de doorbelasting van baggeren (50%) in de rioolheffing af te schaffen. De laatste betreft een 2-jaarlijkse cyclus en komt op een gemiddeld jaarbedrag van € 200.000,-. Nu wordt per 2018 voorgesteld om de doorbelasting van straatreiniging te halveren van 30% naar 15% (circa € 300.000,- per jaar). Deze drie mutaties samen leveren een onbenutte belastingcapaciteit op van circa € 610.000,-.

Uiteraard zijn er andere belastingen, zoals de toeristenbelasting en de parkeerbelasting, die door verhoging van de tarieven tot een meeropbrengst en verbetering van de weerstandscapaciteit kunnen leiden. Hiervoor bestaat geen wettelijk maximum, waardoor wij geen indicatie kunnen geven van de maximale omvang van deze ruimte.

Ad. III Post onvoorzien

Deze post kan via een raadsbegrotingswijziging incidenteel worden ingezet als dekking.

Het totaal per 1 januari 2018 van de hiervoor genoemde, in te zetten opties ter afdekking van incidentele risico's blijkt uit de volgende tabel:



Tabel 3: Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Startcapaciteit in €
Algemene reserve	24.446.000
Bestemmingsreserves excl. risicoreserve grote projecten en Afschrijving sporthal	3.163.000
Onbenutte belastingcapaciteit	867.000
Post onvoorzien	10.000
Totale weerstandscapaciteit	28.486000

4. Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscap.}}{\text{Benodigde weerstandscap.}} = \frac{€ 28,5 \text{ mln.}}{€ 1,8 \text{ mln.}} = 15,8.$$

De onderstaande normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.

Tabel 4: Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2,0	uitstekend
B	1,4-2,0	ruim voldoende
C	1,0-1,4	voldoende
D	0,8-1,0	matig
E	0,6-0,8	onvoldoende
F	<0,6	ruim onvoldoende

Het ratio valt in klasse A. Dit duidt op een uitstekend weerstandsvermogen. Deze kwalificatie moet in samenhang worden beoordeeld met de kengetallen hieronder.

5. Kengetallen

Doelstelling van deze kengetallen en bijbehorende beoordeling is om op eenvoudige wijze inzicht geven over de financiële positie van de gemeente. Het gaat om de volgende kengetallen:

1. Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen.
2. Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.
3. Structurele exploitatieruimte
De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe wendbaar een gemeente is. Als de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is een gemeente in staat om (structurele) tegenvallers op te vangen.
4. Grondexploitatie
In dit kengetal wordt de waarde van de bouwgrond gerelateerd aan de totale baten.
5. Belastingcapaciteit
Deze indicator geeft aan hoe de belastingdruk zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde.

De provincie als financieel toezichthouder heeft zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten en is hiermee geen norm. De provincie onderscheidt drie categorieën: A: minst risicovol, B: gemiddeld risico en C: meest risicovol. In de onderstaande tabel worden de kengetallen met signaleringswaarden getoond:



Signaleringswaarde		A	B	C
1a.	Netto schuldquote	< 90%	100 - 130%	> 130%
1b.	Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen.	< 90%	100 - 130%	> 130%
2.	Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%
3.	Structurele exploitatie	> 0%	0%	< 0%
4.	Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%
5.	Belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%

Hieronder worden de uitkomsten van de verschillende kengetallen gepresenteerd en is de bijbehorende signaleringswaarde weergegeven:

Verloop kengetallen		Jrk. 2016		Begr. 2017		Begr. 2018	
1a.	Netto schuldquote	98%	B	96%	B	99%	B
1b.	Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen.	82%	A	83%	A	85%	A
2.	Solvabiliteitsratio	21%	B	26%	B	29%	B
3.	Structurele exploitatie	6%	A	6%	A	3%	A
4.	Grondexploitatie	4%	A	4%	A	5%	A
5.	Belastingcapaciteit	141%	C	141%	C	137%	C
Verloop kengetallen		Begr. 2019		Begr. 2020		Begr. 2021	
1a.	Netto schuldquote	98%	B	93%	B	86%	A
1b.	Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen.	85%	A	83%	A	78%	A
2.	Solvabiliteitsratio	30%	B	34%	B	37%	B
3.	Structurele exploitatie	3%	A	4%	A	4%	A
4.	Grondexploitatie	2%	A	4%	A	4%	A
5.	Belastingcapaciteit	136%	C	136%	C	136%	C

6. Ontwikkelingen

Oordeel Provincie betreffende begroting 2017 zie brief 21-06-2017: De provincie heeft geconstateerd dat de (meerjaren)begroting structureel en reëel in evenwicht is. Verder hebben zij geen bijzonderheden opgemerkt tijdens hun onderzoek. Hierdoor zien zij evenals voorgaande jaren geen aanleiding om ons voor 2017 onder het preventieve toezicht te plaatsen.

Grote projecten

Voor de risico's rondom de grote projecten is een aparte risicoreserve opgenomen op basis van een hercalculatie begin 2017 voor een bedrag van € 791.492. Dit bedrag is ook gebaseerd op een risicosimulatie welke jaarlijks opnieuw plaats vindt.

7. Conclusie

We hebben berekend dat bij een weerstandscapaciteit van ca € 1,8 mln. het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt. Ten opzichte van de beschikbare weerstandscapaciteit van € 28,5 mln. levert dat een uitstekende ratio op. Echter, hieruit kan niet worden geconcludeerd dat het eigen vermogen van de gemeente aan de hoge kant is. Het eigen vermogen van de gemeente Bergen bestaat immers niet uit geld op een bankrekening, maar zit vast in de bezittingen als wegen, riolering en gebouwen. Voor een compleet beeld van de financiële positie moet ook naar de nieuwe kengetallen worden gekeken.

De netto schuldquote (voor correctie doorleningen) en het solvabiliteitsratio geven aan dat de schuld van de gemeente relatief hoog is. Doordat meerjarig de investeringskredieten iets dalen en door de stijging van de algemene reserve wordt een verbetering van zowel de schuldquote als het solvabiliteitsratio voorzien. Het aandeel en risico op de grondexploitatie is in verhouding tot de totale inkomsten gering en de woonlasten blijven boven het landelijk gemiddelde liggen.



PARAGRAAF B: LOKALE HEFFINGEN

1 Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in het beleid van de gemeentelijke heffingen voor 2018 tot en met 2021.

Achtereenvolgens komen aan de orde:

- 1 Inleiding, tarievenbeleid en Besluit Begroting en Verantwoording
- 2 Hoofdpijnen per belastingsoort
 - 2.1 Afvalstoffenheffing
 - 2.2 Forensenbelasting
 - 2.3 Hondenbelasting
 - 2.4 Leges
 - 2.5 Lijkbezorgingsrechten
 - 2.6 Marktgelden
 - 2.7 Onroerende-zaakbelastingen (OZB)
 - 2.8 Parkeerbelastingen
 - 2.9 Precariobelasting
 - 2.10 Precariobelasting Kabels & Leidingen
 - 2.11 Rioolheffing
 - 2.12 Toeristenbelasting
- 3 Kwijtscheldingsbeleid
- 4 Opbrengstoverzicht
- 5 Lokale lastendruk

1.1 Tarievenbeleid

In het coalitieakkoord 2014-2018 zijn criteria vastgesteld die van belang zijn voor de samenstelling van de concept begroting voor het volgend jaar.

OZB

De OZB opbrengsten (exclusief areaal uitbreiding) worden jaarlijks verhoogd met maximaal het inflatie percentage Consumenten Prijs Index (CPI) voor alle huishoudens. We gebruiken daarvoor de stand van de verwachting van het Centraal Plan Bureau (CPB) per

september van het huidige jaar. In de begroting wordt verder meerjarig een structurele stijging van 2% opgenomen aangezien dat het inflatiepercentage is waar de Europese Centrale Bank (ECB) op stuurt. Jaarlijks kan de raad besluiten dat hiervan afgeweken gaat worden. Voor 2018 wordt voorgesteld om de OZB opbrengstenstijging (exclusief areaal uitbreiding) niet door te laten gaan.

Leges en heffingen

Voor de overige leges en heffingen geldt ook, dat de opbrengsten jaarlijks met 2% per jaar worden verhoogd (exclusief areaal uitbreiding). De opbrengsten worden afhankelijk van de hoogte van het bedrag afgerond op tientallen, honderden of duizenden euro's.

Uitzonderingen hierop zijn:

- voor naheffingen parkeerbelasting, rijbewijzen en identiteitsbewijzen wordt het door het rijk vastgestelde maximum bedrag gebruikt;
- bij parkeervergunningen wordt het tarief per vergunning met 2% per jaar verhoogd en niet de begrote opbrengst. Dit om te voorkomen dat bij daling van het aantal vergunningen, de kosten per vergunning extra verhoogd moeten worden;
- WABO vergunning; de verwachte opbrengst is sterk afhankelijk van de economische situatie en daarmee het aantal vergunningen. Vandaar dat geen jaarlijkse stijging is opgenomen.

Parkeerbelasting

Voor 2018 wordt voorgesteld de parkeerbelasting gelijk te houden aan het tarief van 2015, 2016 en 2017 van € 1,90 in plaats van de 2% stijging (€ 0,05) per jaar.



Afvalstoffen- en rioolheffing

Het uitgangspunt bij de riool- en afvalstoffenheffing is dat de heffingen kostendekkend zijn/worden ten aanzien van de toegerekende kosten zonder dat de voorziening negatief wordt. Mocht er in een jaar minder uitgegeven zijn dan dat er aan heffingen binnen is gekomen dan wordt het teveel ontvangen bedrag gestort in de egalisatie voorziening afval c.q. riool. Als er meer is uitgegeven dan begroot dan wordt het tekort zoveel mogelijk uit de egalisatievoorziening onttrokken. De egalisatievoorziening mag niet negatief komen te staan.

Doorbelastingen aan afval en riool

Voor 2018 en verder wordt voorgesteld om de doorbelasting van 30% van de kosten van straatreiniging aan riool én afval te verlagen tot 15%. Vanaf 2017 is gestopt met het doorberekenen van 50% van de baggerkosten aan riool en met het doorberekenen van 30% kosten van de strandreiniging. Daarnaast is met ingang van 2017 de door te belasten rente op riool verlaagd van 5% naar 4%.

Toeristenbelasting

Voor 2018 wordt voorgesteld de toeristenbelasting niet te verhogen.

Tarieven

De tarieven voor de belastingsoorten waarvan op dit moment onvoldoende duidelijkheid is over de omvang van het areaal worden in deze paragraaf niet genoemd. Alle belastingtarieven worden in december 2017 bij het vaststellen van de belastingverordeningen 2018 aan uw raad voorgelegd.

Tot slot

Tot slot is het van belang te vermelden dat een 2% opbrengststijging over heffingen en leges in de praktijk kan leiden tot onwerkbare tarieven van centen achter de komma. Op dit punt is er al een staande praktijk van afronding naar beneden op 5

eurocenten, halve euro's en/of hele euro's afhankelijk van de belastingsoort.

1.2 Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Het BBV is vernieuwd, tot en met de begroting van 2016 werden gemeentelijke kostendekkende tarieven mede gebaseerd op uurlonen inclusief een overheadcomponent. Met ingang van 2017 moet de overhead op een apart taakveld zichtbaar worden gemaakt. De kostprijs van gemeentelijke producten en diensten bestaat daarom vanaf 2017 uit twee componenten: De aan het betreffende taakveld toegerekende directe lasten verhoogd met indirecte lasten, de overhead. De overhead wordt berekend conform de door uw raad vastgestelde financiële verordening. Daarmee verandert de berekeningswijze, niet het resultaat.

2 Hoofdpijnen per belastingsoort

2.1 Afvalstoffenheffing

Tot de kosten behoren, naast de directe kosten voor het inzamelen en verwerken van de afvalstoffen, ook een aandeel in de kosten van:

- Straatreiniging: 15% aandeel en
- BTW

Straatreiniging wordt in hoofdzaak uitgevoerd in het kader van wegbeheer. Daarbij wordt de openbare ruimte hierdoor aantrekkelijk gehouden en wordt de riolering technisch functioneel gehouden. Het hierbij opruimen en inzamelen van zwerfafval heeft een directe relatie met de kosten voor afvalinzameling omdat dit feitelijk onjuist aangeboden huishoudelijk afval betreft. Uitgaande van de totale kosten voor straatreiniging wordt daarom 15% hiervan toegekend aan het inzamelen van zwerfafval en doorberekend in de afvalstoffenheffing.

In 2003 zijn we gekort op algemene uitkering in verband met de invoering van het BTW compensatiefonds. Het niet doorrekenen van BTW zou tot een extra nadeel leiden. Vandaar dat wij de BTW doorrekenen aan riool- en afvalstoffenheffing.



Vanuit het oogpunt van lastenverlichting worden de kosten voor strandreiniging (30 % aandeel van de schoonmaakkosten) vanaf 2017 niet meer doorberekend.

Als gedurende het boekjaar sprake is van overdekking (meer werkelijke opbrengsten dan werkelijke kosten) wordt het meerdere in de egalisatievoorziening gestort. Daarentegen wordt bij een onderdekking (meer werkelijke kosten dan werkelijke opbrengsten) het verschil aan de egalisatievoorziening onttrokken. In 2018 en de opvolgende jaren zijn kosten hoger dan de opbrengsten.

Rekening houdend met de huidige stand van de voorziening en de verwachting dat de trend van de kostenontwikkeling zich doorzet zorgt een structurele tariefstijging van 1,5% vanaf 2019 er voor dat er langzaam naar een kostendekkend tarief gegroeid kan worden. Bij een structurele tariefstijging van 1,5% per jaar vindt er jaarlijks een uitname uit de voorziening plaats zonder dat deze negatief wordt.

De afvalstoffenheffing kent, buiten de tarieven voor extra containers, een tweetal tarieven, te weten een tarief voor:

- meerpersoonshuishoudens en
- voor alleenwonenden/2^e woningen/vakantiewoningen.

Dit laatste tarief bedraagt 75% van het eerstgenoemde.

Belastingplichtig is de gebruiker van een perceel waar de gemeente een inzamelplicht heeft voor huishoudelijke afvalstoffen.

Kerncijfers

In de berekening van de opbrengst in relatie tot de kostendekkendheid wordt uitgegaan van:

5.376	éénpersoonshuishouden
8.776	meerpersoonshuishoudens
31	extra rolemmers 140 liter
446	extra rolemmers 240 liter

In deze aantallen wordt de komende jaren geen groei verwacht.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing 2018	
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	3.561.000
Inkomsten, excl. heffingen	130.000
Netto kosten	3.431.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
Overhead incl. (omslag)rente	30.000
15% aandeel straatreiniging	160.000
BTW	732.000
A Totale kosten	4.353.000
Opbrengst heffingen	4.457.000
Kwijtschelding	130.000
B Totale opbrengsten	4.327.000
B-A opbrengsten minus kosten	-26.000
Onttrekking voorziening	26.000
Dekkingspercentage (B/A)	99%

Opbrengsten

Rekening houdend met een nagenoeg gelijkblijvend areaal zoals genoemd bij de kerncijfers, 1% daling van het tarief in 2018 en een positief blijvende voorziening worden de opbrengsten voor 2018 tot en met 2021 als volgt geraamd:

	2018	2019	2020	2021
Afvalstoffenheffing	4.524.000	4.591.000	4.652.000	4.652.000



Tarieven

Om de hierboven geraamde opbrengsten te realiseren worden de tarieven als volgt voorgesteld:

	2017	2018	2019	2020	2021
Meerpersoonshuishouden	343	340	345	350	355
Eénpersoonshuishouden	257	255	259	263	266

2.2 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.

De forensenbelasting wordt in de regel na afloop van het belastingjaar geheven. Dit omdat pas na afloop van het belastingjaar kan worden bepaald of er sprake is van een belastingplicht.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

Het areaal voor deze belasting bestaat uit het aantal (tweede) woningen dat voldoet aan de criteria van de forensenbelasting en de verwachte totaalwaarde van deze woningen op 1 januari van het belastingjaar.

Opbrengsten

Rekening houdend met de verlaging van het areaal zoals vermeld onder de kerncijfers en een uitgangspunt van 2% stijging van de opbrengsten van het resterende areaal in 2018 en de opvolgende jaren worden de begrote opbrengsten voor 2018 tot en met 2021 als volgt geraamd:

	2018	2019	2020	2021
Forensenbelasting	1.020.000	1.040.000	1061.000	1.082.000

2.3 Hondenbelasting

De hondenbelasting is met ingang van 2017 afgeschaft.

2.4 Leges

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Leges kunnen worden geheven voor van gemeentewege verleende diensten. De diverse diensten waarvoor leges zijn verschuldigd zijn opgenomen in de tarieventabel behorende bij de legesverordening.

Kostendekkendheid en transparantie

In 2017 wordt de legestarieventabel over 2018 geharmoniseerd voor de BUCH-gemeenten. Dit leidt tot een uniforme tarieventabel en bijbehorende kostenonderbouwing voor de gezamenlijke BUCH-gemeenten. De werkzaamheden worden uitgevoerd door ANG en betreffen de volgende vier onderdelen:

1. Redigeren van tekst voor de paragraaf lokale heffingen in de begroting inzake het onderdeel leges.
2. Harmoniseren van de tarieventabellen.
3. Opbouwen van een kostendekkendheidsformat, inclusief verwerken van de harmonisatiegevolgen.
4. Opstellen van een begeleidende toelichting c.q. aandachtspuntenrapportage.

Opbrengsten

Zie opbrengstenoverzicht onder 4.

2.5 Lijkbezorgingrechten

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De lijkbezorgingrechten worden geheven voor onder meer het begraven van personen en voor het onderhoud van de begraafplaatsen. De tarieven voor de afzonderlijke belastbare feiten



staan opgenomen in de tarieventabel behorende bij de verordening lijkbezorgingrechten.

De kosten met betrekking tot de tarieven van de lijkbezorgingrechten zijn:

- De uitgifte van graven (inclusief grafonderhoud);
- Het begraven;
- De algemene kosten voor het in stand houden (groenbeheer) van de gemeentelijke begraafplaatsen.

Kerncijfers en areaal

De kerncijfers voor de lijkbezorgingrechten bestaan hoofdzakelijk uit het aantal meerjarige rechten op graven en dergelijke, het aantal begravingen en bijzettingen per jaar en het aantal onderhoudsrechten op graven en dergelijke.

De beheerskosten van de begraafplaatsen zijn hoger dan de inkomsten. Er is geen sprake van volledige kostendekking. Dit is in overeenstemming met het beleidsplan begraafplaatsen.

Kostendekkendheid lijkbezorgingsrechten 2018	
Kosten taakveld , incl. (omslag)rente	336.000
Inkomsten, excl. heffingen	n.v.t.
Netto kosten	336.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
Overhead incl. (omslag)rente	202.000
BTW	n.v.t.
A Totale kosten	538.000
B Opbrengst heffingen	455.000
Vershil (B-A)	-83.000
Dekkingspercentage	85%

Opbrengsten

Rekening houdend met het uitgangspunt van 2% stijging van de opbrengsten in 2018-2021 worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

	2018	2019	2020	2021
Lijkbezorgingrechten	455.000	464.000	473.000	482.000

Tarieven

Bij de tariefstelling voor de afzonderlijke lijkbezorgingrechten geldt dat deze uit praktische overwegingen op 5 eurocent worden afgerond, waarbij over het geheel genomen de 2% opbrengststijging wordt bewerkstelligd.

2.6 Marktgelden

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Voor het innemen van een standplaats op de markten in Egmond en Bergen wordt marktgeld geheven. De berekening van de hoogte van het marktgeld wordt gedaan naar strekkende meters van de kraam.

Kerncijfers en areaal

Het heffingsareaal wordt bepaald door het aantal strekkende meters kramen dat op de markt wordt geplaatst. Normaliter is er voor de markt in Egmond maximaal 97 m1, en praktisch 80 m1, beschikbaar. Voor de markt in Bergen is er maximaal 169 m1 en praktisch 150 m1 beschikbaar.

Zoals uit onderstaand overzicht blijkt zijn de kosten van de markten hoger dan de inkomsten. Er is geen sprake van volledige kostendekking. Gelet op de huidige situatie van het marktwezen wordt het niet mogelijk geacht de mate van kostendekkendheid te verhogen.



Kostendekkendheid marktgelden		2018
Kosten taakveld , incl. (omslag)rente		38.000
Inkomsten, excl. heffingen		n.v.t.
Netto kosten		38.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead incl. (omslag)rente		36.000
BTW		n.v.t.
A Totale kosten		74.000
B Opbrengst heffingen		18.000
Verschil (B-A)		-56.000
Dekkingspercentage		24%

Opbrengsten

Bij een gelijkblijvend areaal en 2% stijging van de opbrengsten per begrotingsjaar zien de opbrengsten er als volgt uit:

Verwachte opbrengst	2018	2019	2020	2021
Marktgeld	18.440	18.810	19.190	19.570

2.7 Onroerende-zaakbelastingen (OZB)

De onroerende-zaakbelastingen betreffen een drietal belastingen, te weten;

- een onroerende zaakbelasting voor eigenaren van woningen;
- een onroerende zaakbelasting voor eigenaren van niet-woningen;
- een onroerende zaakbelasting voor gebruikers van niet-woningen.

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De onroerende zaakbelastingen voor het eigendom van woningen en niet-woningen worden geheven van degene die op 1 januari van het belastingjaar in het Kadaster bekend staat als de zakelijk gerechtigde van de onroerende zaak. De onroerende zaakbelasting voor het gebruik van niet-woningen wordt geheven van de degene die op 1 januari van het belastingjaar de gebruiker van de onroerende zaak is.

De hoogte van de aanslag is afhankelijk van de waarde in het economisch verkeer van de onroerende zaak. De belasting wordt geheven als percentage van deze waarde. De waarde van de onroerende zaken wordt vastgesteld onder het regime van de Wet WOZ.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

De kerncijfers voor de bepaling van de te verwachten opbrengst van de onroerende zaakbelastingen betreffen het aantal woningen, het aantal niet-woningen, de totaalwaarde van de woningen, de totaalwaarde van de niet-woningen en het percentage van de leegstand van niet-woningen op 1 januari van het belastingjaar.

Opbrengsten

Zoals omschreven wordt jaarlijks bepaald in hoeverre een stijging van de opbrengst kan worden voorkomen. In vervolg op de kadernota wordt voorgesteld om de opbrengst voor 2018 niet te verhogen. De areaaluitbreiding over 2016 en 2017 is verwerkt. De gemiddelde aanslag OZB voor 2018 blijft gelijk aan die van 2017. In 2018 wordt geen substantiële uitbreiding van het areaal verwacht. Rekening houdend met een nagenoeg gelijkblijvend areaal voor de komende jaren, gelijkblijvende opbrengsten in 2018 en een gemiddeld inflatiepercentage van 2% voor de opvolgende jaren, worden de begrote opbrengsten voor 2018 tot en met 2021 als volgt geraamd:



	2018	2019	2020	2021
Gebruikers bedrijven	1.092.000	1.115.000	1.137.000	1.159.000
Eigenaren bedrijven	1.292.000	1.318.000	1.344.000	1.371.000
Eigenaren woningen	5.921.000	6.039.000	6.160.000	6.283.000
Totaal opbrengst OZB	8.305.000	8.472.000	8.641.000	8.813.000

2.8 Parkeerbelastingen

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Bij de parkeerbelastingen onderscheiden we drie soorten belastingen:

1. *Parkeergelden*
2. *Parkeernaheffingsaanslagen (parkeerboetes)*
3. *Rechten parkeervergunningen*

1. Parkeergelden

Voor voertuigen die op bepaalde dagen en tijden geparkeerd worden, op daartoe aangewezen openbare parkeerplaatsen, is de eigenaar van het voertuig parkeergeld verschuldigd. Het doel van de belasting is het reguleren van parkeergedrag en verkeersstromen.

Voor 2018 wordt voorgesteld om het tarief gelijk te houden aan het tarief 2017 van €1,90. Vanaf 2019 is meerjarig een indexatie opgenomen van 2% (afgerond € 0,05) op het tarief.

Verder wordt ieder jaar een nieuw driejarig gemiddelde berekend van het aantal parkeeruren. Hierop wordt het areaal gebaseerd.

2. Naheffingsaanslagen

Als er geen of onvoldoende parkeergeld is betaald worden naheffingsaanslagen opgelegd. Wij hanteren het door het rijk vastgestelde maximumtarief.

Op de opbrengsten vindt geen indexatie plaats. Naar aanleiding van de laatste jaarrekening wordt een nieuwe inschatting gemaakt.

3. Rechten parkeervergunningen

Voor bepaalde gebieden binnen onze gemeente kan tegen een vergoeding een parkeervergunning worden aangevraagd. Uitgangspunt is 2% stijging van het tarief per jaar in plaats van de opbrengsten. Dit zodat bij minder vergunningen de prijs niet extra omhoog hoeft.

Kerncijfers en areaal

Op basis van gerealiseerde opbrengsten is het hier aan verbonden gemiddelde aantal parkeeruren geactualiseerd. Zoals vermeld in de kadernota 2018 is dit gemiddelde gestegen.

Tarieven

Aan uw raad wordt net als voorgaande jaren een apart besluit voorgelegd om de verordening en daarmee de tarieven parkeerbelasting 2018 vast te stellen. Uitgaande van een gelijkblijvende opbrengst en een gelijkblijvend aantal parkeeruren wordt voorgesteld het parkeermeter tarief van € 1,90 niet te verhogen.

Opbrengsten

Uitgaande van het bovenstaande worden de begrote opbrengsten voor 2018 tot en met 2021 als volgt geraamd:

	2018	2019	2020	2021
Parkeerbelasting (parkeergeld)	3.487.000	3.579.000	3.671.000	3.764.000
Naheffingsaanslag	276.000	276.000	276.000	276.000
Parkeervergunningen	526.000	537.000	548.000	548.000

2.9 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.

Kerncijfers en areaal

Door periodieke controles in het veld wordt de actualiteit van de bestandsgegevens voor de precariobelasting op peil gehouden. Daarnaast leiden vergunningaanvragen tot inzicht in belastbare feiten. Het areaal voor de precariobelasting van de permanente belastbare feiten is redelijk stabiel.

Opbrengsten

Rekening houdend met het uitgangspunt van 2% stijging van de opbrengsten in 2018-2021 worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

	2018	2019	2020	2021
Precariobelasting	137.200	139.300	143.000	145.900

2.10 Precariobelasting Kabels & Leidingen

Precariobelasting ter zake van buizen, kabels, draden of leidingen wordt sinds 2016 geheven. Bij het invoeren van deze heffingsmogelijkheid werd rekening gehouden met een jaarlijkse opbrengst van € 2.045.000,-. Deze opbrengst wordt volledig toegevoegd aan de algemene reserve.

De Eerste Kamer heeft op 21 maart 2017 ingestemd met de beperking van de heffingsbevoegdheid voor de precariobelasting. Na 1 januari 2022 mag geen precariobelasting meer worden

geheven over netwerken van nutsbedrijven die zich onder, op of boven openbare grond bevinden. Het tarief mag in de tussenliggende periode niet meer hoger worden dan het tarief zoals dat gold op 10 februari 2016.

Het tarief bedraagt voor het hebben van buizen, kabels, draden of leidingen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond per strekkende meter per jaar € 3,50.

Opbrengsten

In 2018-2021 worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

	2018	2019	2020	2021
Precariobelasting K&L	2.045.000	2.045.000	2.045.000	2.045.000

2.11 Rioolheffing

De rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een object van waaruit direct of indirect water wordt afgevoerd op de gemeentelijke riolering. De heffingsgrondslag voor de rioolheffing heeft een relatie met het afgevoerde water dat vanuit het object wordt afgevoerd. Er is een gedifferentieerd tarievenstelsel dat opgebouwd is uit eenheden per 500 m³ waterverbruik. Veruit de meeste woningen vallen onder de eerste eenheid: het basistarief.

Als gedurende het boekjaar sprake is van overdekking (meer werkelijke opbrengsten dan werkelijke kosten) wordt het meerdere in de egalisatievoorziening gestort. Daarentegen wordt bij een onderdekking (meer werkelijke kosten dan werkelijke opbrengsten) het verschil aan de egalisatievoorziening onttrokken.

De kerncijfers voor de bepaling van de hoogte van de inkomsten uit de rioolheffing zijn:

- het aantal percelen voor het basis tarief (0 tot en met 500 m³ waterafvoer);



- het aantal percelen vallend onder grootverbruik (gestaffeld boven de 500 m³ afgevoerd water). gedifferentieerd naar de tariefstaffel.

-

Kerncijfers (kosten en opbrengsten)

In de berekening van de opbrengst wordt uitgegaan van eenheden. In dit aantal zijn de grootverbruiktarieven teruggerekend naar het basistarief. In dit aantal wordt de komende jaren geen groei verwacht.

Vanaf 2014 werd 30% van de kosten voor straatreiniging doorberekend. Door de uitvoering van straatreiniging worden de frequentie en kosten van kolkenzuigen en rioolreiniging verlaagd. Dit maakt dat een gedeelte van deze kosten een aantoonbare relatie heeft met de aanleg, beheer en onderhoud van het riool. Vanuit riooltechnisch oogpunt is een inschatting gemaakt van het wenselijk aantal uren straatreiniging. Uitgaande van de totale kosten voor straatreiniging werd 30% hiervan toegekend aan het technisch functioneren van het riool.

Het voorstel is om in het kader van lastenverlichting de doorbelasting van straatreiniging vanaf 2018 te verlagen naar 15%.

Bij het vaststellen van de begroting 2017 is in het kader van lastenverlichting eerder al besloten om met ingang 2017 de doorbelasting van 50% van de baggerkosten aan de rioolheffing af te schaffen.

Het percentage van de omslagrente is per 2017 vastgesteld op 3% en blijft ongewijzigd. Voor de berekening van de rioolheffing is het door te belasten rentepercentage met ingang van 2017 op 4% gesteld. (Voor de rioolinvesteringen voor 2016 was dit nog 5%.) Dit vanwege de zeer langdurige afschrijvingstermijnen en het historische renteverloop. Het rentepercentage van 4% is berekend door van iedere jaarschijf (vanaf 1956) de historische rente van een

20-jaars lening te bepalen en deze te vermenigvuldigen met de restant rioolinvestering van dat jaar. Dit resulteert in een gewogen gemiddelde rentepercentage van 4,1%, afgerond 4,0%.

Bij het vaststellen van de begroting 2016-2019 is besloten om van 2016 tot en met 2019 jaarlijks € 60.000,- aan de voorziening riool toe te voegen.

Zoals vermeld bij de afvalstoffenheffing wordt de BTW ook doorberekend in de rioolheffing.

Kostendekkendheid rioolheffing	2018
Kosten taakveld riolering, incl. (omslag)rente	4.107.000
Inkomsten, excl. heffingen	20.000
Netto kosten taakveld	4.087.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
15% aandeel straatreiniging	160.000
Overhead incl. (omslag)rente	374.000
BTW	190.000
extra rente 1%	523.000
Totale kosten	5.334.000
Opbrengst heffingen	5.512.000
Kwijtschelding	149.000
Totale opbrengsten	5.363.000
Verschil	29.000
Storting voorziening	29.000
Dekkingspercentage	100,5%



Opbrengsten

Rekening houdend met een gelijkblijvend areaal zoals genoemd bij de kerncijfers en een positief blijvende voorziening worden de opbrengsten voor 2018 tot en met 2021 als volgt geraamd:

	2018	2019	2020	2021
Rioolheffing	5.512.000	5.547.000	5.581.000	5.616.000

Tarieven

Conform het coalitieakkoord wordt jaarlijks bepaald in hoeverre een stijging van het tarief kan worden voorkomen. Gelet op het bovenstaande kan door de halvering van de doorbelasting straatreiniging het tarief met 4% omlaag. Het basistarief wordt als volgt voorgesteld:

	2017	2018	2019	2020	2021
Rioolheffing	331	318	320	322	324

2.12 Toeristenbelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De toeristenbelasting wordt geheven voor het tegen betaling overnachten in de gemeente door personen die geen inwoner van Bergen zijn. De belasting wordt geheven van degene die gelegenheid tot nachtverblijf biedt. De aanslagoplegging voor de toeristenbelasting vindt, op grond van het heffingenstelsel op basis van de ingediende aangiften en na afloop van het belastingjaar, plaats.

Kerncijfers en areaal

Bij de uitvoering van de toeristenbelasting wordt doorlopend gecontroleerd op de juistheid en volledigheid van de gevoerde verblijfsadministraties door de aanbieders van verblijf. Sinds een aantal jaren is het aanbieden van verblijf via internet aanzienlijk toegenomen. Om deze reden is in 2015 een onderzoek uitgevoerd naar mogelijk ontbrekend areaal(het aantal aanbieders van verblijf). De resultaten en aanbevelingen hebben aanleiding gegeven om de

doorlopende controle in samenwerking met Cocensus anders in te richten. Dit richt zich op drie aspecten. Ten eerste wordt via diverse methodes intensief ingezet op opsporing van verborgen verblijfbieders. Ten tweede zullen periodieke fysieke controles bij de verblijfbieders worden uitgevoerd. Ten derde wordt ingezet op het verder vergroten van de (digitale) aanmeld- en aangiftemogelijkheden.

Bij de berekening van de opbrengsten in de programmabegroting wordt uitgegaan van het gemiddelde aantal overnachtingen van de 3 voorgaande afgesloten belastingjaren. Dit zijn 1.362.000 overnachtingen.

Tarief

Aan uw raad wordt net als voorgaande jaren een apart besluit voorgelegd om de verordening en daarmee het tarief toeristenbelasting 2018 vast te stellen.

Voorgesteld wordt om in 2018 het tarief niet te verhogen. Het tarief blijft gehandhaafd op € 1,80. Vanaf 2019 wordt een jaarlijkse indexatie van 2% op het tarief begroot (afgerond € 0,05 per jaar).

Naast het aantal overnachtingen kent de toeristenbelasting ook een forfaitaire tariefsberekening voor vaste jaarplaatsen en seizoenplaatsen.

Opbrengsten

Rekening houdend met het bovengenoemde en het uitgangspunt van een stijging van nagenoeg 2% van de opbrengst in de opvolgende jaren worden de begrote opbrengsten voor 2018 tot en met 2021 als volgt geraamd:

	2018	2019	2020	2021
Toeristenbelasting	2.452.000	2.520.000	2.588.000	2.656.000



3 Kwijtscheldingsbeleid

Voor de afvalstoffen- en rioolheffing bestaat de mogelijkheid om een kwijtscheldingsverzoek in te dienen. In Bergen wordt uitgegaan van de meest ruime, zogenaamde 100% norm. Dit houdt in, dat kwijtschelding wordt verleend aan belastingschuldigen die een inkomen hebben dat op of onder 100 procent van de landelijk geldende bijstandsnorm ligt. De kwijtschelding wordt opgevangen binnen de kostendekking van afvalstoffen- en rioolheffing.

Kwijtschelding wordt zoveel mogelijk automatisch verleend. Dit gebeurt middels een automatische koppeling met landelijke inkomens- en vermogensgegevens door het Inlichtingenbureau met belastingplichtigen die hiervoor toestemming hebben gegeven.

Bij het behandelen van verzoeken om kwijtschelding wordt verder samengewerkt met het Hoogheemraadschap. Deze samenwerking houdt in, dat de beslissingen op verzoeken in principe worden overgenomen en informatie wordt uitgewisseld.

Kerncijfers

Sinds de start van de belastingsamenwerking met Cocensus wordt actiever gestuurd op de mogelijkheden voor kwijtschelding. Naast de toegekende gehele kwijtschelding bestaat er een grote variatie in gedeeltelijk toegekende verzoeken waarbij een percentage van de aanslag wordt kwijtgescholden. Om deze reden wordt niet uitgegaan van het totale aantal toekenningen maar van de bedragen kwijtschelding riool en afval uit de laatste jaarrekening. Voor de komende jaren verwachten we geen grote veranderingen.

Uitgaven

Rekening houdend met een gelijkblijvend aantal toekenningen zoals genoemd bij de kerncijfers worden de uitgaven voor 2018 tot en met 2021 als volgt geraamd:

	2018	2019	2020	2021
Kwijtschelding	279.000	280.000	281.000	282.000



4 Opbrengstenoverzicht

<i>grootboeknr.</i>	<i>Progr. Ond.</i>	<i>Belastingsoort</i>	<i>Begroting 2017</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Begroting 2019</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Begroting 2021</i>
6020050	1a	Diverse Leges	121.537	125.727	128.687	132.047	135.457
6020060	1a	Leges APV	42.060	42.340	43.150	43.840	43.130
6020010	1a	Rijbewijzen	214.800	206.600	211.600	194.300	194.300
6020030	1a	Reisdocumenten	376.000	344.000	112.000	112.000	112.000
6630150	1b	Kwijtscheldingen	-285.000	-279.000	-280.000	-281.000	-282.000
6330100	2b	Marktgelden	18.080	18.440	18.810	19.190	19.570
6830500	3a	Leges omgevingsvergunningen	528.160	600.000	600.000	600.000	600.000
6730100	3b	Afvalstoffenheffing	4.471.000	4.457.000	4.524.000	4.591.000	4.652.000
6720100	3b	Rioolheffing	5.704.000	5.512.000	5.547.000	5.581.000	5.616.000
6750100	3c	Lijkbezorgingsrechten	446.000	455.000	464.000	473.000	482.000
6063100							
837003	4	Parkeergelden	3.487.000	3.487.000	3.579.000	3.671.000	3.764.000
6063100							
837008	4	Parkeernaheffingsaanslagen	276.000	276.000	276.000	276.000	276.000
6063100		Rechten					
838000	4	parkeervergunningen	516.000	526.000	537.000	548.000	548.000
6061100	4	OZB woningen	5.866.000	5.921.000	6.039.000	6.160.000	6.283.000
6062100	4	OZB bedrijven	2.356.000	2.384.000	2.433.000	2.481.000	2.530.000
6340100	4	Forensenbelasting	1.000.000	1.020.000	1.040.000	1.061.000	1.082.000
6340200	4	Toeristenbelasting	2.450.900	2.452.000	2.520.000	2.588.000	2.656.000
6064200	4	Precariobelasting	2.179.500	2.182.200	2.184.900	2.188.000	2.190.900
Totaal generaal			29.768.037	29.730.307	29.978.147	30.438.377	30.902.357



5 Lokale lastendruk

Onder lokale lastendruk wordt verstaan het totaal aan woonlasten van de drie voornaamste gemeentelijke heffingen voor particuliere huishoudens, te weten de Onroerende Zaakbelastingen (OZB), de Afvalstoffenheffing en de Rioolheffing.

OZB

Om de gemiddelde woonlastenontwikkeling (stijging of daling) op OZB te berekenen zijn de volgende uitgangspunten van belang:

- Een nagenoeg gelijkblijvend areaal
- Gelijkblijvende opbrengsten OZB zorgen voor een gelijkblijvende gemiddelde aanslag OZB. De gemiddelde OZB woonlast voor 2018 komt op € 344,- dit is sinds 2015 niet verhoogd.

De woonlasten OZB is alleen van toepassing op huiseigenaren.

Afvalstoffen en rioolheffing

Om de gemiddelde woonlastenontwikkeling (stijging of daling) op afvalstoffenheffing en rioolheffing te berekenen zijn de volgende uitgangspunten gekozen:

- De afvalstoffenheffing 2018 bedraagt voor een meerpersoonshuishouden € 340,-.
- De rioolheffing 2018 bedraagt € 318,-.

De totale woonlast op afvalstoffen- en rioolheffing voor 2018 komt daarmee op € 658,-. In 2017 was dit € 674,-.

In 2018 dalen de woonlasten met € 16,- per jaar, dit is een daling van 2,4% ten opzichte van 2017.

Deze woonlastendaling is van toepassing op huurders en woningeigenaren.

Totale woonlastenontwikkeling huiseigenaren

Omdat op huiseigenaren ook de heffing van OZB van toepassing is wordt de totale woonlastenontwikkeling (stijging of daling) van huiseigenaren apart berekend.

Uit bovengenoemde uitgangspunten voor de tarieven OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing komen de totale gemiddelde woonlasten voor huiseigenaren in 2018 op € 1.002,-. In 2017 was dit € 1.018,-.

In 2018 is de daling van de totale woonlasten voor eigenaren 1,6 % ten opzichte van 2017.

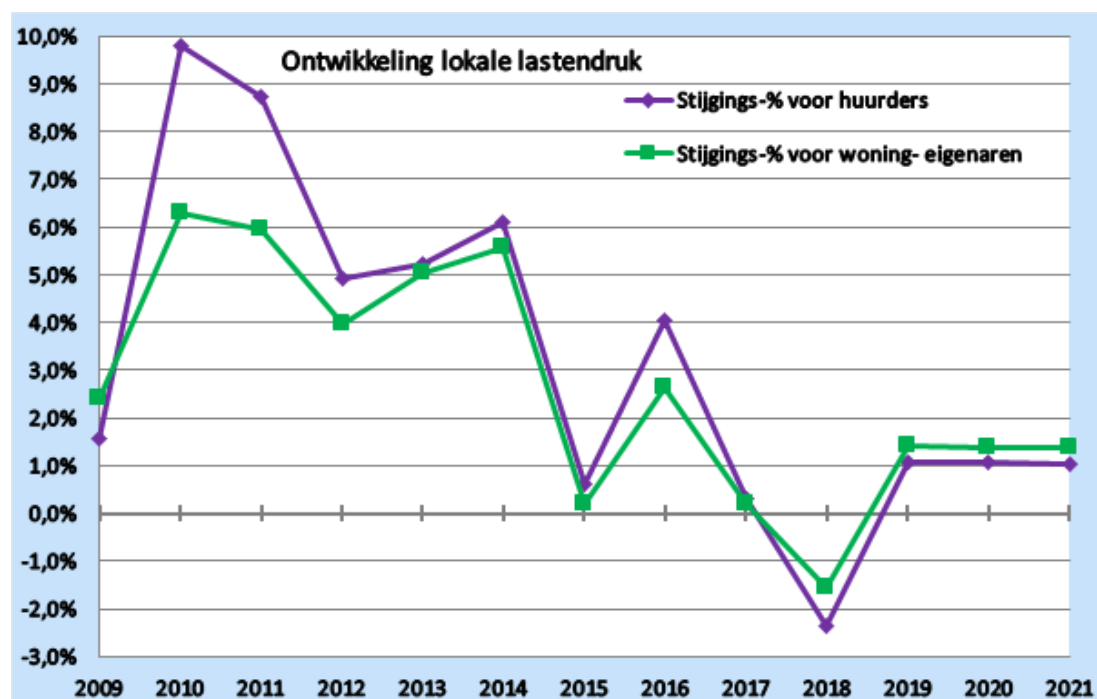
Op basis van deze uitgangspunten kan een vergelijk met de gemiddelde lastendruk met het voorgaande jaar worden gemaakt.



Prognose woonlastenontwikkeling over de jaren 2018-2021

Hieronder volgt een tabel waarin een prognose wordt gegeven voor de woonlastenstijgingen tot en met 2021.

Belasting- jaar	Tarief afval- stoffen- heffing	Tarief riool- heffing	Totale woonlast voor huurders	Lasten- stijging voor huurders	Stijgings- % voor huurders	Lokale last OZB	Totale woonlast woning- eigenaren	Lasten- stijging woning- eigenaren	Stijgings-% voor woning- eigenaren
2014	332	310	642	€ 37	6,1%	346	988	€ 52	5,6%
2015	336	310	646	€ 4	0,6%	344	990	€ 2	0,2%
2016	343	329	672	€ 26	4,0%	344	1.016	€ 26	2,6%
2017	343	331	674	€ 2	0,3%	344	1.018	€ 2	0,2%
2018	340	318	658	€ -16	-2,4%	344	1.002	€ -16	-1,6%
2019	345	320	665	€ 7	1,1%	351	1.016	€ 14	1,4%
2020	350	322	672	€ 7	1,1%	358	1.030	€ 14	1,4%
2021	355	324	679	€ 7	1,0%	365	1.044	€ 14	1,4%



PARAGRAAF C: ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

In onze gemeente maken de inrichting en het beheer van de openbare ruimte met alles wat daarin en daarop ligt, ook wel de kapitaalgoederen genoemd, een belangrijk onderdeel uit van onze taken. Dit legt dan ook een aanzienlijk beslag op de financiële middelen. Deze paragraaf geeft inzicht in het (beleid met betrekking tot het) onderhoud van de kapitaalgoederen van de gemeente.

a. Wegen en kunstwerken

Het beheer en onderhoud en de reconstructies worden uitgevoerd conform het Wegenbeleidsplan 2016 - 2020. Reconstructies van wegen vinden zoveel mogelijk plaats gelijktijdig met rioolvervanging en verkeersreconstructies. Het gewenste onderhoudsniveau is basisniveau. In de afgelopen twee jaren is een inhaalslag gemaakt. In 2015 bleek uit de wegeninspectie nog een achterstand in onderhoud van tien procent. Het Beleidsplan Wegen 2016 – 2020 is er op geënt om deze achterstand weg te werken. Volgens de landelijke CROW norm is het acceptabel als dit percentage tussen vier en negen procent is. Anno 2017 voldoen wij hieraan. Het beheer en onderhoud van bruggen en kunstwerken valt binnen de context van het Beleidsplan Wegen 2016 – 2020.

b. Riolering

Het onderhoud en vervanging van de riolering voeren we uit conform het Gemeentelijk Rioleringsplan 2016 – 2020. Naast de zorg voor de opvang en afvoer van afvalwater leggen we tevens drainage aan voor afvoer van grondwater en maken we meer ruimte voor hemelwater, door vijvers en sloten te verbreden (indien mogelijk in combinatie met natuurvriendelijke oevers) of door aanleg van bijvoorbeeld wadi's. (Water Afvoer Drainage Infiltratie).

Binnen de kaders van het GRP wordt ook aandacht besteed aan belangrijke nieuwe beleidsontwikkelingen zoals klimaatadaptatie, de invoering van de omgevingswet en de overstap naar risico gestuurd beheer.

Naast het reguliere rioolbeheer zijn we met de andere waterkwaliteit- en kwantiteitbeheerders (regiogemeenten en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier) op zoek naar financiële en technische optimalisatie van het rioolbeheer en daaraan rakende beleidsvelden zoals water.

Dit doen we door gemeenschappelijke studies binnen het samenwerkingsverband uit te voeren.

c. Water

In 2012 is het Regionaal Waterplan Bergen, Castricum en Heiloo vastgesteld. Iedere gemeente heeft daarin zijn eigen uitvoeringsplan. De hoofdthema's waar het waterplan zich op richt zijn: veiligheid; Kaderrichtlijn Water (KRW), Waterbeheer 21e eeuw (WB21); grondwaterbeheer; herinrichting en uitbreiding stedelijk gebied; recreatie; en duurzaamheid en verbetering van de belevingswaarde van water. Het Waterplan vormt een beleidsmatig kader voor diverse onderliggende plannen zoals het Baggerplan en het Gemeentelijk Rioleringsplan en bevat een pakket aan maatregelen die meestal in goede samenwerking met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier worden uitgevoerd.

We inventariseren momenteel de gevolgen van het overdragen van het beheer en onderhoud van ons stedelijk watersysteem naar het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.

d. Groen en spelen

Het Groenbeleidsplan 2018 – 2027 wordt begin 2018 vastgesteld. Het Bomenbeleidsplan uit 2016 wordt als bijlage toegevoegd aan dit Groenbeleidsplan. Hoofdthema's zijn groenstructuur, onderhoudskwaliteit, biodiversiteit en bewonersparticipatie. Binnen het Groenbeleidsplan geven we aan op welke wijze we bij de uitvoering van ons groenbeleid op wijkniveau de inwoners gaan betrekken. Een fenomeen waar we de komende jaren nadrukkelijk rekening mee moeten gaan houden is klimaatverandering (klimaatadaptatie): extreme wateroverlast en droogte, maar ook hittestress en de toename



van fijnstof. Daarbij zal een groene inrichting een belangrijke rol gaan spelen.

Het speelbeleid wordt uitgevoerd conform het Speelbeleidsplan 2012 – 2022. Eind 2017 wordt een tussentijdse evaluatie van het speelbeleid uitgevoerd.

e. Accommodaties

In de Nota Vastgoed Portefeuille Management heeft uw raad het onderhoudsniveau van het gemeentelijk vastgoed vastgesteld. Hieruit voortvloeiend wordt in een meerjarenonderhoudsplanung inzicht gegeven in de te verwachten onderhoudsuitgaven. Voor een groot deel van de portefeuille wordt gewerkt met een egalisatievoorziening. Niet alle gebouwen worden hierin meegenomen. De Watertoren, De Beeck, Jan Ligthartstraat 4 en strategische verwervingen binnen het project “Mooi Bergen” worden gezien als aparte producten.

Beleidskader

Eind 2013 heeft de raad de nota Vastgoed Portefeuille Management vastgesteld waarin onder andere wordt voorgesteld om de samenstelling en het onderhoudsniveau van de vastgoedportefeuille te herijken. Het gewenste onderhoudsniveau wordt conform de NEN 2767 standaard begroot. Hierin onderscheiden we de volgende onderhoudsniveaus:

1. Het object dient in nieuwstaat te worden gehouden;
2. Het object dient in goede conditie te worden gehouden;
3. Het object dient in een redelijke conditie te worden gehouden;
4. Het object dient in matige conditie te worden gehouden;
5. Er wordt alleen onderhoud uitgevoerd als er problemen zijn;
6. Er is opdracht gegeven voor sloop.

Voor de meeste operationele objecten van de gemeente is het onderhoudsniveau 3 of 4 van toepassing. Bij niveau 3 mag enige veroudering wordt geaccepteerd, dit mag echter nooit het gebruik beperken.

Meerjarenplanung

Meerjarenonderhoudsplanung worden op basis van 2-jaarlijkse inspecties geactualiseerd.

Financiën

Jaarlijks wordt een bedrag toegevoegd aan de voorziening ‘onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen’

Stand van zaken planuitvoering

Het onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed dat is opgenomen in de egalisatievoorziening wordt conform planning uitgevoerd.

Programma begrotingsjaar

Jaarlijks worden ondermeer de navolgende onderhoudswerkzaamheden aan de gemeentelijke gebouwen gepland:

- het buitenschilderwerk;
- de vervanging van technische installaties;
- bouwtechnische werkzaamheden om de gebouwen in een adequate onderhoudstoestand te houden;
- het preventief onderhoud;
- klachtenafhandeling.

De schoolgebouwen vallen direct onder beheer en onderhoud van de diverse schoolbesturen.

f. Openbare verlichting

Het huidige beleid wordt in 2017 geactualiseerd. In het najaar van 2017 wordt een Beleidsplan openbare verlichting 2017 – 2030 vastgesteld. Samen met het beleidsplan openbare verlichting wordt ook een nieuw beheerplan voor de komende planperiode opgesteld. Binnen dit beheerplan wordt aan de hand van de areaalgegevens (kwantiteit en kwaliteit) een inschatting gemaakt van de onderhoudsbehoefte voor de komende planperiode.



In onderstaande tabel **Kapitaal werken 2018** staat een overzicht van de beleidsvelden en de belangrijkste aandachtspunten.

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen*	Ramingen volledig en reëel in begroting?**	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?***	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/ reserves voor AOH?***
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Wegenbeleidsplan 2016 - 2020	basis	tot 2020	ja	exploitatie en voorziening	ja	ja (minder dan 10 %), maar dit wordt in de planperiode ingelopen	ja
	Kunstwerken (zit in het wegenbeleid)	basis	tot 2020	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
	Beleidsplan openbare verlichting 2017 - 2030	basis	2017 - 2030	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Riolering	GRP 2016 - 2020	volledig ingevulde verbrede zorgplicht	2016 - 2020	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Water	Regionaal Waterplan Bergen, Castricum en Heiloo	basis (C-niveau)	2012-2017	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Groen en bomen	Groenbeleidsplan 2018 - 2027	basis (C-niveau)	2018-2027	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
	Speelruimtebeleidsplan 2012 - 2022 (tussentijdse evaluatie in 2017)	basis (C-niveau)	2012 - 2022	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Gebouwen (excl. onderwijs)	Nota Vastgoed Portefeuille Management	conform NEN 2767 onderhoudsniveau 3,4	2016-2025	ja	t.l.v. Exploitatie-budget & dotatie aan voorziening	ja	nee	n.v.t.

* De genoemde categorieën zijn de kapitaalgoederen welke conform artikel 12 lid 1 van de Besluit begroting en verantwoording (BBV) minimaal dienen te worden opgenomen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. De gemeente kan naar haar eigen inzicht / wens een verdere onderverdeling maken naar meerdere categorieën.

** Indien de ramingen in de exploitatie conform plannen zijn en volledig en reëel zijn opgenomen in de begroting, is het voldoende om onder het algemene deel van de paragraaf dit in één zin te vermelden. Deze twee kolommen kunnen dan achterwege blijven.

*** Wanneer sprake is van achterstallig onderhoud, dient dit in de paragraaf vermeld te worden (inclusief in hoeverre er toereikende voorzieningen / reserves aanwezig zijn om deze achterstand weg te werken). Als er geen achterstallig onderhoud is, kunnen de laatste twee kolommen ook achterwege blijven.



PARAGRAAF D: FINANCIERING

1. Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van bijbehorende risico's. De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (fido) en het treasurystatuut. Allereerst wordt in deze paragraaf ingegaan op de toekomstige financieringsbehoefte en de bijbehorende renteverwachting aan bod. Hierbij wordt ingegaan op de balansprognose en het verwachte EMU-saldo. Ten slotte worden de verschillende risico's en de beheersing hiervan behandeld.

2. Financiering

2.1 Markontwikkelingen en rentevisie

De rentevisie van de gemeente is gebaseerd op de rentevisie van de Bank Nederlandse Gemeenten: "De ECB zal vanwege de gematigde inflatieverwachtingen een ruim monetair beleid blijven voeren. De officiële tarieven zullen in 2017 naar verwachting ongewijzigd blijven. De lange rentetarieven zullen mede onder invloed van een aantrekkende inflatie naar verwachting wat gaan oplopen" (d.d. 24 juli 2017).

De huidige rente voor een 20 jaars lening is 1,45%, stand 19 september 2017 is.

2.2 Renteschema

De aanbeveling van de BBV is om via het zogenaamde renteschema het renteresultaat op het taakveld treasury inzichtelijk te maken. Dit levert het onderstaande schema op:

Renteschema (x € 1.000)		2018
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	2.488
	rente baten (Achmea)	0
	rente baten woningcorporatie en hypotheek	0
b.	De externe rentebaten	-/- 440
	Saldo rentelasten en rentebaten	2.048
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- 109
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden doorberekend	-/- 0
c3.	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend.	+/- 0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	1.939
d1.	Rente over eigen vermogen	499
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarden)	61
	De aan de taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente	2.499
e.	De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	-/- 3.232
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury	-733

De omslag rente 2018 kan op 3% blijven staan maar de jaren daarna moet de omslagrente omlaag naar circa 2,5% . Dit betreft slechts een toedelingsvraagstuk en is saldoneutraal voor het begrotingssaldo. De aanpassing van de omslagrente wordt verwerkt in de kadernota 2019



2.3 Financieringspositie

Voor de financiering van de investeringen passen wij “totaalfinanciering” toe. Dit betekent dat voor iedere investering niet 1-op-1 een lening wordt aangetrokken, maar voor de investeringen maken wij gebruik van meerdere financieringsbronnen. Deze bronnen zijn primair het eigen vermogen en de langlopende schulden.

Voor de programmabegroting is een liquiditeitsprognose opgesteld. Op basis hiervan is bepaald voor welke bedragen leningen moeten worden aangetrokken en welke gevolgen dit heeft voor de rentekosten. Dit resulteert in onderstaande prognose:

Liquiditeitsprognose (x € 1.000)	2018	2019	2020	2021
(1) Kasstroom operationele activiteiten	9.985	10.550	11.351	11.577
(2) Kasstroom investeringsactiviteiten	-7.200	-5.998	-7.323	-6.338
(3) Kasstroom financieringsactiviteiten	266	-5.746	-3.503	-5.595
(4) Netto kasstroom = (1) + (2) + (3)	3.051	-1.194	525	-355
(5) Beginsaldo rekening-courant	-6.019	-2.969	-4.163	-3.637
(4) Netto Kasstroom	3.051	-1.194	525	-355
(6) Eindsaldo (5) + (4)	-2.969	-4.163	-3.637	-3.992

Dit leidt tot de volgende aan te trekken nieuwe leningen:

Financieringsbehoefte x (€ 1.000)	2018	2019	2020	2021
Nieuwe leningen	8.300	2.600	2.700	2.250

2.4 Balansprognose

De geprognosticeerde balans is bedoeld om meer inzicht te geven in de financieringspositie en de ontwikkeling van het EMU-saldo. Dit levert het volgende beeld op:

Geprognosticeerde balans (x € 1 mln)	2018	2019	2020	2021
Activa				
(Im)materiële vaste activa	102.638	108.968	110.553	111.015
Financiële vaste activa	10.617	10.364	7.835	6.529
Vlottende activa	15.084	13.240	14.084	14.462
Totaal	128.339	132.572	132.472	132.006
Passiva				
*Eigen vermogen	36.752	40.228	44.527	48.960
Voorzieningen	4.423	4.533	4.259	3.852
Vaste schulden	75.283	70.751	66.007	60.233
Vlottende passiva	11.881	17.060	17.679	18.961
Totaal	128.339	132.572	132.472	132.006

* inclusief resultaat



2.5 EMU-saldo

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (hof) bevat de bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden een gezamenlijke en gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de Europese begrotingseisen te respecteren (maximaal 3% tekort van bruto binnenlands product). Dit wordt gemonitord via het zogenaamde EMU-saldo. Dit is gebaseerd op werkelijke kasstromen en niet op baten en lasten. Zie onderstaande tabel:

EMU-saldo (x € 1.000)	2018	2019	2020	2021
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	2.780	3.054	3.861	3.994
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	4.440	4.826	4.996	5.134
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	894	923	690	690
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	7.566	11.127	6.552	5.566
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	-	-	-	-
6 Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	-	-	-	-

EMU-saldo (x € 1.000)	2018	2019	2020	2021
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	1.502	177	853	365
8 Baten bouwgrondexploitatie voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	1.347	2.032		
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	342	344	217	238
10 Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-	-	-	-
11 Verwachte boekwinst verkoop effecten op de exploitatie	-	-	-	-
Berekend EMU-saldo	51	-813	1.925	3.649

3. Risicobeheer

3.1 Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Teneinde een grens te stellen aan de korte financiering (rentetypische looptijd tot één jaar) is in de Wet fido de kasgeldlimiet opgenomen. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (8,5%) van het totaal van de begroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. In



onderstaande tabel volgt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet over de jaren 2018 tot en met 2021:

Toets kasgeldlimiet (x € 1.000)	2018	2019	2020	2021
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal	70.347	71.322	70.287	71.000
In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
In bedrag	5.979	6.062	5.974	6.035
2. Vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar				
Schuld in rekening courant	3.000	4.163	3.637	3.992
Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
Totaal	3.000	4.163	3.637	3.992
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	0	0	0	0
Tegoeden in rekening-courant	0	0	0	0
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	3.000	4.163	3.637	3.992
Toegestane kasgeldlimiet (1)	5.979	6.062	5.974	6.035
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	2.979	1.899	2.337	2.043

3.2 Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

De renterisiconorm is ingesteld om de rentegevoeligheid van de leningportefeuille met een rentetypische looptijd van langer dan een jaar te beperken. De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal. Het renterisico heeft betrekking op de vaste schuld en op het bedrag waarover renterisico wordt gelopen. Naast de renteherzieningen zijn hiervoor ook de herfinancieringen van belang, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden.

In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

Renterisiconorm (x € 1.000)	2018	2019	2020	2021
1a Renteherziening op vaste schuld o/g			1.059	
1b Renteherziening op vaste schuld u/g				
1. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	-	-	1.059	-
2. Te betalen aflossingen	6.720	7.132	7.444	7.949
3. Renterisico (1 + 2)	6.720	7.132	8.503	7.949
4a Begrotingstotaal	70.347	71.322	70.287	71.000
4b Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage van de totale begroting	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm	14.069	14.264	14.057	14.200
5a Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	7.349	7.132	5.554	6.251
5b Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)	-	-	-	-

3.3 Kredietrisico



Het kredietrisico is het risico dat de tegenpartij niet aan haar contractuele verplichtingen kan voldoen en dus aan de gemeente zijn verstrekte lening niet terugbetaalt.

Verstrekte leningen x (€ 1.000)	2018	2019	2020	2021
Woningcorporaties	3.298	3.127	2.529	1.307
Verstrekingen aan ambtenaren	4.102	4.089	4.001	3.987
Overige toegestane instellingen	2.713	2.644	801	730
Totaal	10.113	9.860	7.331	6.024

Garanties

Waarborgen en garanties x (€ 1.000)	2018	2019	2020	2021
Woningstichting Kennemerwonen	55.506	52.198	48.542	47.563
Overige garanties*	12.757	12.386	12.014	9.891
Hypotheken particulieren / HVO	9.762	9.684	9.580	9.489
Totaal	78.025	74.268	70.136	66.943

Als het misgaat met een woningcorporatie (bijvoorbeeld rente en aflossing worden niet meer betaald en de borg dreigt te worden aangesproken), zijn er verschillende vangnetten en buffers in het garantiestelsel:

- Primaire zekerheid: De financiële middelen van de corporatie
 - Secundaire zekerheid: de borgstellingsreserve van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)
 - Tertiaire zekerheid: de achtervangpositie van Rijk en gemeenten.
- Alleen indien voorgaande zekerheden ontoereikend zijn, moeten Rijk en gemeenten op verzoek van WSW renteloze leningen aan WSW verstrekken. De kans dat de gemeente als achtervang wordt aangesproken is bijzonder klein.



PARAGRAAF E: GRONDBELEID

Inleiding

Grondbeleid is geen doel op zich, maar een middel om ruimtelijke doelstellingen te realiseren, vastgelegd in de Nota grondbeleid. Door de invoering van de Wet Ruimtelijke Ordening (Wro) met de afdeling Grondexploitatie in 2008 en door effecten van de crisis hebben veel gemeenten hun ontwikkelingsstrategieën heroverwogen en de te voeren grondpolitiek aangepast. Ook vanwege nieuwe en aanstaande wet- en regelgeving.

Aan het opstellen van financiële rapportages van gemeenten zijn regels verbonden. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht gemeenten om in de begroting en jaarrekening een paragraaf over het grondbeleid op te nemen (artikel 9 lid 2). Het BBV besluit is de afgelopen jaren gewijzigd, verscherpt en strikter gemaakt. Er is getracht de verantwoording en het toezicht te versterken door financiële gegevens inzichtelijker en transparanter te maken. Als gevolg van bijvoorbeeld de invoering van de Vennootschapsbelasting (VPB)-plicht voor overheidsondernemingen is het BBV aangepast. Ook de notitie Grondexploitatie en Rente heeft aanzienlijke gevolgen voor de administratieve behandeling en de uitkomsten van resultaten in de begroting en de jaarrekening.

Rapport Rekenkamer Commissie

Om de gemeenteraad in staat te stellen zijn kaderstellende en controlerende rol adequaat te kunnen uitvoeren, dient een gemeente te beschikken over een actuele Nota Grondbeleid. De Rekenkamer Commissie heeft daarover recent geadviseerd een Nota Grondbeleid op te stellen voor de gemeente Uitgeest en de nota's van Bergen, Castricum en Heiloo te actualiseren. De Nota Grondbeleid dient de kernpunten van het grondbeleid te bevatten en bondig te worden geformuleerd, met het accent op de dienende

functie van het grondbeleid in relatie tot het ruimtelijk beleid. Het ligt in de planning om de Nota's Grondbeleid in 2018 op te stellen waarbij de raad in het gehele proces wordt meegenomen.

BUCH gemeenten	Nota Grondbeleid	Status volgens de Rekenkamer Commissie (RKC)
Bergen	2006	Opstellen verouderd
Uitgeest	Geen	Opstellen
Castricum	2012	verouderd
Heiloo	2013	verouderd

Wat is grondbeleid?

Grondbeleid is de wijze waarop de gemeente omgaat met de exploitatie van gronden. Grondexploitatie is het transformatieproces waarbij grondeigendom en (eventueel) aanwezige opstallen worden omgevormd tot bouwrijpe grond, met als doel om (opnieuw) te worden bebouwd. Grondbeleid is ondersteunend aan de (ruimtelijke) ambities en doelstellingen van marktpartijen, investeerders, particulieren en van de gemeente zelf. Deze zijn omschreven in structuurvisies en beleidsnota's. Per ontwikkeling wordt de afweging voor actief of faciliterend grondbeleid gemaakt.

ACTIEF GRONDBELEID omvat alle fasen van het exploiteren van grond. De aankoop van gronden, sloop of bouwrijp maken tot en met de uitgifte/verkoop van bouwgrond. Bij actief grondbeleid exploiteert de gemeente voor eigen rekening en risico gronden. De gemeente legt bij actief grondbeleid de publieke voorzieningen aan en kan in beginsel alle productiekosten doorberekenen in de gronduitgifteprijs, mits de marktprijs niet wordt overschreden.



FACILITEREND GRONDBELEID houdt in dat de gemeente het particulier mogelijk maakt grond te exploiteren. Gemeentelijke kosten verbonden aan de desbetreffende grondexploitatie kan zij op de particuliere exploitant verhalen. De gemeente koopt zelf geen grond aan. De gemeente beperkt zich tot de wettelijke publieke taak. Deze taak bestaat vooral uit inspraakprocedures, het vaststellen van het bestemmingsplan en zo nodig het exploitatieplan.

Grondexploitatie

Om de gemeenteraad in staat te stellen zijn controlerende rol adequaat te kunnen uitvoeren, is een transparant inzicht in de grondexploitaties en de geprognoseerde resultaten noodzakelijk. Jaarlijks worden de grondexploitaties geactualiseerd. Aan de hand van de vastgestelde ruimtelijke kaders, uitgangspunten en planning worden eventuele afwijkingen in programma, fasering en resultaat inzichtelijk gemaakt.

De grondkosten, plankosten, uitvoeringskosten en bijkomende kosten (rente) worden ten laste van een complex gebracht. De opbrengsten uit grondverkoop en overige baten worden ten gunste van het complex gebracht.

Sinds 2016 gelden nieuwe regels bij de verantwoording van grondexploitatie. De commissie BBV heeft met de vennootschapsbelastingplicht voor gemeenten en de aankomende Omgevingswet een aantal administratieve wijzigingen doorgevoerd. Deze wijzigingen zijn gericht op meer eenduidigheid en behoedzaamheid bij grondexploitatie.

Afschaffing balanscategorie

In het wijzigingsbesluit vernieuwing BBV is een nieuwe definitie opgenomen voor bouwgrond in exploitatie (BIE's). De definitie luidt: "Gronden in eigendom van een gemeente, waarvoor de raad een grondexploitatiecomplex en een grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld".

Daarnaast komt de balanscategorie 'niet in exploitatie genomen bouwgronden' (NIEGG) niet meer voor in het BBV met ingang van 1 januari 2016. Dit betekent dat gemeenten niet in exploitatie genomen gronden moeten herrubriceren van de voorraden naar terreinen en gronden bij de materiële vaste activa. Materiële vaste activa hebben als waarderingsgrondslag verkrijgingsprijs of duurzaam lagere marktwaarde. Deze omzetting heeft gevolgen voor de waardering van deze gronden op de balans van gemeenten. Om gemeenten de mogelijkheid te geven de grondportefeuille te evalueren en duidelijkheid te krijgen over de bestemming van de grond is in het Wijzigingsbesluit een overgangsbepaling opgenomen.

Rubricering van de oude NIEG-gronden onder de materiële vaste activa betekent dat het met ingang van 1 januari 2016 niet meer is toegestaan om rente of overige kosten toe te rekenen aan deze gronden.

Vennootschapsbelasting (VPB)

De gemeente is vanaf 1 januari 2016 in principe belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Een van de sectoren waar deze wijziging in de vennootschapsbelasting effect op zal hebben, zijn de activiteiten op het gebied van grondexploitaties. De gemeenten zullen 25% belasting moeten afdragen over de (fiscale) winst op grondexploitaties die met 'commerciële activiteiten' worden verdiend. Onder commerciële activiteiten worden in dit verband ook de verkoop van grond voor woningbouw en bedrijventerreinen verstaan, die zowel door gemeenten als door private partijen (kunnen) worden verricht. De voorschriften van het nieuwe BBV zijn er mede op gericht dat de bedrijfseconomische en de fiscale boekhouding zoveel mogelijk synchroon verloopt.

Notitie Rente

In de notitie Rente 2017 van de Commissie BBV wordt ingegaan op de verwerking van de rentelasten en –baten in de begroting en jaarstukken. Doelstelling van deze notitie is het bevorderen van een eenduidige handelwijze met betrekking tot rente door



gemeenten (harmonisering), stimuleren dat gemeenten de (verwachte) werkelijke rentelasten opnemen in de begroting en de jaarstukken en het eenduidig inzichtelijk maken van de wijze waarop de gemeenten met rente zijn omgegaan (transparantie). Deze notitie treedt in werking met ingang van het begrotingsjaar 2018. De gemeente past vanaf 2018 haar begroting op deze notitie aan.

Actuele prognose van de grondexploitaties

Na enkele mindere jaren, wordt de grond- en vastgoedmarkt weer gekenmerkt door een stijgend optimisme. Door de aantrekkende economie en de lage rentes is er aanzienlijk meer beweging op de woningmarkt. In de BUCH gemeenten en omgeving heerst nog een duidelijke vraag naar nieuwbouw. De verwachting is dat deze omstandigheden zich verder zullen doorzetten.

Grote projecten

	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente
Ontwikkelingen		
In Bergen centrum heeft de gemeente naast openbare ruimte de volgende vastgoedposities: de brandweergarage, Plein 1, Plein 7, alle zes appartementen in de Bakemaflat. Deze verwervingen zijn strategisch van aard en het is de intentie deze in een latere fase door te verkopen aan een ontwikkelaar. Het is niet de bedoeling zelf tot ontwikkeling over te gaan. Voor de verwerving is/wordt de marktwaarde betaald. Het risico bestaat dat als de ontwikkelingen niet doorgaan met een verlies moet worden verkocht.		
Kengetallen	2016	2017
Plansaldo	- € 144.779	- € 361.788
Begroting	2016	2017
Boekwaarde 1-1	- € 2.676.702	- € 3.038.490
Voorziening 1-1		
Exploitatieresultaat CW 1-1	- € 2.944.287	- € 2.977.341
Exploitatieresultaat EW 31-12-2021	- € 3.493.166	
Exploitatieresultaat EW 31-12-2022		- € 3.352.969



PARAGRAAF F: VERBONDEN PARTIJEN

Algemeen

Deze paragraaf gaat over de verbonden partijen. Een gemeente kan zelf bepalen hoe een bepaalde gemeentelijke taak wordt uitgevoerd. De gemeente kan kiezen om de uitvoering zelf te doen of de uitvoering gezamenlijk te regelen met een aantal regiogemeenten. Indien de gemeente ervoor kiest om de taken in gezamenlijkheid uit te voeren, worden deze taken vaak weggezet in een verbonden partij.

In deze paragraaf wordt conform artikel 15 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) inzicht verschaft in, en informatie verstrekt over, alle partijen waar de gemeente bestuurlijke en financiële banden mee onderhoudt en de ontwikkelingen die gaande zijn.

Definitie verbonden partij?

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Als de verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, wordt gesproken over een gemeenschappelijke regeling. De gemeente heeft een bestuurlijk belang als ze zeggenschap heeft, middels vertegenwoordiging in het bestuur of middels stemrecht. De gemeente heeft een financieel belang als aan een verbonden partij een bedrag ter beschikking wordt gesteld, wat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat of als de gemeente aansprakelijk is voor een bedrag indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Instellingen waarmee alleen een subsidierelatie is aangegaan zonder dat het hiervoor beschreven bestuurlijk en financieel belang aanwezig is, vallen buiten de definitie van verbonden partij.

Visie en kaders

De BUCH-gemeenten willen meer sturen op resultaten van de gemeenschappelijke regelingen en streven, met andere aangesloten gemeenten, naar omvorming van de huidige begroting van de gemeenschappelijke regelingen naar een *output*begroting (*output*financiering van producten).

Met het systeem van outputfinanciering kan meer grip worden gehouden op de gewenste resultaten en kunnen er resultaatverplichtingen worden afgesproken.

Wensen van individuele gemeenten kunnen worden gerealiseerd door middel van dienstverleningsovereenkomsten (DVO).

Om deze wensen van de gemeenten in toekomstige samenwerkingsverbanden te waarborgen, willen de BUCH-gemeenteraden in vroeg stadium participeren in het proces van de samenwerking.

Op 28 januari 2016 is de nota Verbonden Partijen door uw raad vastgesteld. In deze nota zijn de uitgangspunten opgenomen voor sturing, beheersing en evaluatie van de samenwerkingsverbanden. Ook zijn de rollen van en verantwoordelijkheden van de raad en het college benoemd. Voor meer informatie wordt verwezen naar deze nota.

Verbonden partijen gemeente Bergen

In 2018 nemen wij deel in 15 verbonden partijen. In onderstaande figuur en het schema hebben we alle verbonden partijen voor u opgenomen.





Ontwikkelingen landelijk

Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

Per 1 januari 2015 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. Met de wijzigingen is beoogd de invloed van raden te versterken. Nieuwe wijzigingen in de wet worden op dit moment nog niet voorzien.

Gemeenteraadsverkiezingen 2018

De gemeenteraadsverkiezingen in 2018 leiden tot diverse bestuurswisselingen in gemeenschappelijke regelingen.

Ontwikkelingen regionaal

Mutaties in verbonden partijen 2017/2018

Onze gemeente neemt sinds 1 januari 2017 deel aan een nieuwe gemeenschappelijke regeling genaamd 'Werkorganisatie BUCH'. De houdstermaatschappij Gasbedrijf Kop van Noord Holland is in 2017 geliquideerd.

Onderzoek samenwerkingsverbanden

In de Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie BUCH is artikel 28 opgenomen. Dit artikel gaat in op de bestaande samenwerkingen en deelnemingen van de vier BUCH-gemeenten. Het uitgangspunt is voortzetting van alle samenwerkingsverbanden,

een gezamenlijke inventarisatie door het bestuur en de colleges in 2017 kán leiden tot een andere keuze.

Informatievoorziening en uw kaderstellende rol

Medio 2016 is door de gemeenteraden in Noord Holland Noord – via de presidia - opdracht gegeven aan de griffiers een set aan voorstellen te ontwikkelen in samenwerking met de GR-en. Deze voorstellen richten zich op informatievoorziening en zijn ervoor bedoeld om gemeenteraden te ondersteunen bij de kaderstellende en controlerende rol in GR-en. Voor de uitvoering van de opdracht is de werkgroep informatievoorziening ingesteld. Naar verwachting legt de werkgroep haar resultaten eind 2017/begin 2018 terug bij alle raden.

Toezicht verbonden partijen

Het op afstand zetten van één of meerdere taken in verbonden partijen, brengt het organiseren van toezicht voor onze gemeente met zich mee. De ene verbonden partij brengt meer risico's mee dan een ander, het benodigde toezicht per verbonden partij verschilt daardoor.

Instrument risico-inventarisatie

Per gemeenschappelijke regeling wordt jaarlijks een risico-inventarisatie op zeven deelgebieden uitgevoerd. In de risico-inventarisatie worden de volgende deelgebieden onderscheiden: omgeving, politiek-bestuurlijk belang, governance, financieel belang, organisatie, control en kwaliteit en flexibiliteit. Qua risicoscores worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Laag risico	Gemiddeld risico	Hoog risico
<25	25-30	>30

In het najaar van 2017 wordt de meerwaarde van het instrument (dat in 2015/2016 in Regio Alkmaar verband gezamenlijk is opgezet) geëvalueerd. De uitkomsten van de evaluatie worden vertaald in de begroting 2019.



Verdiepende informatie per verbonden partij

Op de volgende pagina's vindt u van alle verbonden partijen een overzicht met informatie over onder meer het doel van de regeling, ontwikkelingen, bestuurlijke en financiële belangen.

hulpmiddel financiën

Als hulpmiddel bij de financiële gegevens is een verkeerslichtenmodel toegevoegd, waarmee snel inzichtelijk wordt of de ontwikkeling positief is of niet.

			
Aandelenkapitaal	Stijgt	Blijft gelijk	Daalt
Impuls bijdrage	Daalt	Blijft gelijk	Stijgt
Exploitatiebijdrage	Daalt	Blijft gelijk	Stijgt
Eigen vermogen	Stijgt	Blijft gelijk	Daalt
Vreemd vermogen	Daalt	Blijft gelijk	Stijgt
Exploitatieresultaat	Stijgt	Blijft gelijk	Daalt



1. Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

Vestigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
De GGD voert de taken uit die de Wet Publieke Gezondheid opdraagt aan de gemeenten:		
1. Monitoren, signaleren en adviseren: de GGD adviseert vanuit een brede kennisbasis gemeenten over hun beleid op het gebied van preventie, gezondheidsbevordering en –bescherming. Daartoe behoort het signaleren en monitoren van gezondheidsrisico's in de fysieke en sociale omgeving. 2. Gezondheidsbescherming: door infectieziektebestrijding, medische milieukunde, technische hygiënezorg en vaccinaties beschermt de GGD de gezondheid. 3. Publieke gezondheid bij incidenten, rampen: de GGD moet kunnen opschalen, ook bij maatschappelijke onrust, om incidenten te bestrijden. 4. Toezicht houden: bijvoorbeeld door middel van inspecties toezicht houden op de naleving van (kwaliteits-)regels in de kinderopvang en de WMO.		
Gemeentelijk belang		
Het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.		
Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel	
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	<u>Overheveling maatwerk jeugdgezondheidszorg.</u> In 2015 is het nieuwe basispakket JGZ van kracht geworden. Dat betekent een verschuiving van een deel van het van het aanvullend maatwerk naar het basispakket. Tevens is de maatstaf inwoner 0-19	

	bijgesteld naar inwoner 0-18 zoals deze landelijk wordt gehanteerd. Daardoor neemt de financiering via gemeentelijke bijdrage toe. Er zijn herverdeelt effecten voor individuele gemeenten. Deze gevolgen zijn opgenomen in de begroting 2018. <u>Omgevingswet en Medische Milieukunde</u> De GGD treft voorbereidingen voor de komst van de Omgevingswet. <u>Antibioticaresistentie</u> In verband met dreigingen van antibioticaresistentie is specifieke kennis noodzakelijk.
Financiële positie	De begroting 2018 is sluitend. Er zijn lopende ontwikkelingen, die financiële impact hebben.
Risico's	Er bestaat een risico dat de GGD onvoldoende aansluiting kan vinden bij de veranderende maatschappij en de veranderingen in de financieringsvormen. Het aandeel personele lasten in de begroting van de GGD is substantieel, wat de GGD minder flexibel maakt in haar mogelijkheden om op de ontwikkelingen in te spelen. Daarnaast loopt de GGD een risico op de ontwikkeling van het digitale dossier, een eerdere aanbesteding is mislukt. Tenslotte bestaat er een financieel risico met betrekking tot het oplossen van de wachtlijsten bij Veilig Thuis. Deze risico's vertalen zich door als risico voor de deelnemende gemeenten.

Bestuurlijk belang BERGEN

Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder en lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	J. Mesu O. Rasch (plv)
	Stemverhouding Bergen BUCH	5,5% 13,7%



Financieel belang BERGEN			
Begroting	2017	2018	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls	€ 0	€ 0	
Exploitatie GR+JGZ	826.000	€ 855.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2015	31-12-2016	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 536.000	€ 57.000	
Vreemd vermogen	€ 7.766.000	€ 10.099.000	
Resultaat	€ 176.000-	€ 451.000-	

De organisatie verricht alleen overheidsactiviteiten. De invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidslichamen per 1-1-2016 heeft derhalve geen invloed op de financiële positie.

Vennootschapsbelasting



2. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

vestigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
Doel van de regeling is het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. De opgedragen taken zijn: • Wettelijke taken uit de Wet veiligheidsregio's; • De ambulancezorg, echter niet voor BUCH gemeenten; • Het in stand houden van het Veiligheidshuis; • Nadere door de aangesloten gemeenten opgedragen taken.		
Gemeentelijk belang		
Voor de gemeenten Bergen, Castricum en Heiloo zijn de belangrijkste taken het organiseren en operationeel hebben van de brandweezorg, GHOR (regie en advisering geneeskundige hulp en evenementen-veiligheid), Meldkamer, risico- en crisisbeheersing & het Veiligheidshuis. Voor de BCH gemeenten zijn de gemeentelijke belangen bij de uitvoering van deze taken veelal gelijk.		
Deelnemende partijen	Gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel	
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Hoofddoel uit het beleidsplan 2016-2019 is het voorkomen van Leed en Schade, uitgesplitst in: - voorkomen en voorbereiden - coördineren en hulpverlenen. In 2017 wordt een nieuw dekkingsplan uitgewerkt en in 2018 zal het preventieprogramma worden gemaakt. De raden van de BCH gemeenten hebben middels zienswijzen extra aandacht voor gebieden waar de brandweer niet binnen de normtijden ter plaatse kan zijn. Daarnaast wordt gewerkt aan de overgang naar een nieuwe meldkamer in Haarlem waarin politie, brandweer, Koninklijke Marechaussee en	

	ambulancezorg samengebracht worden. Hetgeen in 2020 gereed moet zijn. De veiligheidsregio ontwikkelt zich steeds verder naar een stabiele organisatie waarin grip op begroting groter wordt en lange termijn planning van kan worden verwacht.
Financiële positie	Het realiseren van een bezuinigingspakket van in totaal € 7,4 mln. Voor 2018 dient nog €900.000,- bezuiniging te worden gevonden. De raden van de BCH gemeenten hebben middels zienswijzen aangegeven dat zij geïnformeerd dienen te worden over deze bezuiniging. De goede resultaten behaald in 2016 worden gebruikt om reserves aan te vullen, enkel is niet tot vorming van een bestemmingsreserve voor de meldkamer besloten. Aandacht blijft noodzakelijk voor de investeringen in materieel en de structurele invulling van vacatures.
Risico's	- Door de verschillende (markt)ontwikkelingen ontstaat extra druk op de bestaande organisatie. - Het niet halen van de wettelijk vastgestelde aanrijtijden voor brandweer. - De ICT organisatie en de informatieveiligheid behoeven aandacht.

Bestuurlijk belang Bergen			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt. Mogelijk wijzigen de stemverhoudingen en wordt de stemverhouding afhankelijk van de financiële bijdrage per gemeente.	Portefeuillehouder en lid Algemeen Bestuur	H. Hafkamp, J. Mesu (plv)	
	Stemverhouding Bergen BUCH	5,41% 13,7%	
Financieel belang			
Begroting Bergen	2017	2018	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	Nvt	Nvt	
Impuls	€ 0	€ 0	
Exploitatie	€ 2.237.000	€ 2.249.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2015	31-12-2016	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 4.078.000	€ 6.568.000	
Vreemd vermogen	€ 60.747.000	€ 52.672.000	
Resultaat	€ 2.638.000	€ 2.725.000	

Vennootschapsbelasting

De VRNHN heeft een uitgebreide analyse gemaakt op de impact van de invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidslichamen per 1-1-2016. Hieruit is naar voren gekomen dat het belang en risico laag zijn (maximaal € 50.000). Thans vindt er nog overleg plaats met de belastingdienst over de juiste interpretatie van de wetgeving voor de VR.



3. Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD)

vestigingsplaats	soort	programma
Hoorn	Gemeenschappelijke regeling	Programma 3: Een leefbare gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
De regeling wordt getroffen ter ondersteuning van de deelnemers bij de uitvoering van hun taken op het gebied van:		
• vergunningsverlening, toezicht en handhaving (milieu- en Wabo-taken), voor bodem, water, lucht en geluid; • duurzaamheid met betrekking tot de uitvoering van verplichte energie audits door bedrijven en de beoordeling daarvan; • de implementatie van de nieuwe omgevingswet; • advisering bij bovenregionale en provinciale projecten in het kader van duurzaamheid en milieu.		
Gemeentelijk belang		
Vanwege de specialistische kennis die nodig is voor de ondersteuning bij milieuvraagstukken, is het efficiënter en van hogere kwaliteit om de vraag van de deelnemende partijen te bundelen in plaats van dit per gemeente in te vullen. De BCH gemeenten hebben samen 10% van de stemmen in de RUD.		
Deelnemende partijen		Gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en Provincie Noord-Holland
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	- Als gevolg van de groeiende economie blijft de vraag naar adviezen, toetsingen en andere opdrachten groeien. Hierdoor komen lumpsum bijdragen van de deelnemers onder druk te staan; - De VTH taken worden uitgevoerd op basis van risico en gedrag en niet meer op basis van aantal controles; - De RUD is bezig met een professionaliseringsslag:	

Financiële positie	- Adviestermijnen staan onder druk.
	In 2017 vindt onderzoek plaats naar outputgerichte financiering als vervanging voor de huidige lumpsum financiering. De oprichtingskosten (2012) zijn door de RUD aan de deelnemers terugbetaald en de verdere besparingsdoelstellingen gehaald. Voor het eerst mochten loon- en kostenstijging worden doorberekend.
Risico's	Door toenemende aanvragen en de druk op de begroting van de RUD is de werkdruk de afgelopen periode flink gestegen. De RUD onderzoekt hoe hiermee om te gaan en wat de mogelijke gevolgen zijn.

Bestuurlijk belang BERGEN

Elk lid van het algemeen bestuur heeft een vastgesteld aantal stemmen, waarbij de stemverdeling voor de gemeenten is gebaseerd op de combinatie van inwoneraantal en in te brengen budget. Het aantal stemmen voor de Provincie is gebaseerd op het in te brengen budget. Door de inbreng van de VTH-plus taken heeft Bergen een stem minder.	Portefeuillehouder en lid Algemeen Bestuur	O.Rasch J. Mesu (plv)
	Stemverhouding Bergen BUCH	4,0 10,0%



Financieel belang			
Begroting	2017	2018	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	nvt	nvt	
Impuls	nvt	nvt	
Exploitatie	€ 579.511	€ 569.535	

Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2015	31-12-2016	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 1.025.952	€ 1.302.161	
Vreemd vermogen	€ 2.520.596	€ 3.050.881	
Resultaat na mutaties reserves	€ 0	€ 653.405	

Vennootschapsbelasting

Met het AB-besluit 'beleidsregels VPB' van 16 december 2016 heeft het Algemeen Bestuur de kaders geschapen waardoor de RUD NHN geen fiscale administratie hoeft te voeren, geen aangifte hoeft te doen en geen VPB hoeft te betalen.

Voor de gemeente Bergen is het uitvoeringsprogramma VTH aangepast om te passen binnen de lumpsum bijdrage. Hiermee wordt de VTH strategie niet gehaald. Er zal budget worden overgeheveld uit "advisering" om de minimumeisen te halen.



4. Recreatieschap Geestmerambacht

vestigingsplaats	soort	programma
Uitgeest	Openbaar lichaam	Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente
Openbaar belang		
Binnen een gebied, als aangegeven op de bij deze gemeenschappelijke regeling behorende en als zodanig gewaarmerkte plattegrond: - het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; - het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu; - het tot stand brengen en onderhouden van een landschap.		
Deelnemende partijen		Gemeenten Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard en Langedijk.
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Het recreatieschap voert het beheer en uitvoering over het bestaand gebied, Geestmerambacht, de uitbreidingsgebieden en het nieuwe recreatiegebied Park van Luna. De gemeente Bergen draagt bij aan de exploitatie. Provincie Noord-Holland en gemeente Schagen zijn per 1/1/2017 uitgetreden.	
Financiële positie	De bijdrage van gemeente Bergen is beperkt. Onze gemeente heeft één lid in het Algemeen Bestuur, de andere partijen hebben ieder twee leden. Heerhugowaard, Langedijk en Bergen hebben elk 1 stem per lid en Alkmaar heeft twee stemmen per lid. Dit betekent dat ook de invloed van onze gemeente beperkt is.	
Risico's	Provincie Noord-Holland en de gemeente Schagen hebben besloten uit de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Geestmerambacht te treden. De uittreding is per 1 januari 2017 geëffectueerd en inmiddels is een nieuwe gemeenschappelijke regeling vastgesteld. Bergen heeft in een zienswijze op de jaarrekening 2016 aandacht gevraagd voor de actualisering van de risico's na de uittreding.	

	Een werkgroep brengt de gevolgen van de uittreding in beeld. Er is in 2017 opdracht gegeven aan drie bureaus om onderzoek te doen naar het onderhoudsniveau, de organisatie van het recreatieschap en de gebiedsmarketing. De resultaten van deze onderzoeken worden in het najaar 2017 gepresenteerd aan het bestuur.
--	--

Bestuurlijk belang

Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem. De leden van Alkmaar hebben twee stemmen.	Portefeuillehouder	O. Rasch, J. Mesu (plv)

Financieel belang

Begroting	2017	2018	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal			●
Impuls			●
Exploitatie	€ 6.300	€ 6.490	●

Financiële positie



Jaarrekening	31-12-2015	31-12-2016	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 6.164.032	€ 8.805.177	
Vreemd vermogen	€ 3.064.342	€ 2.512.700	
Resultaat vóór resultaat-bestemming	-€ 218.255	-€ 358.855	

Vennootschapsbelasting

De organisatie verricht alleen overheidsactiviteiten. De invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidslichamen per 1-1-2016 heeft derhalve geen invloed op de financiële positie.



5. Cocensus

Vestigingsplaats	soort	programma
Hoofddorp, dependance Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
Het efficiënt uitvoeren van de Wet WOZ en de gemeentelijke heffingen door middel van een samenwerkingsverband. GR Cocensus verzorgt de heffing en inning van onroerendzaakbelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, forensenbelasting, precariobelasting en naheffing parkeerbelasting. Tevens verzorgt Cocensus de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen en de behandeling van de bezwaar en beroepschriften.		
Gemeentelijk belang		
Bewerkstelligen van risicoreductie en borging van de kwaliteit van de uitvoering van de werkzaamheden.		
Deelnemende partijen	Gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Beverwijk, Oostzaan en Wormerland, Alkmaar, Bergen, Den Helder, Heerhugowaard en Langedijk.	
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Cocensus is een uitvoeringsorganisatie en formuleert geen eigen beleid. Wel ondersteunt Cocensus de gemeenten desgevraagd bij de voorbereiding van beleid. Verder adviseert Cocensus de gemeenten over de uitvoering en het bijbehorende kostenplaatje. Er zijn geen specifieke voornemens en speerpunten voor 2018.	
Financiële positie	Cocensus heeft geen weerstandsvermogen.	
Risico's	De deelnemende gemeenten staan garant bij onverwachte, niet beïnvloedbare kosten. Het resultaat over 2017 is positief en de begroting over 2018 is sluitend. Er is geen aanleiding om een financieel risico op te nemen bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit.	

Bestuurlijk belang			
Het algemeen bestuur kent vanuit iedere gemeente één lid vanuit het college. De stemverhouding is afhankelijk van de hoogte van de jaarlijkse bijdrage. Bergen heeft 2 stemmen Het totaal aantal stemmen is 24.	Portefeuillehouder en lid algemeen bestuur.	H. Snabilie P. van Huissteden (plv)	
	Stemverhouding Bergen BUCH	8,33% 8,33%	
Financieel belang			
Begroting	2017	2018	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal			
Impuls			
Exploitatie	€ 724.500	€ 721.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2015	31-12-2016	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 518.000	€ 214.000	
Vreemd vermogen	€ 6.654.000	€ 6.580.000	
Resultaat	€ 119.000	€ 49.000	

Vennootschapsbelasting

De organisatie verricht alleen overheidsactiviteiten. De invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidslichamen per 1-1-2016 heeft derhalve geen invloed op de financiële positie.



6. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

vestigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
RHCA voert de wettelijk verplichte taak uit tot het beheer van het gemeentearchief. Het in het samenwerkingsverband vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie (regionaal) historisch bronnenmateriaal en deze op een zo actief mogelijke wijze dienstbaar maken voor een breed publiek.		
Gemeentelijk belang		
De gemeenten Bergen, Castricum en Heiloo hebben gelijke belangen bij taken en uitvoering door de GR, namelijk het uitvoeren van een wettelijke taak. Wel zijn er verschillen als het gaat om bijvoorbeeld de hoeveelheid opgeslagen strekkende meters archief en straks digitaal beheerde archieven per gemeente.		
Deelnemende partijen	De gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, Schagen, Texel en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.	
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Digitale informatie van lokale overheden wordt vanaf 2018 overgedragen aan een elektronische bewaardepot (e-depot). Het RHCA presenteert in september 2017 een businesscase om over te gaan tot aanschaf en inrichting e-depot. Daarnaast is er uitbreiding van de adviesfunctie voor de overheidspartners voor het digitaal archiefbeheer en een meer omvattende inspectietaak. Verder gemeenten meer ondersteunen bij opheffing hybride situaties papier/ digitaal. Toenemende digitale dienstverlening (website, beeldbank, social media).	

Financiële positie	Er is veel vraag naar opslag in het depot van het Regionaal Archief. Met deze vraag kunnen financiële risico's beter opgevangen worden (bijvoorbeeld bij vertrek van grote huurders). De verhoging van de gemeentelijke bijdrage per inwoner zorgt voor financiële ruimte om e-depot te realiseren. In vergelijking met andere vergelijkbare archiefdiensten is de personele en financiële relatief krap. De ontwikkelingen t.a.v. het e-depot zijn financieel nog niet volledig uitgekristalliseerd.
Risico's	- Ontwikkeling e-depot verloopt trager dan gepland - Binnen RHCA is geen ruimte meer voor aanvullende bezuinigingstaakstellingen. - Kosten voor e-depot niet altijd goed inzichtelijk (landelijk)

Bestuurlijk belang

Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder en lid algemeen bestuur	O. Rasch J. Mesu (plv)
	Stemverhouding Bergen BUCH	6,25% 20,8%

Financieel belang

Begroting	2017	2018	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0		
Impuls	€ 0		
Exploitatie	€ 116.000	€ 119.058	

Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2015	31-12-2016	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 208.000	€ 114.000	●
Vreemd vermogen	€ 402.000	€ 505.000	●
Resultaat	€ 1.000-	€ 10.000-	●
Begroting	2017	2018	
Resultaat	€ 16.344-	€ 16.344-	●

Vennootschapsbelasting

De organisatie verricht alleen overheidsactiviteiten. De invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidslichamen per 1-1-2016 heeft derhalve geen invloed op de financiële positie.



7. Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland (WNK)

vestigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
Het schap heeft tot doel in haar rechtsgebied de Wet Sociale Werkvoorziening (van 11 september 1997) uit te voeren. Het schap behartigt, met inachtneming van hetgeen hierover in de regeling is bepaald, de belangen van de gemeenten gezamenlijk en afzonderlijk met betrekking tot de uitvoering van de Wet en richt zich op het behoud, herstel en bevordering van arbeidsbekwaamheid, alsmede het in dienst nemen van c.q. (bevorderen van) uitstroom naar arbeidsplaatsen bij andere werkgevers van personen met een arbeidsbeperking.		
Gemeentelijk belang		
Goed werkgeverschap voor onze inwoners met een wsw-dienstbetrekking. In het beginsel zijn de belangen van Bergen, Castricum en Heiloo gelijk. Nuancering doet zich vooral voor in de verdeling van financiële bijdrage aan WNK in de transitiekosten en het rekening-resultaat. Immers het aantal inwoners van Castricum met een wsw-dienstbetrekking bij WNK is relatief lager dan die van Bergen en Heiloo.		
Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk	
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Transitie van WNK bedrijven naar WNK personeelsdiensten (2014-2018). Het WNK-verdienmodel is getransformeerd van productie naar dienstverlening. Alle bedrijfsonderdelen met uitzondering van Montage & Verpakking zijn overgedaan aan marktpartijen. Het bedrijfsonderdeel WNK Post wordt gefaseerd gereorganiseerd. Met deze marktpartijen zijn afspraken gemaakt over levering van personeel, zowel medewerkers met een wsw-dienstbetrekking als inwoners met een uitkering Participatiewet die door WNK in opdracht van de gemeenten worden begeleid richting werk.	

	Er vindt in 2017 een onderzoek plaats naar de toekomst van WNK Personeelsdiensten. In het 4 ^e kwartaal van 2017 is dit onderzoek afgerond en is de toekomstvisie aan de raden van de deelnemende gemeenten voorgelegd.
Financiële positie	Door natuurlijk verloop en geen nieuwe instroom daalt het aantal SW-medewerkers en de loonkosten met ongeveer 4% per jaar. Door instroom van nieuwe medewerkers op basis van de Participatiewet stijgen de loonkosten. De deelnemende gemeenten betalen in 2018 de laatste bijdrage voor de transitie. Sinds 2017 betalen gemeenten geen structurele bijdrage meer bovenop de Wsw-bijdrage. Vanaf 2018 zou gestart moeten worden met terugbetaling van de transitiekosten. De transitie is in 2018 afgerond, doch soberheid blijft troef. Met het oog op het begrote exploitatieresultaat (14k) wordt geen terugbetaling in 2018 verwacht.
Risico's	- verhouding opdrachtportefeuille van publieke en private opdrachtgevers - loopt de afbouw van de rijksbijdrage gelijk aan de afbouw van de WSW populatie in de komende jaren - ontwikkelingen rondom de Participatiewet en Wet Werk en Inkomen. - financiële en politieke gevolgen van toekomstverkenning voor de positie van de deelnemende gemeenten en de terugbetaling van de transitiebijdrage aan gemeenten

Bestuurlijk belang Bergen			
Elk lid van het bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder en lid bestuur	J. Mesu O. Rasch (plv)	
	Stemverhouding Bergen BUCH	10% 40,0%	
Financieel belang			
Begroting	2017	2018	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls	€ 32.000	€ 4.300	
Exploitatie	€ 0	€ 0	
Financiële positie WNK			
Jaarrekening	31-12-2015	31-12-2016	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 617.000	€ 13.000	
Vreemd vermogen	€ 5.177.000	€ 4.592.000	
Resultaat	€ 352.000	€ - 142.000	

Vennootschapsbelasting

WNK is van mening dat zij in aanmerking komt voor een gerichte vrijstelling. Hiervoor is een bezwaarschrift ingediend. Indien dit door de Belastingdienst niet gehonoreerd wordt dan beloopt het risico op heffing maximaal € 50.000



8. Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

vestigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 3: Een leefbare gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
De gemeenschappelijke regeling is ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten, ingevolge de Afvalstoffenwet, verkregen afvalstoffen. De BUCH gemeenten zijn met omliggende gemeenten verbonden in de VVI, welke op haar beurt aandeelhouder is in de HVC.		
Gemeentelijk belang		
De gemeenschappelijke regeling is ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Wet Milieubeheer verkregen afvalstoffen. Het lichaam bereikt dit door de oprichting, participatie en beheer van voorzieningen voor de verwerking van afvalstoffen en door de gecoördineerde afzet van afvalstromen bij derden. Binnen de BUCH zijn de belangen gelijk.		
Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk, Uitgeest en Wormerland.	
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	- Meer inzetten op scheiding afval. - Met het verbranden van restafval het opwekken van energie en warmte. - Ingebruikname van een voorscheidingsinstallatie voor restafval afkomstig van hoogbouw. - Ingebruikname van bodemwasinstallatie. - Langdurige contracten voor import restafval uit Europa. - Gebruik vergisting installatie bij verwerken GFT.	
Financiële positie	<u>HVC</u> - In 2016 heeft HVC een gezond financieel resultaat behaald, netto resultaat bedroeg € 7,6 mln. - In de aandeelhoudersvergadering van HVC van december 2015 hebben de aandeelhouders ingestemd met een gewijzigd dividendbeleid. Op	

	basis hiervan wordt er de komende jaren geen dividend uitgekeerd, maar wordt het dividend toegevoegd aan het eigen vermogen. <u>VVI</u> Voor de verwerking van verbrandbaar afval en GFT worden aan de deelnemende gemeenten op basis van voorcalculatie de daarvoor geldende tarieven van HVC doorberekend. Kostenfluctuaties worden door HVC opgevangen met de daarvoor bestemde algemene reserve. De exploitatierekening sluit zonder saldo, het verschil tussen baten en lasten is ten laste gebracht van de deelnemende gemeenten.
Risico's	- Meer afvalscheiding dan afvalverwerking, hierdoor minder rendement verbrandingsovens. (het risico van de afvalverbranding is verder afgenomen door enerzijds de voortgaande afschrijving op de boekwaarde van de afvalenergiecentrales en anderzijds door het veilig stellen van de (import) aanvoer van restafval voor de afvalenergiecentrale) - Afhankelijkheid van de HVC van olie/energie prijzen.



Bestuurlijk belang Bergen			
Elk lid van de Algemene Raad heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt	Portefeuillehouder en lid Algemene Raad	P. van Huissteden H. Snabilie (plv)	
	Stemverhouding Bergen BUCH	9,35% 28,7%	
Financieel belang Bergen			
Begroting	2017	2018	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls	€ 0	€ 0	
Exploitatie	€ 100.000-	€ 100.000-	
Financiële positie VVI			
Jaarrekening	31-12-2015	31-12-2016	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 24.000	€ 24.000	
Vreemd vermogen	€ 2.197.000	€ 2.072.000	
Resultaat	€ 0	€ 0	

Vennootschapsbelasting

De VVI verricht geen belaste activiteiten. De invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidslichamen per 1-1-2016 heeft derhalve geen invloed op de financiële positie. De HVC was al belastingplichtig voor de Vpb.



9. Gemeenschappelijk orgaan Intergemeentelijk Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB-raad)

vestigingsplaats	soort	programma
Castricum	Openbaar orgaan	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang (doel van de verbonden partij)		
De ISOB-raad coördineert en oefent de bevoegdheden van de raad uit als bedoeld in artikel 48 WPO en in de statuten van de stichting, met uitzondering van de opheffing van de scholen, de wijziging van de statuten, de ontbinding van de stichting of de terugvordering van de scholen. Dit blijven bevoegdheden van de gemeenteraden.		
Gemeentelijk belang		
Gemeente heeft de taak tot instandhouding openbaar onderwijs. De Stichting ISOB is het schoolbestuur, de ISOB-raad ziet namens de gemeenteraden toe op de taakuitvoering. Naast de ISOB-raad is er een Raad van Toezicht die toezicht houdt op het college van bestuur. In alle BUCH gemeenten heeft Stichting ISOB openbare scholen.		
Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest.

Bestuurlijk belang		
Elk lid van de ISOB-raad heeft één stem.	Vertegenwoordiging portefeuillehouder	J. Mesu O. Rasch (plv)
	Stemverhouding Castricum BUCH	20,0% 80,0%
Er is geen financieel belang		

Vennootschapsbelasting

De organisatie verricht geen belaste activiteiten. De invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidslichamen per 1-1-2016 heeft derhalve geen invloed op de financiële positie.



10. Werkorganisatie BUCH

de **BUCH**

vestigingsplaats	soort	programma
Uitgeest	Werkorganisatie	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
De regeling wordt getroffen ten behoeve van het bewerkstelligen van een krachtige en professionele uitvoering door de werkorganisatie van de door de gemeente opgedragen taken. Daarmee biedt de werkorganisatie een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen.		
Gemeentelijk belang		
In de werkorganisatie BUCH is al het ambtelijk personeel en zijn de kosten van bedrijfsvoering van de vier gemeenten ondergebracht. De gemeente is voor de dienstverlening aan de inwoners, instellingen en ondernemers als aan de politieke organisatie afhankelijk van de werkorganisatie BUCH.		
Deelnemende partijen		Gemeente Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest.
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Per 1 januari 2017 is de organisatie officieel van start. Per die datum is het eigenlijke samengaan pas begonnen. Werkwijzen moeten op elkaar worden afgestemd, er moet een gezamenlijke ICT infrastructuur en automatiseringsomgeving worden opgebouwd, het zogenaamde 5^e huis. De realisatie van dat 5^e huis heeft in 2017 vertraging van ca 1 jaar opgelopen. Als gevolg hiervan lopen ook de andere harmonisaties uit de tijd. Medio 2017 is een nieuwe cao gemeenteambtenaren afgesloten voor de periode van mei 2017 tot 1 januari 2019. De ambtenaren krijgen over die periode een salarisverhoging van 3,25%. Ook is het de verwachting dat de pensioenpremies zullen stijgen. De BUCH zal deze	

	gevolgen aan de deelnemende gemeenten in rekening brengen.
Financiële positie	In het eerste kwartaal 2017 is de begroting van De BUCH vastgesteld door het bestuur en in mei is de eerste voortgangsrapportage aan het bestuur aangeboden. In principe is het de BUCH maar beperkt toegestaan eigen vermogen te vormen. In dat kader zijn de gemeenten risicodragers voor de werkorganisatie BUCH.
Risico's	- Het uitvoeren van alle wettelijke taken, binnen de gestelde termijnen, terwijl de organisatie in opbouw is. - Werk wat in het verleden is blijven liggen vanuit de latende organisaties moet nu door De BUCH worden opgepakt. - Toegenomen complexiteit van de ICT infrastructuur en de automatiseringsomgeving waardoor projecten langer duren dan verwacht. - Ziekteverzuim hoger dan gemiddeld wat kan leiden tot hogere kosten van inhuur of toename van doorlooptijden.

Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem.	Portefeuillehoud er en leden bestuur	H. Hafkamp J. Mesu	
	Stemverhouding Bergen BUCH	25,00% 100,00%	
Financieel belang			
Begroting (x1.000)	2017	2018	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0		
Impuls bijdrage	€ 0		
Exploitatiebijdrage	€ 18.525.000	€ 18.942.000	



De begrotingscijfers zijn exclusief de gevolgen van de cao afspraken en exclusief de stijging van de pensioenpremies maar inclusief een indexatie van 2%.			
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2015	31-12-2016	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	Nvt	Nvt	●
Vreemd vermogen	Nvt	Nvt	●
Resultaat	nvt	nvt	●

Vennootschapsbelasting

De organisatie opereert budgetneutraal en is derhalve niet belastingplichtig. De invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidslichamen per 1-1-2016 heeft derhalve geen invloed op de financiële positie.



11. Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)



vestigingsplaats	soort	programma
Castricum	Stichting	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
Het in stand houden van openbare scholen voor primair onderwijs als bedoeld in artikel 48 van de WPO.		
Gemeentelijk belang		
Gemeente heeft tot taak de instandhouding van het openbaar onderwijs.		
Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest.
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Het leerlingaantal neemt gestadig af. Daardoor heeft ISOB een bezuinigingsplan meerjarig vastgesteld, waarbij ieder jaar 4% wordt bezuinigd op het personeel. Dit houdt gelijke tred met de jaarlijkse daling van de rijksinkomsten als gevolg van de leerlingendaling.	
Financiële positie	De begroting sluit voor de jaren 2017 tot en met 2019 met een nadelig exploitatieresultaat. Exclusief de lasten van het sociaal plan sluit de begroting 2017 met een tekort van ruim € 175.000. Dit tekort, dat met name door éénmalige lasten in 2017 wordt verklaard, wordt in de jaren 2018 tot en met 2020 ingelopen door exploitatieoverschotten, zodat over de gehele periode van deze meerjarenbegroting er een licht overschot (exclusief sociaal plan) van € 10.000 wordt begroot. Aandacht dient er met name te zijn voor de huisvestingslasten. Door de krimp dalen de inkomsten van ISOB in een hoger tempo dan de huisvestingslasten, die voor een groot deel een vast	

	karakter kennen. De toekomstscenario's worden in het voorjaar van 2017 nader uitgewerkt.
Risico's	ISOB onderkent in de meerjaren-begroting de volgende risico's: Bekostiging Rijk Het Rijk kijkt niet naar de daadwerkelijke kostenontwikkeling in het onderwijs maar naar de ontwikkeling in de marktsector. In deze begroting is hierop geanticipeerd door een door de PO-raad verwachte indexering van 0,75% niet te begroten (circa € 90.000), aangezien er vanuit de rijksoverheid nog geen signalen zijn dat deze ook daadwerkelijk wordt toegevoegd. Wel is ervan uitgegaan dat de verhoging van de pensioenpremie per 1 januari 2017 volledig zal worden gecompenseerd. Het is niet duidelijk of dit structureel is. Vervangingsfonds Recent heeft het vervangingsfonds aangegeven dat zij haar normvergoedingen in 2017 verlaagt met 20%. Daartegenover staat een verlaging van de premie. Per saldo moet dit budgettair neutraal verlopen. Een hoger ziekteverzuim leidt echter tot een nadeel omdat de premiebesparing dan niet meer de lagere normvergoeding compenseert. In de begroting is hiermee geen rekening gehouden. Bijzondere bekostiging samenvoeging De Inspectie van het Onderwijs heeft een bijzonder onderzoek ingesteld naar de rechtmatige verkrijging van de bijzondere bekostiging van de samenvoeging van de Paltrok en de Wissel in 2014. De afwikkeling van de rapportage laat nog op zich wachten. Mocht de uitkomst zijn dat de Inspectie nadelige financiële consequenties verbindt aan haar rapportage, dan zullen wij in overleg met onze jurist ons over de vervolgstappen beraden.



In het slechtste geval betekent dit een nadeel van circa € 160.000 per schooljaar vanaf 2014-2015 tot en met 2019-2020.

Regeling vervroegd uittreden

In het sociaal plan is rekening gehouden met een vrijwillige fase met een vertrekregeling. De belastingdienst heeft aangegeven niet op voorhand te willen concluderen of sprake is van een regeling vervroegd uittreden. Een eventuele boete zal binnen de reserves van ISOB worden opgevangen.

Onderhoud schoolgebouwen

Een niet onbelangrijk risico is het onderhoud aan de schoolgebouwen. Door de krimp neemt het jaarlijks beschikbaar budget af, terwijl het onderhoud niet of nauwelijks afhankelijk is van het aantal leerlingen. In de strategische verkenning wordt onderzocht of het huidige gebouwenbestand in tact gelaten zal worden. Enkele gebouwen zijn dermate oud, dat op middellange termijn forse onderhoudslasten worden verwacht. In de begroting is uitgegaan van een scenario dat exploitatie van sommige locaties niet meer economisch rendabel is. In de planning van het onderhoud dat aan de vorming van de voorziening onderhoud ten grondslag ligt is hiermee rekening gehouden. Mocht de keuze op dit scenario niet juist zijn, dan bestaat de kans dat ISOB met nog forsere onderhoudslasten zal worden geconfronteerd. Dit risico bedraagt dan tussen de € 100.000 tot € 200.000 op jaarbasis.

Opheffingsnorm scholen

ISOB heeft nu al relatief veel kleine scholen en een lage gemiddelde schoolgrootte. Door krimp daalt die nog verder, mogelijk dat ook de opheffingsnorm in zicht komt voor bepaalde scholen

Bestuurlijk belang Bergen

Elk lid van de ISOB-raad heeft één stem.	Vertegenwoordiging portefeuillehouder	J. Mesu O. Rasch (plv)
	Stemverhouding Bergen BUCH	20% 80%

Er is geen financieel belang

Financiële positie

Jaarrekening	31-12-2015	31-12-2016	Ontwikkelingen
Eigen vermogen *	€5.350.621	€ 0	
Vreemd vermogen *	€2.812.627 0	€ 0	
Resultaat *	€ 166.637	€ 0	

* De jaarrekening van 2016 is nog niet samengesteld/vastgesteld

Vennootschapsbelasting

De organisatie verricht alleen overheidsactiviteiten. De invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidslichamen per 1-1-2016 heeft derhalve geen invloed op de financiële positie



12. Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland Noord (SOVON)

vestigingsplaats	soort	programma
Castricum	Stichting	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
Het openbaar voortgezet onderwijs is een wettelijke taak voor de gemeente. Deze is gemandateerd aan SOVON. De gemeente dient hier toezicht op te houden.		
Gemeentelijk belang		
SOVON is bestuur van de Berger Scholengemeenschap (BSG)		
Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard, Hollands Kroon.	
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	De BSG is gegroeid en heeft in 2016 tijdelijke noodlokalen gebouwd om de groei op te vangen.	
Financiële positie	Meerjarenbegroting is sluitend.	
Risico's	Geen. De laatste jaren wordt er steeds een positief resultaat geboekt.	

Bestuurlijk belang		
Gemeente Alkmaar behartigt het bestuurlijk belang namens de deelnemende gemeenten. Bij statutenwijziging en ontbinding van de stichting raadpleegt Alkmaar onze gemeenteraad.	Portefeuillehouder	J. Mesu O. Rasch (plv)

Financieel belang: gemeente draagt niet bij aan financiële positie.			
Begroting	2017	2018	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls	€ 0	€ 0	
Exploitatie	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2015	31-12-2016	Ontwikkelingen
Eigen vermogen *	€ 14.600.664	€ 0	
Vreemd vermogen *	€ 10.640.330	€ 0	
Resultaat *	€ 1.944.072	€ 0	

* De jaarrekening van 2016 is nog niet samengesteld/vastgesteld

Vennootschapsbelasting

De organisatie verricht alleen overheidsactiviteiten. De invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidslichamen per 1-1-2016 heeft derhalve geen invloed op de financiële positie.



13. Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

vestigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Naamloze vennootschap	Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
a. Het versterken van de strategische organisatie van en onderlinge afstemming tussen ondernemers, onderwijsinstellingen, kennisinstellingen en lokale en provinciale overheden in de regio Noord-Holland Noord <i>en het vestigings- en ondernemersklimaat verder te ontwikkelen door het uitvoeren van projecten.</i> b. Het bevorderen van samenhang in Noord-Holland Noord, zodat de regio effectief kan handelen bij samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten.		
Gemeentelijk belang		
Het Ontwikkelingsbedrijf ontvangt jaarlijks een opdracht van de gezamenlijke gemeenten NHN en de Provincie. Hiermee wordt de regionale economie gestimuleerd. Het gemeentelijke belang hierin is dat als er een bedrijf in de regio groeit, zich vestigt is dient dit ook de lokale werkgelegenheid. Onze inwoners hebben daar voordeel van.		
Deelnemende partijen		Provincie Noord-Holland en 18 gemeenten in Noord-Holland Noord.
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	De regionale economische samenwerking in Noord-Holland Noord wordt gecontinueerd en versterkt gedurende de periode 2018-2025. Hiervoor is een nieuwe dienstverleningsovereenkomst en aandeelhoudersovereenkomst getekend door alle aandeelhouders. Dit betekent dat het Ontwikkelingsbedrijf NHN ingezet wordt als uitvoeringsorganisatie voor deze regionaal economische samenwerking.	
Financiële positie	Het totale bedrag dat ONHN ontvangt, wordt voor 50% betaald door de 18 gemeenten en voor 50% door de	

	Provincie. De bijdrage voor de gemeente is gebaseerd op het inwoneraantal (1-1-2016)
Risico's	Er bestaat een mogelijkheid tot uittreden, met een opzegtermijn van twee jaar. Echter de rol die het Ontwikkelingsbedrijf vervult, investeringen aanjagen en de werkgelegenheid laten groeien, wordt dan niet overgenomen. Door de regionale positie staan zij midden in de wereld van investeerders, ondernemers en overheid en vervullen een belangrijke signalerings- en verbindingsrol.

Bestuurlijk belang Bergen

Elke aandeelhouder heeft 1 stem.	Portefeuillehouder en lid algemeen bestuur	O. Rasch J. Mesu (plv)
----------------------------------	--	---------------------------

Financieel belang

Begroting	2017	2018	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 1029	€ 982	●
Impuls	€ 0	€ 0	●
Exploitatie	€ 0	€ 0	●

Financiële positie

Jaarrekening	31-12-2015	31-12-2016	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 835.000	€ 890.000	●
Vreemd vermogen	€ 2.487.000	€ 2.087.000	●
Resultaat	€ 222.000	€ 55.000	●

Vennootschapsbelasting

Het Ontwikkelingsbedrijf was al belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (middels haar deelnemingen in diverse B.V. 's). De invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidslichamen per 1-1-2016 leidt niet tot een andere inschatting van de risico's.



14. N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Den Haag	Naamloze vennootschap	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
Het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlandse publiek en semipublieke domein en het behalen van een redelijk rendement voor de aandeelhouders. Voorwaarden voor het realiseren van deze doelstellingen zijn het handhaven van de excellente kredietwaardigheid, het behoud van een scherpe inkooppositie en een zo effectief en efficiënt mogelijke bedrijfsvoering. Maatschappelijk verantwoord ondernemen is inherent aan de kernactiviteiten van BNG.		
Gemeentelijk belang		
De BNG Bank is na de Staat een van de grootste uitgevers van aandelen en obligaties van Nederland. Uitgegeven schuldpapieren hebben een credit rating Aaa van Moody's, AAA van Standard & Poor's en AA+ van Fitch. Dankzij de topratings en het grote inkoopvolume kan de BNG Bank tegen scherpe voorwaarden geld aantrekken op de geld- en kapitaalmarkt. Hierdoor kunnen onder meer gemeentes financieringsmiddelen aantrekken tegen zo laag mogelijke lasten. Dit resulteert in gunstige voorwaarden en lage rentelasten.		
Deelnemende partijen		Aandeelhouders van de bank zijn uitsluitend overheden. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, elf provincies en een hoogheemraadschap.
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	BNG Bank verwacht dat de omvang van nieuw verstrekte langlopende leningen in 2017 daalt t.o.v. 2016, door de lagere vraag bij woningcorporaties, zorginstellingen en	

	gemeenten. Dankzij de lage financieringskosten, is de verwachting dat het renteresultaat 2017 naar verwachting iets hoger zal zijn dan het resultaat in het afgelopen jaar. Door de wisselende koersen is er echter geen gefundeerde uitspraak te doen over het resultaat financiële transacties. Vooral daarom acht de bank het niet verantwoord een uitspraak te doen over de verwachte nettowinst 2017.
Financiële positie	Van de aandelen BNG Bank is 50% in bezit van het rijk en 50% van gemeenten en provincies. We hebben 149.994 aandelen in bezit met een nominale waarde van € 2,50 per stuk. In 2017 is over het jaarresultaat een dividenduitkering geweest van € 1,64 per aandeel.
Risico's	Gevoeligheid van het renteresultaat als gevolg van politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie.

Bestuurlijk belang

Elk lid van het algemeen bestuur (s1) heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal aandeel de gemeente bezit.	Portefeuillehouder	H. Snabilie P. van Huissteden (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	0,1%
		BUCH	0,4%

Financieel belang

Begroting	2017	2018	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 375.000	€ 375.000	●
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	●
Exploitantiebijdrage	€ 0	€ 0	●
Financiële positie			



Jaarrekening	31-12-2015	31-12-2016	Ontwikkelin gen
Eigen vermogen	€ 4.163.000.000	€ 4.486.000.000	
Vreemd vermogen	€ 145.348.000.00	€ 149.494.000	
Exploitatieresultaat	€ 226.000.000	€ 369.000.000	

Vennootschapsbelasting

De BNG was al belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidslichamen per 1-1-2016 leidt niet tot een andere inschatting van de risico's.



15 Coöperatief Stimuleringsfonds Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar U.A. (DECRA)

estigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid	Programma 3: Een leefbare gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
De coöperatie heeft als doel het aanjagen van duurzame projecten via investeringen, waarna de opbrengsten uit deze projecten revolverend worden geïnvesteerd. Hiermee wordt een toenemende bijdrage aan de regionale duurzaamheidsdoelstellingen geleverd. Het fonds richt zich op duurzame projecten met een regionale uitstraling.		
Gemeentelijk belang		
De deelnemende gemeenten hebben de doelstelling om in 2020 de CO ₂ -uitstoot met 20% te verminderen en 20% van de energie duurzaam op te wekken. De projecten van DECRA dragen daaraan bij. Het fonds heeft de ambitie om inwoners en bedrijven de gelegenheid te geven te participeren in de duurzame projecten waarin het fonds investeert.		
Deelnemende partijen		Gemeenten Alkmaar, Bergen, Uitgeest, Castricum, Heiloo, Heerhugowaard en Lokale Energie B.V. (voor N.V. HVC)
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	DECRA is in 2015 gestart met de aankoop van aandelen in de vierde windturbine op industrieterrein de Boekelermeer in Alkmaar (Wind Alkmaar B.V.). Deze aandelen worden in 2017 verkocht aan lokale duurzame energiecoöperaties (LDE) die daarvoor gezamenlijk een STAK oprichten, die op zijn beurt certificaten uitgeeft aan inwoners en bedrijven voor de invulling van de participatie doelstelling. De gemeenten Uitgeest en Heiloo zijn in 2017 toegetreden als deelnemer.	

Financiële positie	Het fonds is een revolverend fonds, wat inhoudt dat het zich na de eerste storting in stand houdt met de winsten die zij genereert uit duurzame energie projecten. Rendementen vullen het fonds, waardoor een steeds grotere bijdrage aan de regionale duurzaamheidsdoelstellingen verwacht kan worden. Revolverend en innovatief financieren betekent dat het kapitaal van de coöperatie over een langere termijn zijn waarde behoudt. Zo worden publieke middelen optimaal ingezet en kan de regio steeds opnieuw blijven financieren in verschillende projecten.
Risico's	De ondernemingsvorm is een coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid. Voor ieder project wordt een businesscase gemaakt, inclusief een risicoanalyse. Een project wordt pas dan gestart als de risico's uit het verdienmodel kunnen worden gedekt.



Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen zoals vooraf in de oprichtingsakte is vastgesteld. Gemeente Bergen heeft 2 stemmen.	Portefeuillehouder en lid algemeen bestuur.	O. Rasch J. Mesu (plv)	
	Stemverhouding Bergen BUCH	10% 28,6%	
Financieel belang			
Begroting	2017	2018	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls	€ 0	€ 0	
Exploitatie	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2015	31-12-2016	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 479.426	€ 461.697	
Vreemd vermogen	€ 7.537	€ 6.062	
Resultaat	€ 6.658	-€ 17.729	

Vennootschapsbelasting

De organisatie verricht alleen overheidsactiviteiten. De invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidslichamen per 1-1-2016 heeft derhalve geen invloed op de financiële positie.



PARAGRAAF G: BEDRIJFSVOERING

De Werkorganisatie BUCH is per 1 januari 2017 van start gegaan. De Werkorganisatie BUCH is een gemeenschappelijke regeling op basis van de Wet Gemeenschappelijke regelingen. De Wgr stelt dat bij de regeling waaraan uitsluitend colleges van burgemeesters en wethouders deelnemen een bedrijfsvoeringsorganisatie kan worden ingesteld in het geval de regeling uitsluitend wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers.

De BUCH is de bedrijfsvoeringsorganisatie van de gemeenten Bergen NH, Uitgeest, Castricum en Heiloo. Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht kent de gemeenschappelijke regeling derhalve ook maar één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering. Voor dit programma verwijzen wij naar de programmabegroting 2017/2018 van De BUCH.

De bijdrage van de gemeente Bergen aan de Werkorganisatie BUCH ziet er als volgt uit:

	2018	2019	2020	2021
Begroting 2017-2018 BUCH	18.522.198	18.879.682	19.120.000	19.428.000
Extra ICT bijdrage BUCH 2017-2019	419.802	300.318	0	0
Totaal begroting BUCH 2017-2018 / 2021	18.942.000	19.180.000	19.120.000	19.428.000
Kadernota 2018 extra budget informatie en privacy	74.809	79.048	83.288	87.527
subtotaal	19.016.809	19.259.048	19.203.288	19.515.527
Stelpost loonsomontwikkeling BUCH 2018 en verder	410.000	410.000	410.000	410.000
Totaal	19.426.809	19.669.048	19.613.288	19.925.527



BIJLAGE 1: BATEN & LASTEN PER TAAKVELD

Taakveld per prog. onderdeel (bedragen x € 1.000)	2018			2019			2020			2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a Inwoners en bestuur												
Bestuursorganen	103	1.773	-1.670	110	1.774	-1.663	135	1.827	-1.691	148	1.838	-1.690
Burgerzaken	707	1.149	-442	482	1.107	-625	467	982	-515	471	1.068	-597
Burgerzaken		1.117	-1.117		1.128	-1.128		1.135	-1.135		1.139	-1.139
Media		28	-28		28	-28		28	-28		28	-28
Totaal 1a	809	4.067	-3.258	592	4.036	-3.444	602	3.971	-3.369	619	4.073	-3.454
1b Samen leven												
Openbaar basisonderwijs		29	-29		29	-29		29	-29		29	-29
Openbaar basisonderwijs	165	1.171	-1.006	165	1.154	-989	165	1.143	-978	165	1.133	-968
Onderwijshuisvesting	30	612	-583	30	589	-559	30	588	-558	30	583	-553
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	37	539	-502	37	539	-502	37	539	-502	37	552	-515
Sportbeleid en activering		67	-67		68	-68		69	-69		71	-71
Sportaccommodaties	686	2.179	-1.492	686	2.361	-1.675	686	2.372	-1.686	686	2.357	-1.671
Media		676	-676		676	-676		676	-676		676	-676
Samenkracht en burgerparticipatie	84	1.848	-1.764	84	1.853	-1.769	84	1.852	-1.768	84	1.852	-1.768
Wijkteams		1.814	-1.814		1.768	-1.768		1.792	-1.792		1.819	-1.819
Inkomensregelingen	4.473	5.937	-1.464	4.503	6.015	-1.512	4.523	6.068	-1.545	4.523	6.073	-1.550
Begeleide participatie		1.400	-1.400		1.320	-1.320		1.243	-1.243		1.257	-1.257
Arbeidsparticipatie		435	-435		447	-447		462	-462		464	-464
Maatwerkb. Samen leven (WMO)	11	673	-662	11	737	-726	11	745	-734	11	753	-742
Maatwerkdienst verlening 18+	132	5.156	-5.025	132	5.139	-5.007	132	5.193	-5.062	132	5.286	-5.154
Maatwerkdienstverlening 18-		3.482	-3.482		3.560	-3.560		3.658	-3.658		3.682	-3.682
Geëscaleerde zorg 18-		99	-99		66	-66		66	-66		66	-66
Volksgezondheid		1.153	-1.153		1.154	-1.154		1.154	-1.154		1.155	-1.155
Totaal 1b	5.617	27.272	-21.655	5.647	27.476	-21.828	5.667	27.649	-21.982	5.667	27.808	-22.141



Taakveld per prog. onderdeel (bedragen x € 1.000)	2018			2019			2020			2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1c Kerngericht en ondersteunend												
Openbaar groen en (openlucht) recreatie		72	-72		72	-72		72	-72		72	-72
Totaal 1c		72	-72		72	-72		72	-72		72	-72
1d Een veilige gemeente												
Crisisbeheersing en Brandweer		2.555	-2.555		2.548	-2.548		2.545	-2.545		2.543	-2.543
Openbare orde en Veiligheid		914	-914		905	-905		958	-958		953	-953
Totaal 1d		3.469	-3.469		3.453	-3.453		3.504	-3.504		3.497	-3.497
2a Cultuur, recreatie en toerisme												
Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	14	216	-202	14	197	-183	14	198	-184	14	199	-185
Musea	83	726	-643	83	724	-641	83	722	-639	83	720	-637
Cultureel Erfgoed		232	-232		233	-233		235	-235		237	-237
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	615	525	90	621	517	104	621	517	104	621	513	108
Totaal 2a	712	1.700	-987	719	1.671	-953	719	1.671	-953	719	1.669	-950
2b Economische vitaliteit												
Economische ontwikkeling		165	-165		159	-159		161	-161		164	-164
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	203	55	148	203	55	148	203	55	148	203	55	148
Bedrijfsloket en- regelingen	18	39	-20	19	39	-20	19	40	-20	20	40	-20
Totaal 2b	222	259	-37	222	253	-31	222	256	-33	223	259	-36
2c Een bereikbare gemeente												
Verkeer en vervoer	25	150	-125	25	150	-125	25	150	-125	25	150	-125
Parkeren		390	-390		398	-398		412	-412		411	-411
Totaal 2c	25	540	-515	25	548	-523	25	562	-537	25	561	-536



Taakveld per prog. onderdeel (bedragen x € 1.000)	2018			2019			2020			2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
3a Wonen en leefomgeving												
Openbaar groen en (openlucht) recreatie		179	-179		186	-186		197	-197		208	-208
Milieubeheer		8	-8		8	-8		8	-8		8	-8
Ruimtelijke ordening	2	1.686	-1.684	2	1.598	-1.597	2	1.653	-1.652	2	1.665	-1.664
Grondexploitatie (niet bedrijven terreinen)	1.611	1.793	-182	2.032	2.220	-187	907	1.099	-192	907	1.103	-196
Wonen en bouwen	604	743	-139	604	754	-150	604	662	-58	604	672	-68
Totaal 3a	2.216	4.409	-2.193	2.638	4.767	-2.129	1.513	3.620	-2.107	1.513	3.657	-2.144
3b Duurzaamheid en milieu												
Riolering	5.532	4.101	1.431	5.588	4.136	1.452	5.659	4.193	1.466	5.697	4.224	1.473
Afval	4.628	3.573	1.055	4.677	3.612	1.065	4.745	3.666	1.079	4.811	3.721	1.090
Milieubeheer		921	-921		923	-923		924	-924		787	-787
Totaal 3b	10.160	8.595	1.565	10.265	8.671	1.594	10.404	8.783	1.621	10.508	8.732	1.776
3c Beheer en onderhoud												
Beheer overige gebouwen en gronden	43	590	-546	49	593	-544	49	589	-540	49	594	-544
Verkeer en vervoer	24	4.902	-4.879	24	5.208	-5.185	24	5.422	-5.398	24	5.638	-5.614
Economische Havens en waterwegen		298	-298		380	-380		285	-285		286	-286
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	15	2.310	-2.294		2.291	-2.291		2.361	-2.361		2.380	-2.380
Begraafplaatsen	475	368	107	484	376	107	493	378	115	488	393	95
Totaal 3c	557	8.467	-7.910	557	8.848	-8.291	566	9.035	-8.469	561	9.290	-8.729



Taakveld per prog. onderdeel (bedragen x € 1.000)	2018			2019			2020			2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
4 Een financieel gezonde gemeente												
Algemene dekkingsmiddelen	52.704	810	51.894	53.608	817	52.791	54.327	743	53.584	55.056	853	54.203
Overhead	40	10.526	-10.485	40	10.546	-10.506	40	10.255	-10.215	40	10.363	-10.323
Overige belastingen	63	152	-89	63	154	-91	63	156	-93	63	157	-94
Onvoorzien		10	-10		10	-10		10	-10		10	-10
Heffing VPB												
Saldo van baten en lasten	52.808	11.497	41.310	53.711	11.527	42.184	54.430	11.164	43.266	55.159	11.383	43.776
Totaal taakvelden per PO	73.127	70.347	2.780	74.376	71.322	3.054	74.148	70.287	3.861	74.994	71.000	3.994
Mutaties reserves per programmaonderdeel												
Inwoners en bestuur												
Samen leven		157	-157	112	157	-44	112	157	-44	112	157	-44
Kerngericht en ondersteunend												
Een veilige gemeente												
Cultuur, recreatie en toerisme		32	-32		32	-32		32	-32		32	-32
Economische vitaliteit												
Een bereikbare gemeente												
Wonen en leefomgeving	161	120	41	162	120	42	63	20	43	63	20	43
Duurzaamheid en milieu												
Beheer en onderhoud	1.600	1.600										
Een financieel gezonde gemeente	409	2.725	-2.316	423	3.215	-2.791	438	3.482	-3.044	438	3.754	-3.315
Totaal mutaties reserves	2.170	4.634	-2.464	697	3.523	-2.826	614	3.691	-3.077	614	3.962	-3.349
Resultaat	75.296	74.981	316	75.073	74.845	227	74.762	73.978	784	75.607	74.962	645



BIJLAGE 2: OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)	2018			2019			2020			2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
A. lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is												
OZB gebruikers	2.384		2.384	2.433		2.433	2.481		2.481	2.530		2.530
OZB eigenaren	5.921	155	5.766	6.039	155	5.884	6.160	155	6.005	6.283	155	6.128
Precario	2.182	41	2.141	2.185	41	2.144	2.188	41	2.147	2.191	41	2.150
Parkeerbelasting	4.294	50	4.244	4.397	50	4.347	4.413	50	4.363	4.506	50	4.456
Forensenbelasting	1.020	20	1.000	1.040	20	1.020	1.061	20	1.041	1.082	20	1.062
Toeristenbelasting	2.452	62	2.390	2.520	62	2.458	2.588	62	2.526	2.656	62	2.594
Totaal A.	18.253	328	17.925	18.613	328	18.286	18.891	328	18.563	19.247	328	18.920
B. algemene uitkeringen												
Algemene uitkering gemeentefonds	24.037	11	24.026	24.652	11	24.641	25.149	12	25.137	25.493	12	25.481
Uitkering deelfonds sociaal domein	9.584		9.584	9.524		9.524	9.564		9.564	9.593		9.593
Totaal B.	33.622	11	33.611	34.176	11	34.165	34.713	12	34.701	35.085	12	35.073
C. dividend												
Dividenden/beleggingen	300	15	285	300	15	285	300	15	285	300	15	285
Totaal C.	300	15	285	300	15	285	300	15	285	300	15	285
D. saldo van de financieringsfunctie												
				-784		-784						
Renteresultaat *)	440	-323	764	429	-473	902	333	-640	973	333	-681	1.015
Overige		15	-15		15	-15		15	-15		15	-15
Totaal D.	440	-308	749	429	-458	887	333	-625	958	333	-666	1.000
E. Overige algemene dekkingsmiddelen												
Uitgaven woningen uitvoering Wet WOZ		400	-400		402	-402		404	-404		406	-406
Uitgaven belasting. eigend en gebr. Bedrijven OZB		22	-22		23	-23		23	-23		23	-23
Uitgaven heffing en invordering parkeerbelasting		253	-253		256	-256		256	-256		256	-256
Algemene baten en lasten	90	90		90	240	-150	90	330	-240	90	480	-390
Totaal E.	90	765	-675	90	921	-831	90	1.013	-923	90	1.165	-1.075
Totaal algemene dekkingsmid.	52.704	810	51.894	53.608	817	52.791	54.327	743	53.584	55.056	853	54.203



BIJLAGE 3: OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Incidentele baten en lasten	Progr onder deel	2017		2018		2019		2020		2021	
De bedragen zijn afgerond op € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Exploitatie											
Brutering vergoeding stembureau leden	1a			14.000		14.000				14.000	
Griffie extra budget verkiezingen 2018	1a			20.000							
Actieplan inzet mantelzorgmedewerkers en vrijwilligers	1b	68.000		68.000							
Resultaat post aan zee	1b			6.000							
Meerjarig IHP plan	1b			20.000							
Strandafgang KNRM Egmond aan Zee	2a			15.000							
Budget 2018 cultuurmakelaar	2a			20.000							
duurzaamheidsbeleid 2017-2021	3a			134.500		136.500		137.500			
Extra budget project HH recreatiewoningen	3a			100.000		100.000					
Juridische inhuur afhandeling planschade	3a			50.000							
Plankosten visie dorphart Schoorl	3a			20.000							
Opstellen Beleidsplan Oevervoorzieningen en beschoeiingen	3c			15.000							
Vervanging bomen Breelaan	3c			5.000							
Vrijval voorziening gebouwen	3c				1.600.000						
Verkoop onroerend goed *)	3c		20.000		20.000		20.000		20.000		20.000
TOTAAL INCIDENTEEL EXPLOITATIE		68.000	20.000	487.500	1.620.000	250.500	20.000	137.500	20.000	0	14.000
Reserves											
Storting vrijval voorziening gebouwen	4c			1.600.000							
Verkoop onroerend goed *)	4c	20.000		20.000		20.000		20.000		20.000	
TOTAAL INCIDENTEEL MUTATIES RESERVES		20.000	0	1.620.000	0	20.000	0	20.000	0	20.000	0
TOTAAL INCIDENTELE BATEN EN LASTEN											
		88.000	20.000	2.107.500	1.620.000	270.500	20.000	157.500	20.000	34.000	20.000

Opmerkingen

*) In de exploitatie op genomen lasten en baten waar stortingen of onttrekkingen tegenover staan zie het kopje reserves



BIJLAGE 4: OVERZICHT MUTATIES INVESTERINGSKREDIETEN

act. nr.	Omschrijving - is voordeel + is nadeel	Po	AT	mut. Kap.lst. 2017	mut. Kap.lst. 2018	mut. Kap.lst. 2019	mut. Kap.lst. 2020	mut. Kap.lst. 2021	Motivatie
7210281	Herinrichten Heereweg	3c	25	1.536	4.907	4.821	4.736	4.650	Extra kosten ten behoeve van extra werkzaamheden.
7210791	EaZ-Emmastraat	3c	25	-3.074	-3.506	-3.445	-3.384	-3.323	Kan vrijvallen, het project is binnen budget afgerond.
7210801	alg - Incidenteel nog te plannen	3c	25	0	-700	-688	-676	-664	Stelpost, ingezet op andere werken.
7210811	Sch-plan Oost 2017	3c	25	0	-7.000	-6.880	-6.760	-6.640	Aanpassing fasering, over naar 2018.
7210821	Bgn - Bergen Noord 3 2017	3c	25	0	14.000	13.760	13.520	13.280	Werk sneller dan verwacht, afronding in 2017 ipv 2018.
7210841	Bgn - Oranjebuurt (2017)	3c	25	0	-1.400	-1.376	-1.352	-1.328	Aanpassing fasering, over naar 2018.
7210891	alg - Hemelwater afvoer	3c	25	0	-2.933	-2.883	-2.833	-2.782	Stelpost, ingezet op andere werken
7211061	EaZ-Reconstructie Julianastraat	3c	25	0	-150	-350	-344	-338	Alleen voorbereiding nodig, uitvoering 2018
7211071	EaZ-Noord Oost	3c	25	0	2.700	-6.192	-6.084	-5.976	Werk sneller dan verwacht, afronding in 2017 ipv 2018
7211591	Bgn- Parkeerplaatsen Duinweg	3c	25	0	700	688	676	664	Aanpassen fasering start in 2018
7210501	Aag - Afkoppelen Aagtdorp	3c	25	0	0	-3.500	-3.440	-3.380	Project vervallen ivm andere prioriteiten
7210881	EaH - Centrum Egmonderstraat en Herenweg	3c	25	0	-219	-701	-689	-677	Verschuiving naar 2019
7211011	Sch - Plan Oost 2018	3c	25	0	0	35.700	35.088	34.476	Nadere specificatie indeling laatste fase plan Oost.
7211031	Bgn- Bergen Noord 2018	3c	25	0	0	-21.000	-20.640	-20.280	Werk sneller dan verwacht, dus afronding in 2017 ipv 2018
7211041	BGN- Herinrichting Oude Bergerweg 2018	3c	25	0	0	-11.200	-11.008	-10.816	Alleen voorbereiding nodig, uitvoering 2019
7211051	BaZ - wegreconstructieprogramma	3c	25	0	0	-14.000	-13.760	-13.520	Verschuiving naar 2019
7211081	EaZ - Reconstructie Duinstraat	3c	25	0	0	-9.800	-9.632	-9.464	Project vervallen ivm andere prioriteiten
7211101	Alg - Hemelwaterafvoer	3c	25	0	0	-7.000	-6.880	-6.760	Stelpost, ingezet op andere werken
7210901	Reconstructie wegen 2019	3c	25	0	0	0	-125.650	-123.496	Stelpost, ingezet op andere werken
7211611	EaH - Centrum Egmonderstraat en Herenweg	3c	25	0	0	0	700	688	Verschuiving vanaf 2018 naar 2019
7211621	Bgn- herinrichting Lijweg	3c	25	0	0	7.700	-16.932	-16.644	Naar voren geschoven met beperktere uitvoering, na beoordeling inspecties en prioritering



act. nr.	Omschrijving - is voordeel + is nadeel	Po	AT	mut. Kap.lst. 2017	mut. Kap.lst. 2018	mut. Kap.lst. 2019	mut. Kap.lst. 2020	mut. Kap.lst. 2021	Motivatie
7211651	Oranjabuurt fase 3 wegen	3c	25	0	0	18.900	44.100	43.344	Laatste fase Oranjabuurt was nog niet specifiek in begroting opgenomen.
7211661	Sch - Cornelis van Foreestlaan	3c	25	0	0	700	688	676	Aanpassing fasering start in 2019
7211671	BaZ - wegreconstructieprogramma	3c	25	0	0	0	14.000	13.760	Verschuiving vanaf 2018 naar 2019
7211681	Sch - Reconstructie Voorweg	3c	25	0	0	0	31.500	30.960	Onderverdeling stelpost 2019 naar specifiek project.
7211691	BGN - Herinrichting Oude Bergerweg	3c	25	0	0	0	17.500	17.200	Onderverdeling stelpost 2019 naar specifiek project.
7211701	Bgn - Reconstructie Kerkelaan e.o.	3c	25	0	0	0	28.000	27.520	Onderverdeling stelpost 2019 naar specifiek project.
7211711	Bgn - Reconstructie Buerweg	3c	25	0	0	0	21.000	20.640	Onderverdeling stelpost 2019 naar specifiek project.
7211721	BaZ - Herinrichting Verspyckweg	3c	25	0	0	0	19.600	19.264	Onderverdeling stelpost 2019 naar specifiek project.
7211731	Ebi - Herininr. Herenweg (luilaantje-Adelbertusw.	3c	25	0	0	0	7.000	6.880	Onderverdeling stelpost 2019 naar specifiek project.
7211741	Sch - Cornelis van Forrestlaan	3c	25	0	0	0	10.850	10.664	Onderverdeling stelpost 2019 naar specifiek project.
Diverse	Gevolgen herberekening renteomslag			-94.214	-60.006	-43.777	-20.069	-16.747	Gevolg rente over begin- i.p.v. gemiddelde boekwaarde
Diverse	Correcties kadernota /activamodule			-11.820	-1.058	6.575	13.189	16.743	Correctie kadernota/activamodule
	Totaal mutaties begroting			-107.572	-54.666	-43.949	12.014	18.574	



BIJLAGE 5: INVESTERINGSPLAN 2018-2021

Netto-investeringen	2018	2019	2020	2021
Investeringscluster				
Automatisering	30.000	0	0	0
Materieel (tractie en aanverwante materialen)	110.000	452.000	156.000	456.000
Riolering	2.335.000	1.870.000	1.455.000	1.030.000
Wegen en voorzieningen in de openbare ruimte	4.554.500	3.800.916	3.561.000	3.496.000
Overige vaste activa	372.842	594.500	235.740	338.000
Totaal	7.402.342	6.717.416	5.407.740	5.320.000



BIJLAGE 6: OVERZICHT STAND RESERVES EN VOORZIENINGEN

Reserves:

Naam reserve	rente	Saldo	Rente	Storting	Onttrekk.	Saldo	Rente	Storting	Onttrekk.	Saldo	Rente	Storting	Onttrekk.	Saldo	Rente	Storting	Onttrekking	Saldo
		31-12-17	2018	2018	2018	31-12-18	2019	2019	2019	31-12-19	2020	2020	2020	31-12-20	2021	2021	2021	31-12-21
Algemene reserve																		
Algemene reserve	ja	24.445.655	488.913	4.103.119	160.738	28.876.949	577.539	2.903.119	161.953	32.195.654	643.913	3.003.119	63.192	35.779.494	715.590	3.203.119	63.192	39.635.011
Weerstandsvermogen																		
		0																
Bestemmingsreserves:																		
Sociale woningbouw	ja	403.245	8.065	0	0	411.310	8.226	0	0	419.536	8.391	0	0	427.927	8.559	0	0	436.486
Toerisme- en innovatiefonds	ja	82.124	1.642	32.172	0	115.938	2.319	32.172	0	150.429	3.009	32.172	0	185.610	3.712	32.172	0	221.494
Reserve wijkgericht werken	nee	74.174		0	0	74.174		0	0	74.174		0	0	74.174		0	0	74.174
Reserve mantelzorgwoningen	nee	125.000		0	0	125.000		0	0	125.000		0	0	125.000		0	0	125.000
Reserve niet gesprongen explosieven	nee	232.759		0	0	232.759		0	0	232.759		0	0	232.759		0	0	232.759
Risico reserve grote projecten	nee	791.492		0	0	791.492		0	0	791.492		0	0	791.492		0	0	791.492
Reserve 3D	nee	2.246.000		0	0	2.246.000		0	0	2.246.000		0	0	2.246.000		0	0	2.246.000
Reserve afschrijving sporthal Egmond	nee	2.675.000		0	0	2.675.000		0	112.050	2.562.950		0	112.050	2.450.900		0	112.050	2.338.850
Reserve handhaving recreatiewoningen	nee	0		100.000	100.000	0		100.000	100.000	0		0	0	0		0	0	0
Totaal bestemmingsreserves		6.629.794	9.707	132.172	100.000	6.671.673	10.545	132.172	212.050	6.602.340	11.400	32.172	112.050	6.533.862	12.271	32.172	112.050	6.466.255
Totaal reserves		31.075.449	498.620	4.235.291	260.738	35.548.622	588.084	3.035.291	374.003	38.797.994	655.313	3.035.291	175.242	42.313.356	727.861	3.235.291	175.242	46.101.266

Voorzieningen:

VOORZIENINGEN :	Saldo per	Storting	Onttrekking	Saldo per	Storting	Onttrekking	Saldo per	Storting	Onttrekking	Saldo per	Storting	Onttrekking	Saldo per
	31-12-17	2018	2018	31-12-18	2019	2019	31-12-19	2020	2020	31-12-20	2021	2021	31-12-21
Risicovoorziening:													
Bodemsanering	86.256	122.001	198.000	10.257	180.500	190.000	757	0	0	757	0	0	757
Wethouderspensionen	3.319.271	67.731	102.680	3.284.322	67.515	110.103	3.241.734	75.078	135.220	3.181.592	74.979	147.780	3.108.791
Wachtgelden wethouder	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal risicovoorzieningen	3.405.527	189.732	300.680	3.294.579	248.015	300.103	3.242.491	75.078	135.220	3.182.349	74.979	147.780	3.109.548
Egalisatievoorziening:													
Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen	2.135.231	615.000	2.120.171	630.060	615.000	468.792	776.268	615.000	746.578	644.689	615.000	859.508	400.182
Totaal egalisatievoorzieningen	2.135.231	615.000	2.120.171	630.060	615.000	468.792	776.268	615.000	746.578	644.689	615.000	859.508	400.182
Voorziening uit bijdragen derden:													
Rioolheffing	155.389	89.000	0	244.389	60.000	21.000	283.389	0	58.000	225.389	0	61.000	164.389
Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	295.058	0	41.000	254.058	0	23.000	231.058	0	24.000	207.058	0	29.000	178.058
Totaal voorzieningen uit bijdragen derden	450.447	89.000	41.000	498.447	60.000	44.000	514.447	0	82.000	432.447	0	90.000	342.447
Totaal voorzieningen	5.991.205	893.732	2.461.851	4.423.086	923.015	812.895	4.533.205	690.078	963.798	4.259.485	689.979	1.097.288	3.852.176



BIJLAGE 7. SALDO ONTWIKKELING TOT AAN RAAD 06-JULI 2017

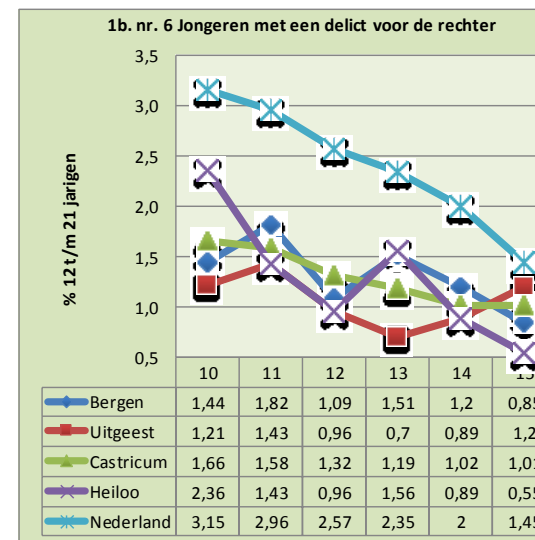
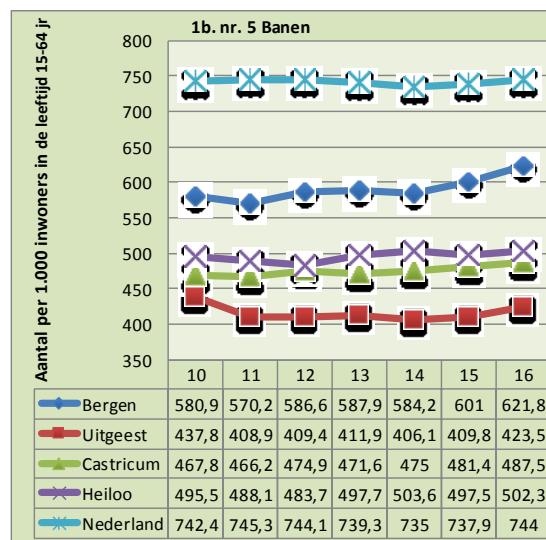
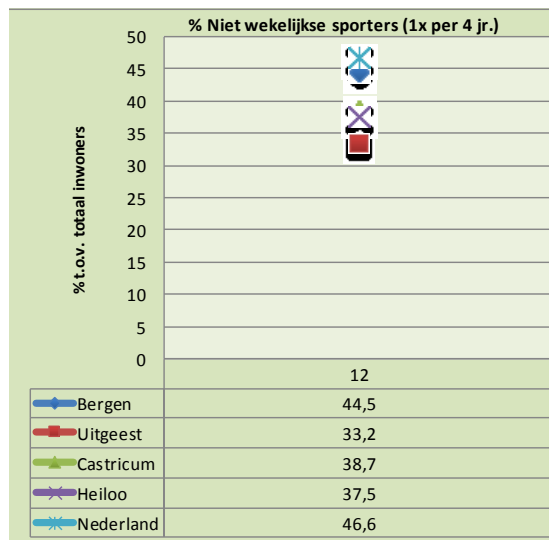
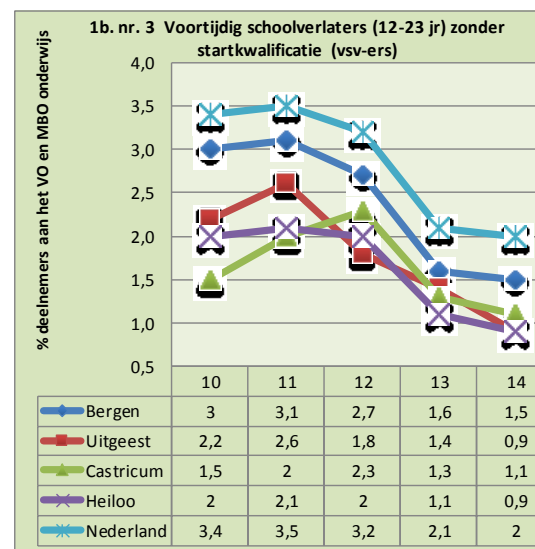
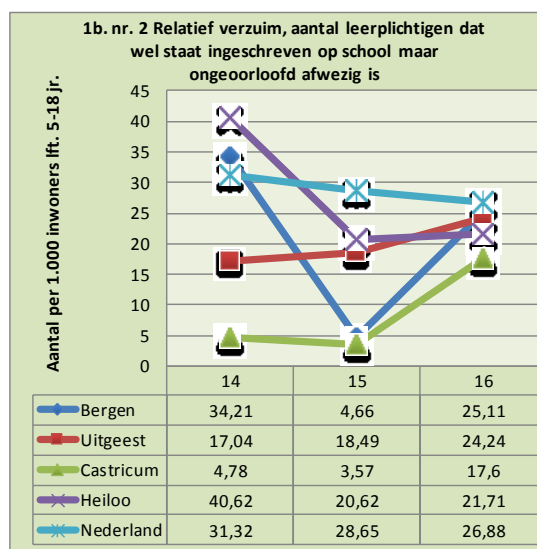
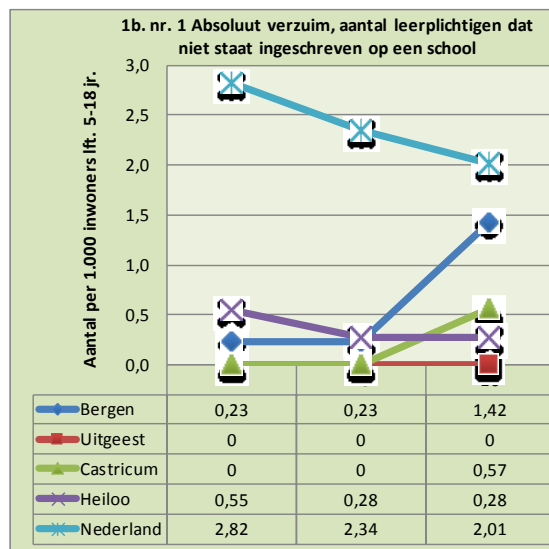
	2017	2018	2019	2020	2021	
Begrotingssaldo na begrotingsraad 27-10-2016	570	V 1.741	V 1.750	V 1.930	V 1.930	V
Voorbereiding jaarrekening 2016 collegedeel	27	V 4	N 4	N 4	4	B&W 01-11-16
ICT budget BUCH	0	420	N 300	N 0	0	Raad 10-11-16
Begrotingssaldo na raad 10-11-2016	598	V 1.317	V 1.445	V 1.926	V 1.926	V
Indexatie huishoudelijke hulp maatwerk	28	N 28	N 28	N 28	N 28	N B&W 06-12-16
Bruidsschat molens	26	N				B&W 13-12-16
Zonnepanelen vastgoed fase 1	26	N 4	V 4	V 4	V 4	V B&W 13-12-16
Voorbereiding jaarrekening 2016 raadsdeel	530	V 469	V 469	V 467	V 467	V Raad 15-12-16
Begrotingssaldo na raad 15-12-2016	1.048	V 1.762	V 1.890	V 2.368	V 2.368	V
Parkeerplaatsen langs Hondsboscheweg Camperduin	10	N 1	V 1	V 1	V 0	B&W 20-12-16
RUD energieaudits	11	N 0	0	0	0	B&W 20-12-16
DVO reddingsbrigaden	32	N 20	N 35	N 48	N 48	N B&W 20-12-16
Bijramen directiewerk bibliotheek	14	N 14	N 14	N 14	N 14	N B&W 20-12-16
Besluit over de fusielocatie Egmondse voetbalclubs	103	N				Raad 20-12-16
Begrotingssaldo na raad 20-12-2016	878	V 1.729	V 1.842	V 2.308	V 2.307	V
Plankosten visie dorpshart Schoorl	30	N 20	N 0	0	0	Raad 09-03-17
Herontwikkeling watertoreng gebied / sporthal	0	5	N 1	V 1	V 3	V Raad 09-03-17
Project onrechtmatige bewoning 2017 ev	50	N 50	N 50	N 50	N 50	N Raad 09-03-17
Begrotingssaldo na raad 09-03-2017	798	V 1.654	V 1.793	V 2.259	V 2.260	V

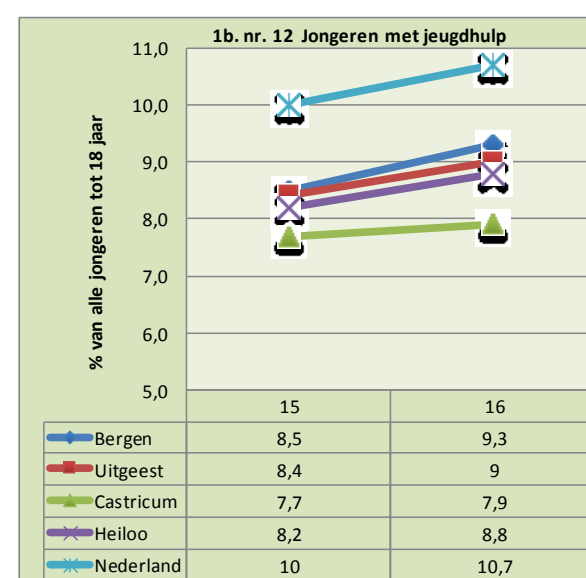
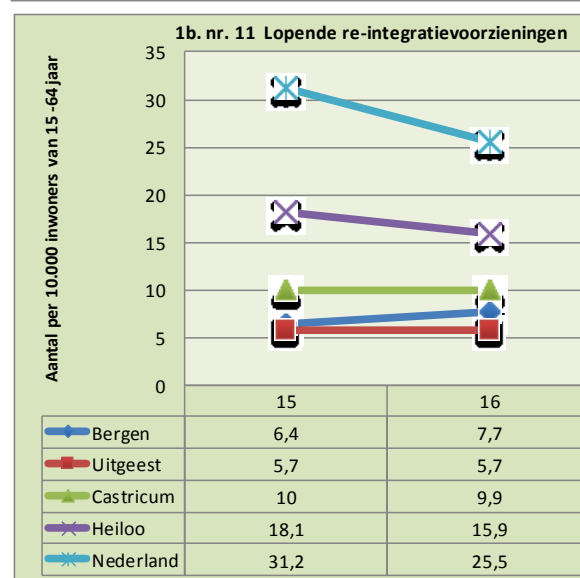
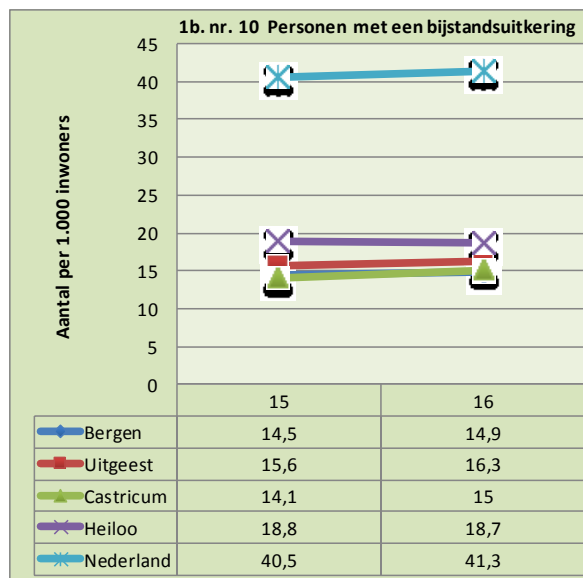
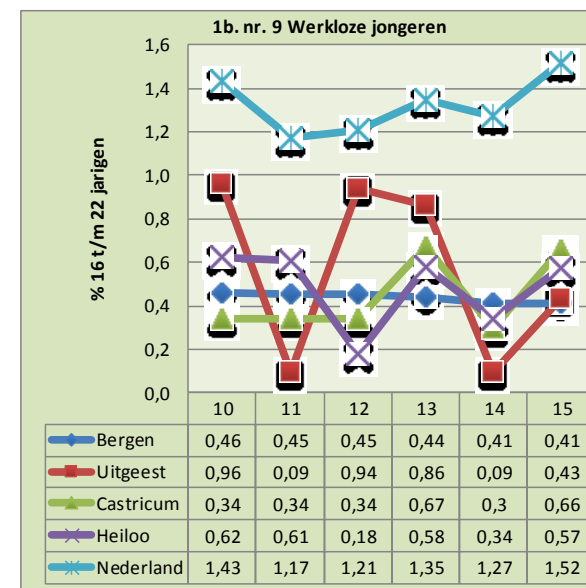
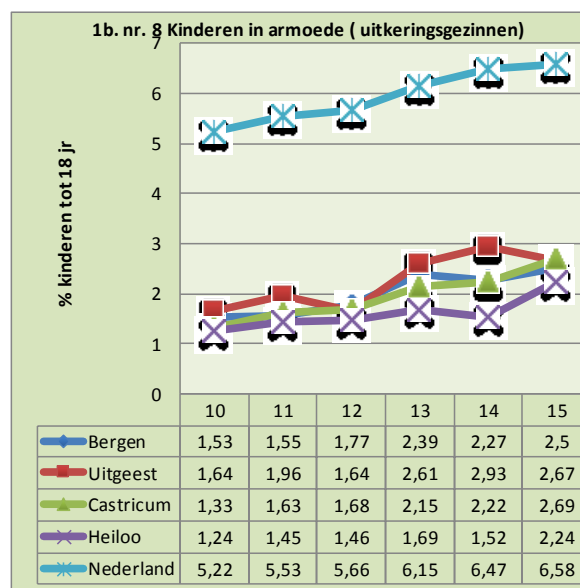
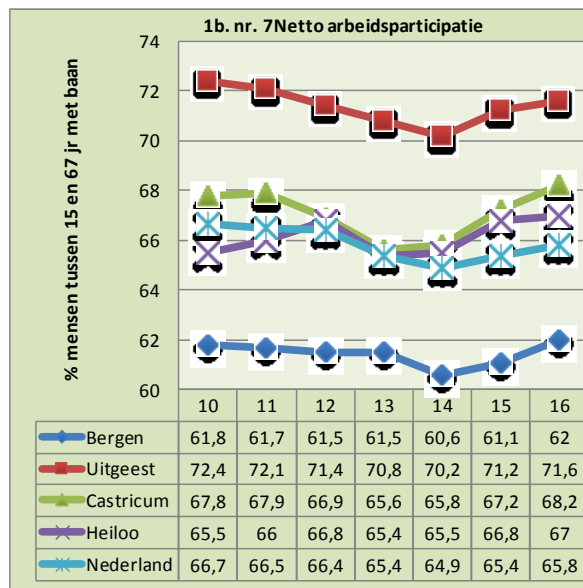


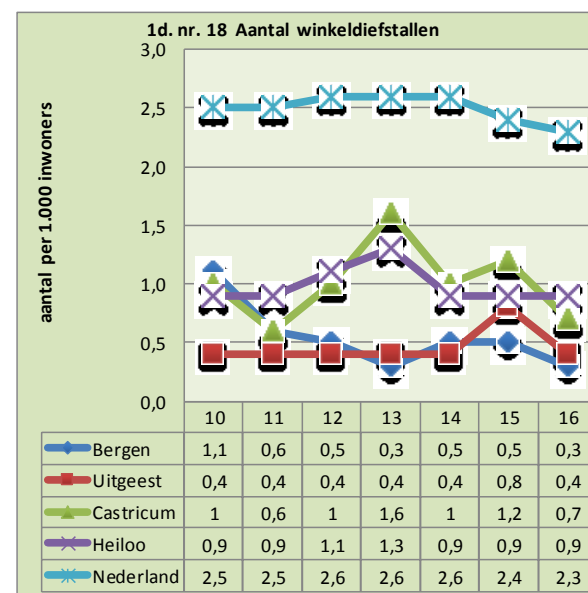
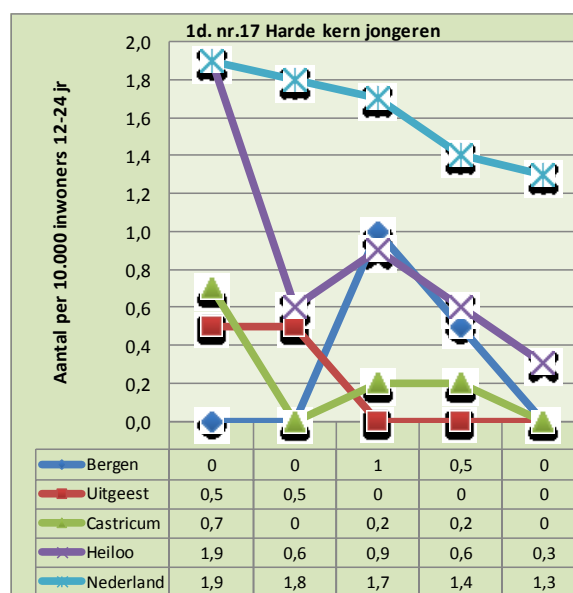
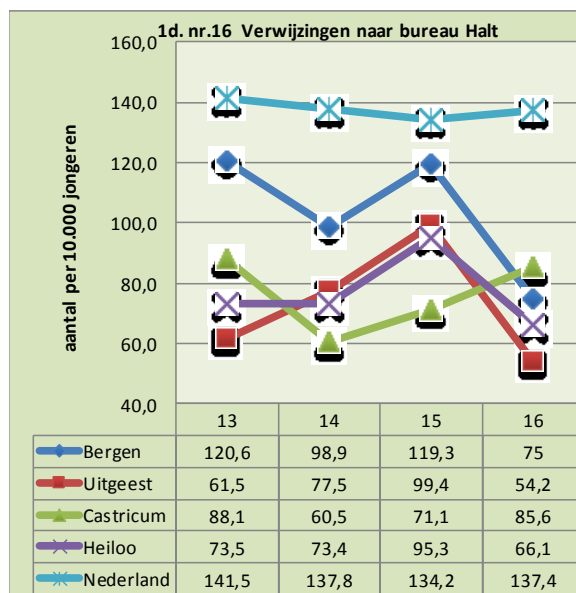
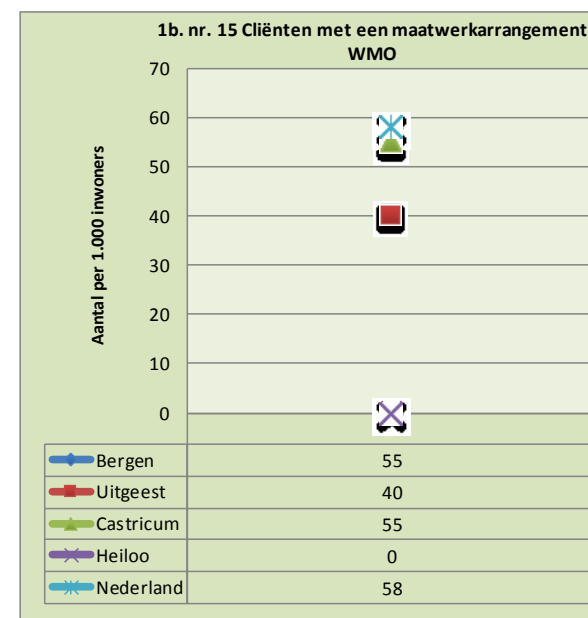
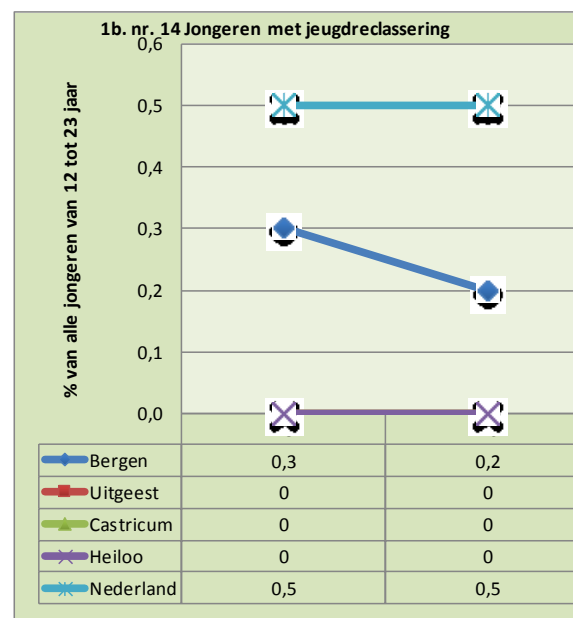
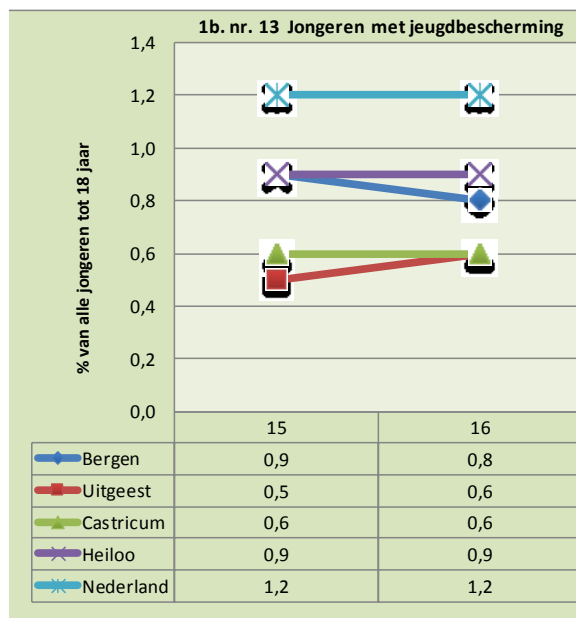
	2017	2018	2019	2020	2021	
Sociale media strategie	43	N 43	N 43	N 43	N 43	N B&W 28-03-17
Voortzetting ONHN	0	6	N 0	0	0	B&W 04-04-17
Restitutie subsidie JGZ 2015	13	V 0	0	0	0	B&W 04-04-17
Gladheidsbestrijding (nat strooien)	0	0 3	0 3	0 3	0 3	0 B&W 04-04-17
Duurzaamheidsbeleid 2017-2020	103	N 135	N 137	N 138	N 0	Raad 13-04-17
Begrotingssaldo na raad april	665	V 1.468	V 1.610	V 2.075	V 2.214	V
Kadernota 2018 collegebevoegdheid	73	V 135	V 179	V 192	V 130	V B&W 23-05-17
Plankosten Eeuwigelaan	20	N 0	0	0	0	Raad 01-06-17
Nieuwe raadzaal extra budget voor theateropstelling	0	7	N 7	N 7	N 7	N Raad 01-06-17
Opheffen restauratiefonds monumenten	15	V 15	V 15	V 15	V 15	V Raad 01-06-17
Begrotingssaldo na raad 1 juni	733	V 1.611	V 1.797	V 2.275	V 2.352	V
	2017	2018	2019	2020	2020	
Nieuw dierenverblijf Parnassiapark	0	N 5	N 5	N 5	N 5	N B&W 06-06-17
Museum van Egmond	40	N 0	0	0	0	B&W 20-06-17
Post aan Zee verlaging huur	6	N 6	N 0	0	0	B&W 20-06-17
Onderzoek subsidie Cinebergen	10	N 0	0	0	0	B&W 27-06-17
Kadernota 2018 raadsbevoegdheid <u>exclusief</u> nieuw beleid KN	65	N 649	N 717	N 776	N 1.392	N Raad 05-07-17
Meicirculaire 2017	364	V 578	V 693	V 631	V 866	V Raad 05-07-17
Begrotingssaldo na raad 6 juli	976	V 1.529	V 1.768	V 2.125	V 1.821	V

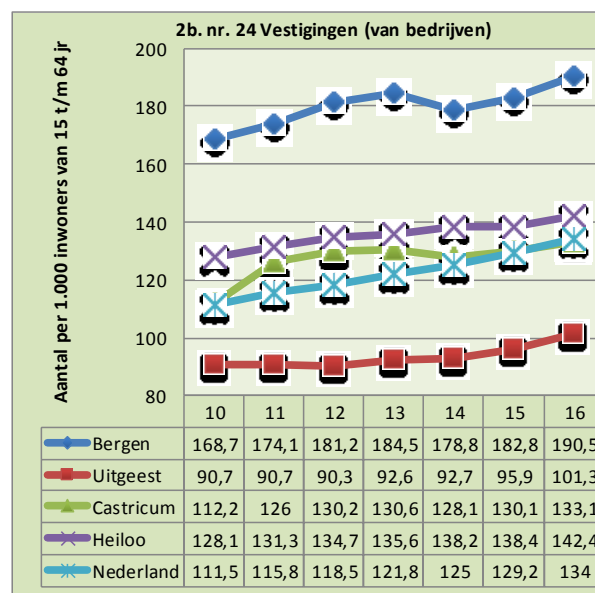
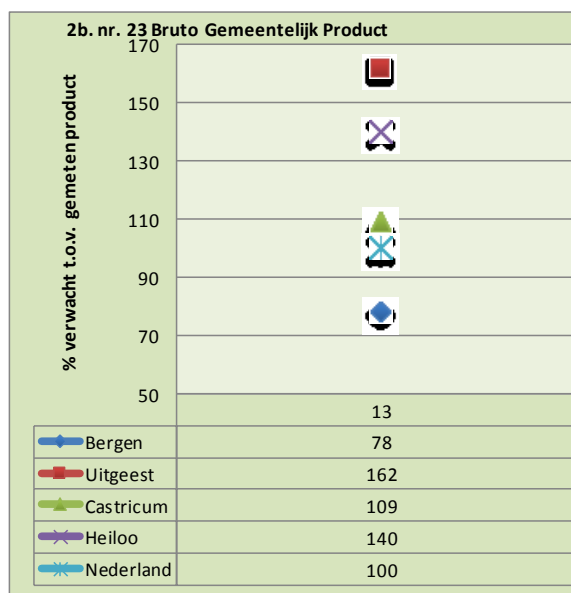
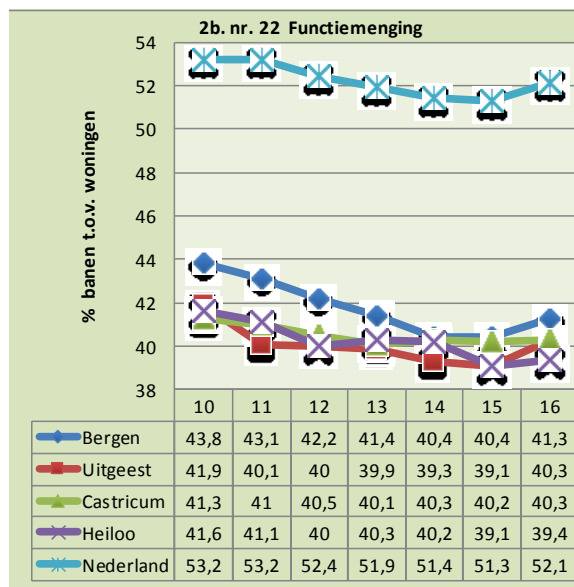
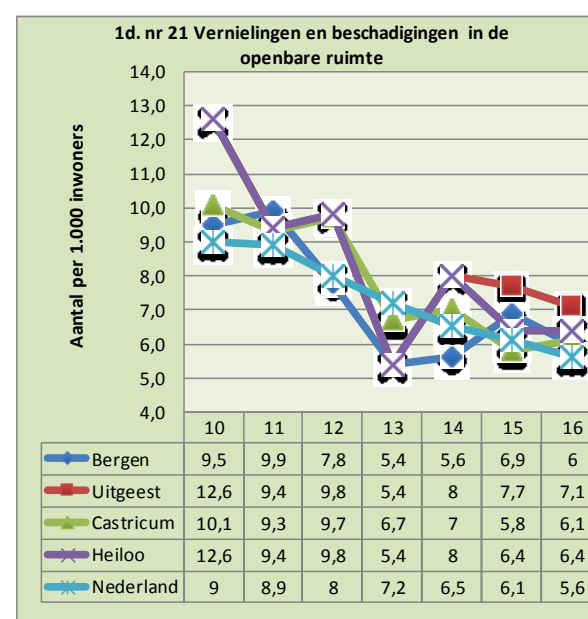
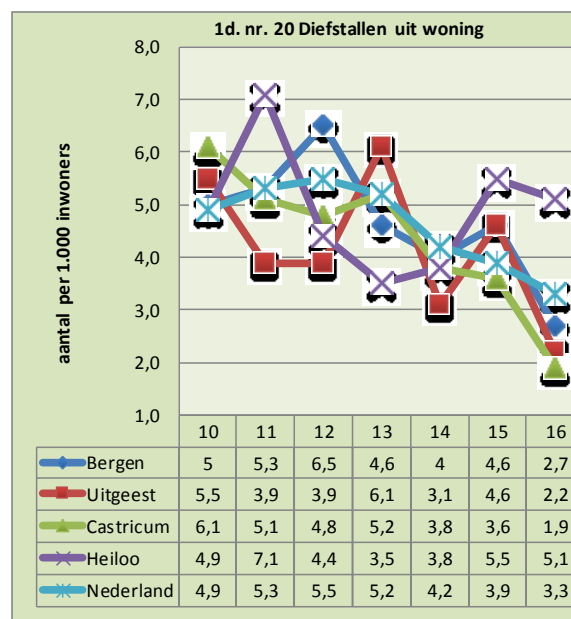
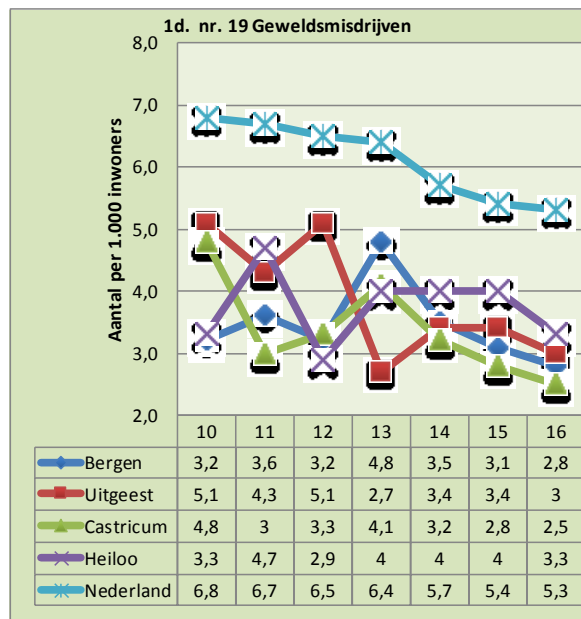


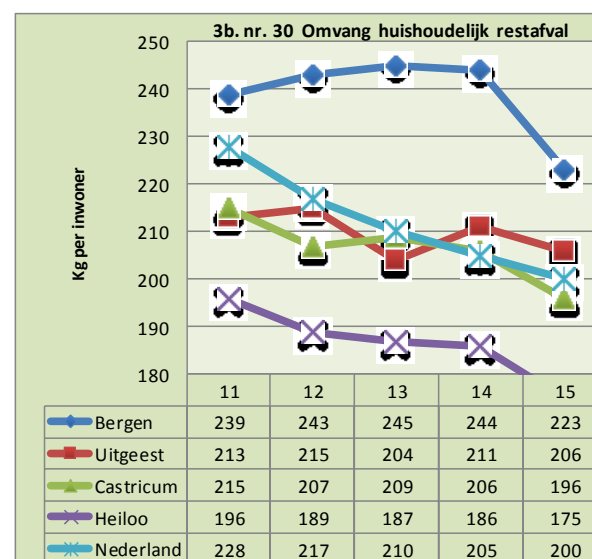
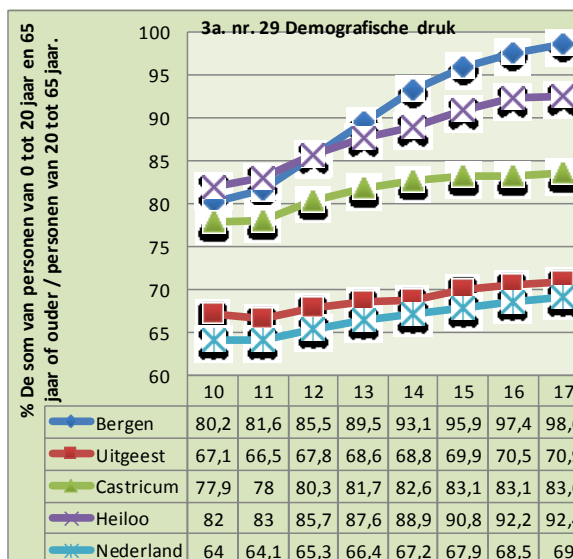
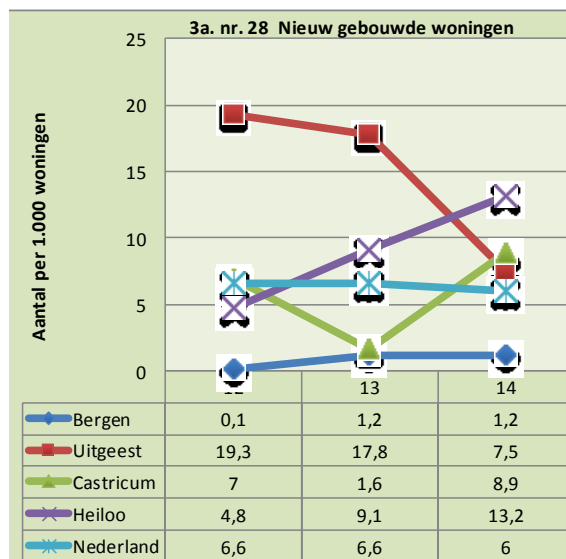
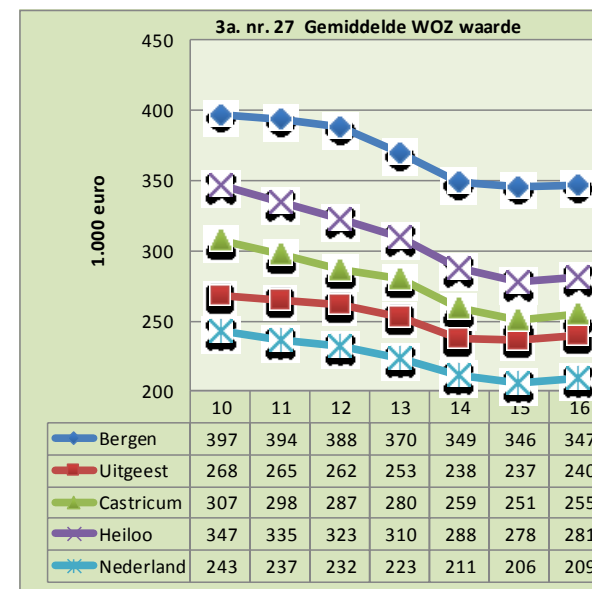
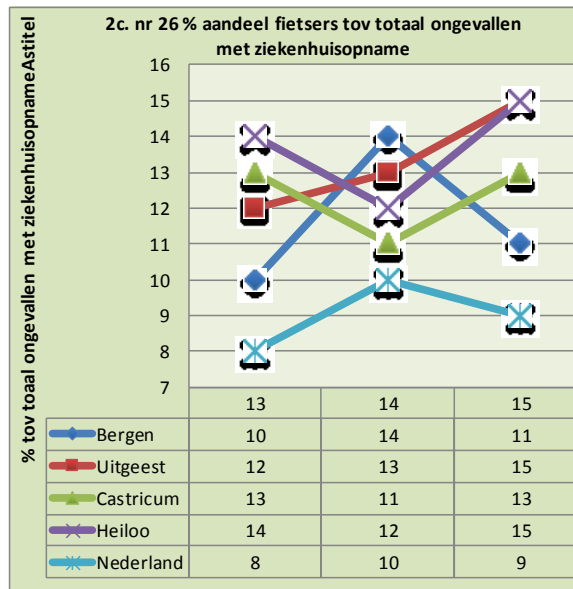
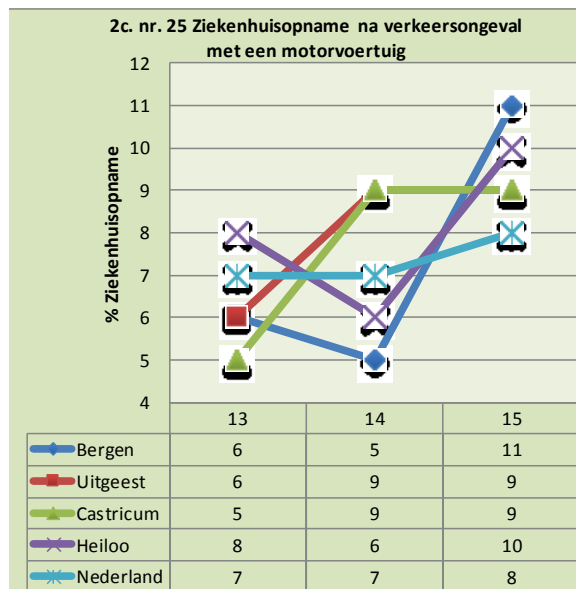
BIJLAGE 8. VERPLICHTE INDICATOREN BBV (GRAFIEKEN)

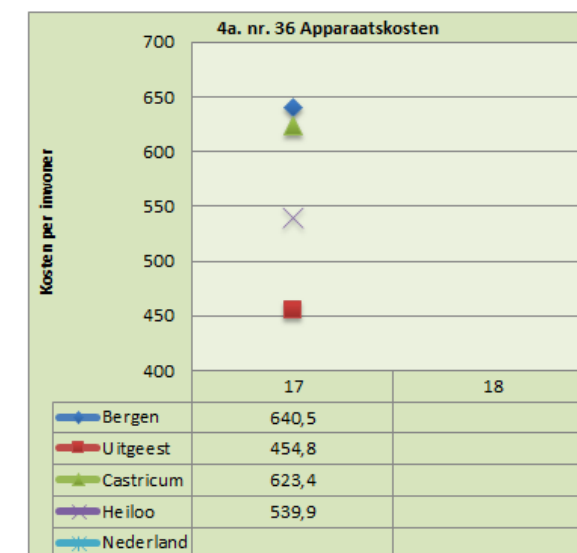
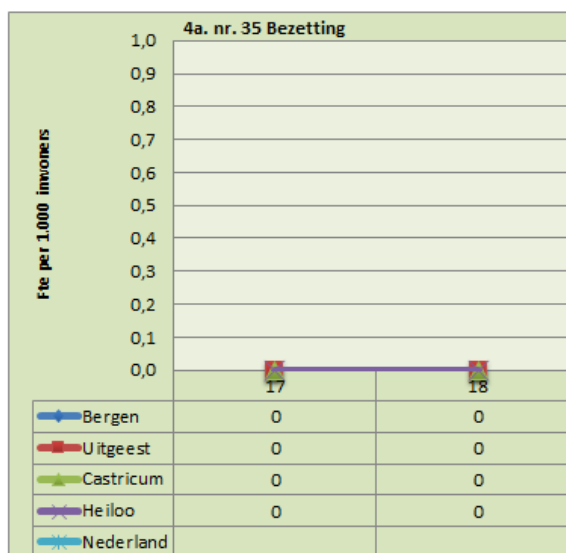
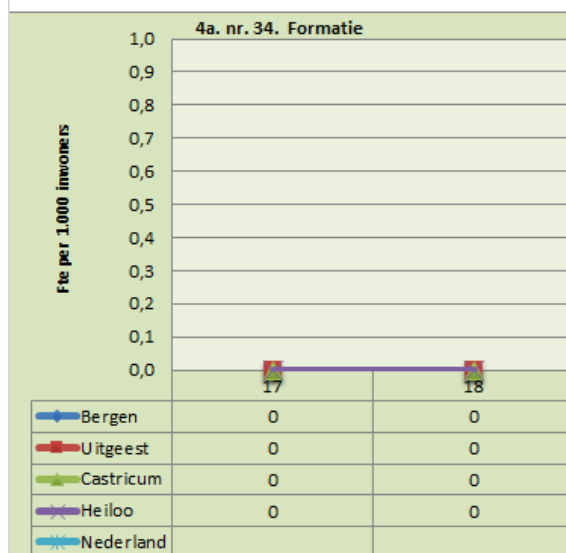
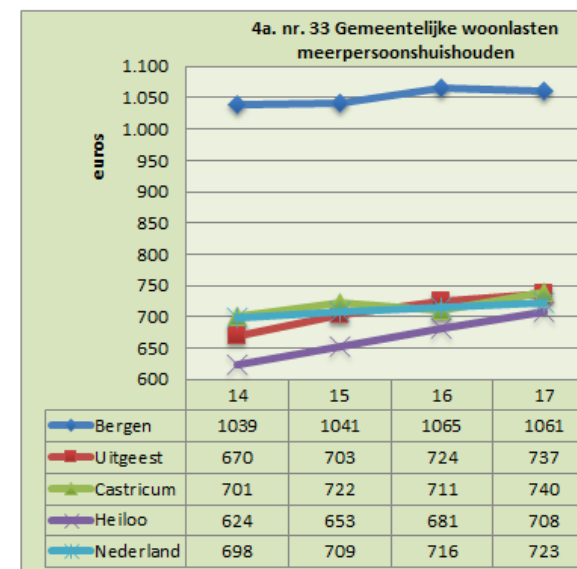
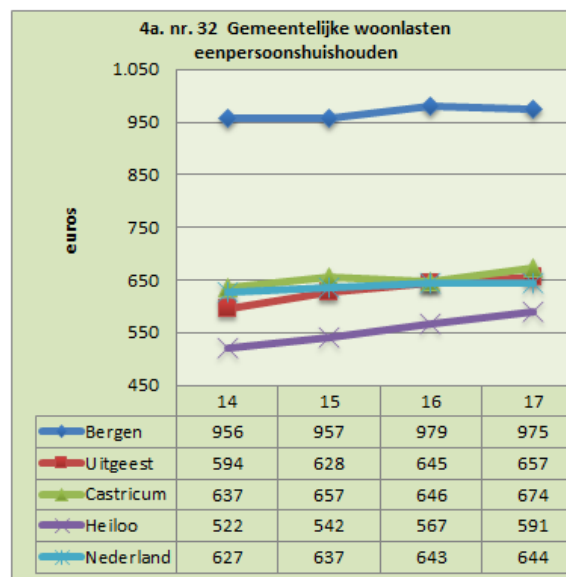
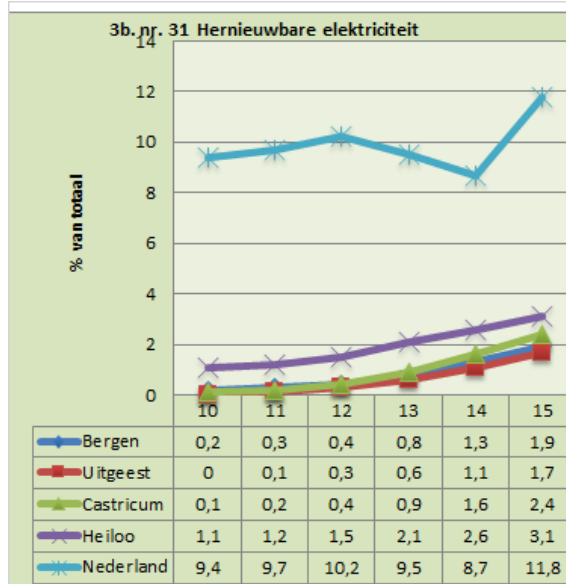


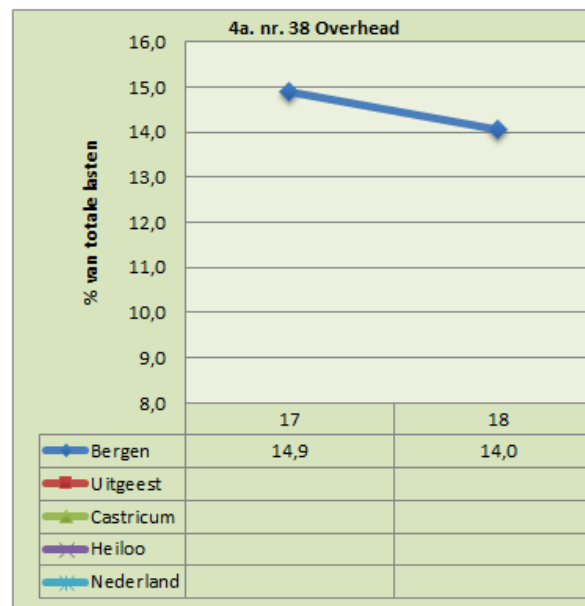
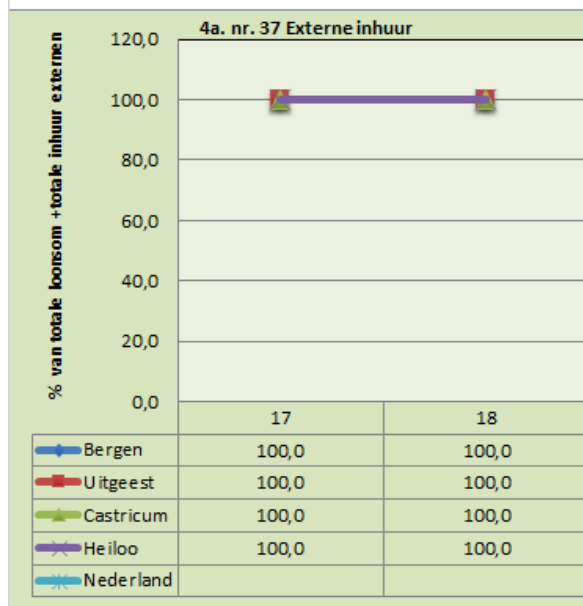












De 34 t/m 37 zijn niet meer vergelijkbaar aangezien alle bedrijfsvoeringkosten inclusief de loonkosten over is naar de BUCH werkorganisatie.

