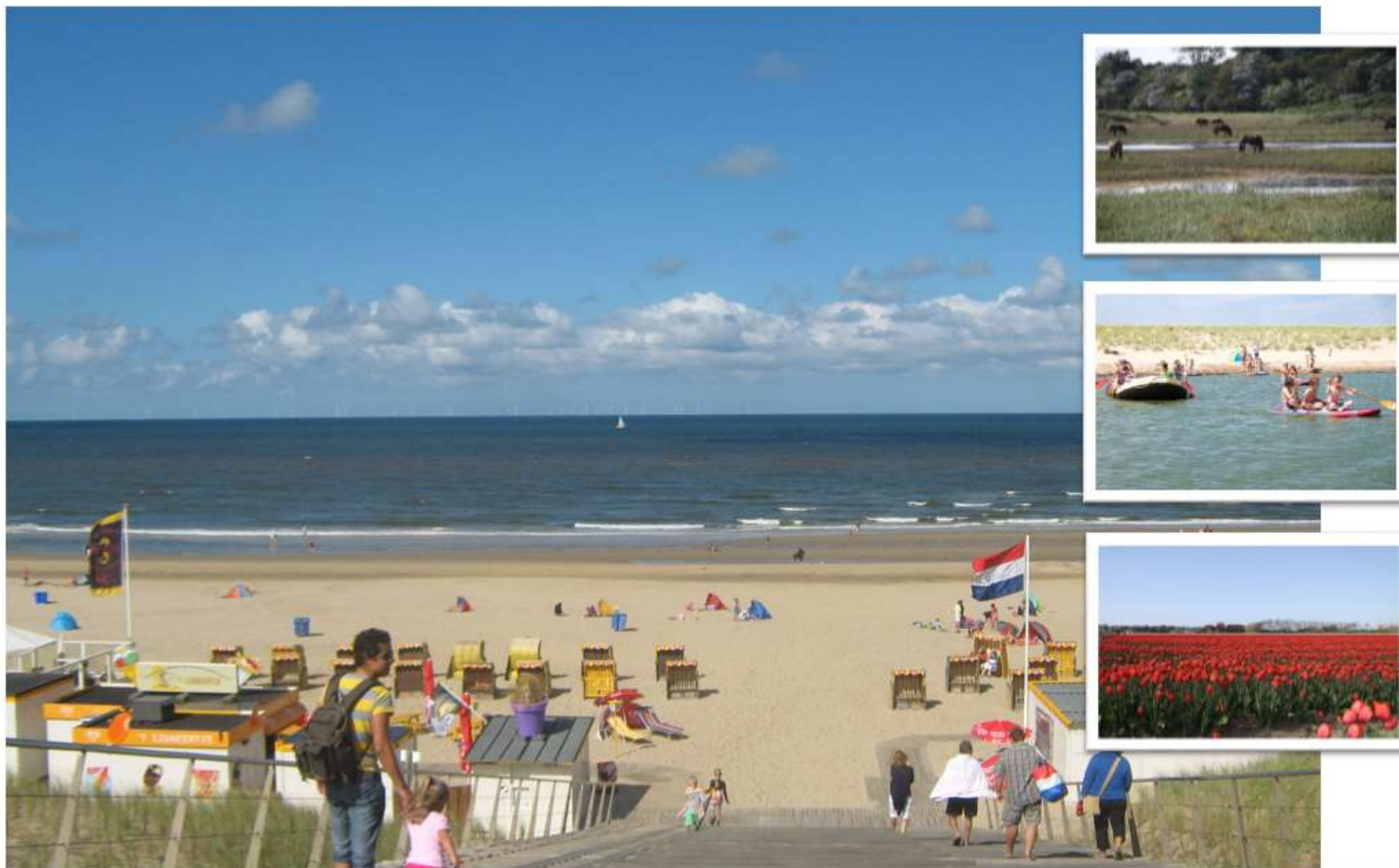




Programmabegroting 2019 raadsbevoegdheid

INHOUD

Inhoud	2
INLEIDING	4
Financieel overzicht	5
1A. Inwoners en bestuur	11
1B. Samen leven	11
1C. Kerngericht en ondersteunend	13
1D. Een veilige gemeente	13
2A. Cultuur, recreatie en toerisme	19
2B. Economische vitaliteit	19
2C. Een bereikbare gemeente	19
3A. Wonen en leefomgeving	23
3B. Duurzaamheid en milieu	23
3C. Beheer en onderhoud	23
4A. Een financieel gezonde gemeente	28
Paragraaf A: Weerstandsvermogen en risicomanagement	36
Paragraaf B: Lokale heffingen	42
Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen	55
Paragraaf D: Financiering	59
Paragraaf E: Grondbeleid	64
Paragraaf F: Verbonden partijen	66
Paragraaf G: Bedrijfsvoering	86

Bijlage 1: Baten & lasten per taakveld	87
Bijlage 2: Overzicht algemene dekkingsmiddelen	91
Bijlage 3: Overzicht incidentele baten en lasten	92
Bijlage 4: Overzicht mutaties investeringskredieten	93
Bijlage 5: Investeringsplan 2019-2022.....	93
Bijlage 6: Overzicht stand reserves en voorzieningen.....	94
Bijlage 7. Saldo ontwikkeling tot aan raad 10 juli 2018	95



De nu voorliggende begroting 2019 wijkt af van hoe u normaal de begroting krijgt gepresenteerd.

Beleidsarm

In deze begroting is de door uw raad op 12 juli 2018 vastgestelde bestuursopdracht nog niet verwerkt. Er is sprake van een beleidsarme begroting 2019. Dit omdat uw raad heeft afgesproken eerst een raadsbrede uitwerking van de bestuursopdracht te willen maken voordat deze in de begroting wordt verwerkt. De uitwerking van de bestuursopdracht vindt dan plaats via een aanvulling op de begroting 2019 in een zogenaamde 'begroting 2019 2.0' met een bijbehorende begrotingswijziging. Vooralsnog richten we ons voor de vaststelling van deze aanvulling op het eerste kwartaal van 2019.

Kasschuif

Aangezien door eerder vastgestelde incidentele lasten het begrotingssaldo van het begrotingsjaar 2019 laag uitkomt, wordt een kasschuif toegepast. Voor 2018 is op het moment van opstellen van deze begroting nog een saldo van circa € 1.200.000,- beschikbaar. Hiervan wordt € 750.000,- via storting in en uitname uit de algemene reserve doorgeschoven naar 2019.

Stelpost sociaal domein

Zoals bij de Kadernota 2019 is besproken wordt, totdat duidelijk wordt wat de herijking van de algemene uitkering per 2021 voor effect heeft, een stelpost sociaal domein opgevoerd. Van deze stelpost mogen de komende jaren alleen incidentele bestedingen worden gedaan die via een collegeadvies of een raadsvoorstel zijn aangevraagd.

Lokale heffingen

De bij de Kadernota 2019 op 10 juli 2018 unaniem aangenomen motie 11 over niet verhogen van heffingen is verwerkt in de nu voorliggende begroting.

Het volgende wordt voorgesteld

- De toeristenbelasting te handhaven op het tarief 2018 van € 1,80,-.
- De parkeertarieven te handhaven op het tarief 2018 van € 1,90,-.
- Het tarief van de parkeervergunningen gelijk te houden aan de tarieven 2018. (de 2% inflatie niet doorberekenen)
- De opbrengsten van de OZB (exclusief areaaluitbreiding) gelijk te houden aan 2018. (geen stijging van 2% doorvoeren)
- Het tarief van de afvalstoffenheffing gelijk te houden en niet te verhogen.
- Het tarief van de rioolheffing met 3% (€ 10,-) te verlagen.



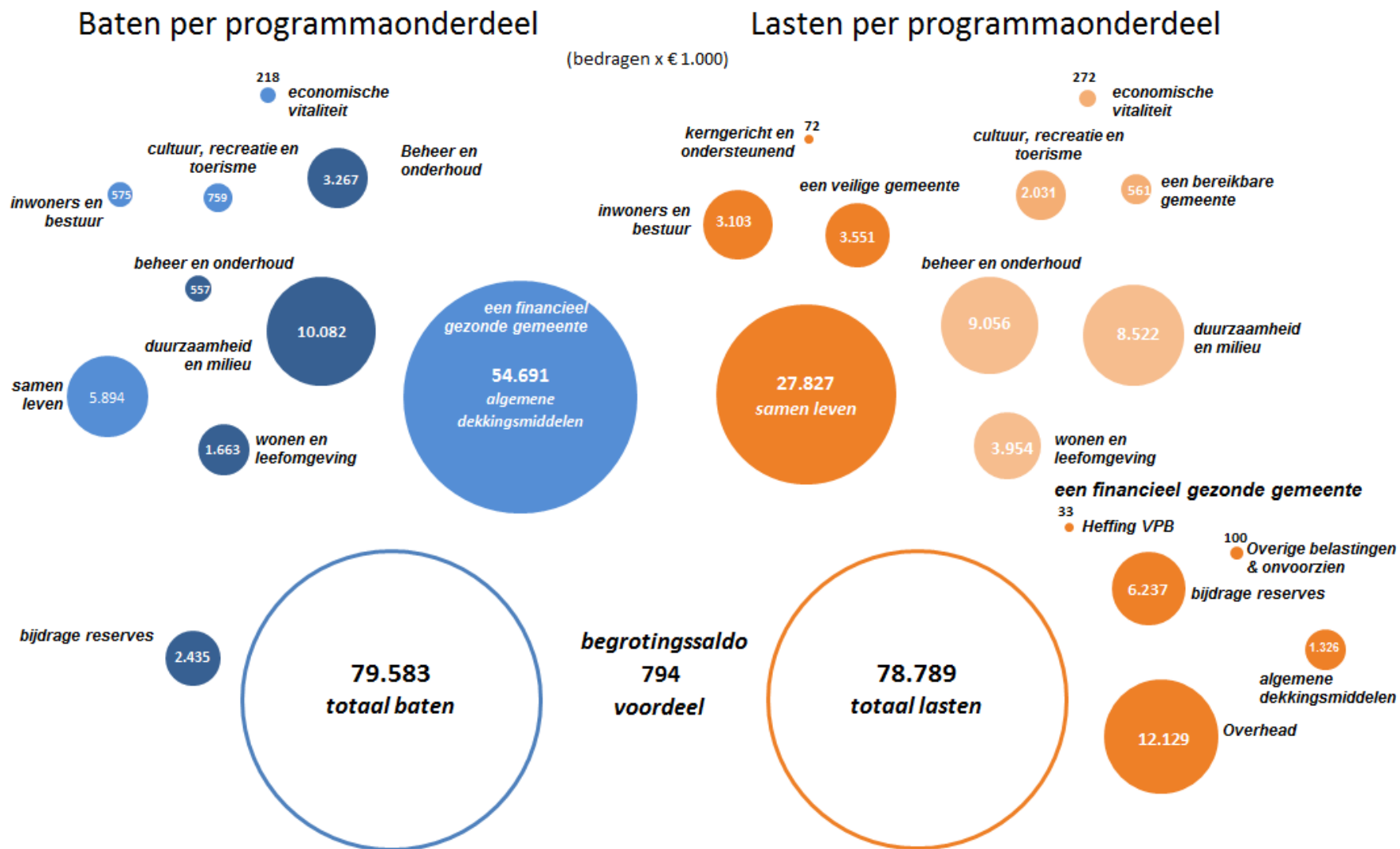
FINANCIEEL OVERZICHT

	2019	2020	2021	2022	
Stand na raad 26 april	120 V	652 V	133 V	205 V	
Kadernota 2019 collegebevoegdheid	107 N	78 N	36 N	69 V	B&W 05-06-18
Planschade Voorstraat	0	0	0	0	B&W 25-06-18
Fietspad Hargerstrandweg	14 N	12 N	12 N	12 N	Raad 05-07-18
Meicirculaire 2018	151 N	264 N	248 N	439 N	Raad 10-07-18
Kadernota 2019 raadsbevoegdheid	218 V	563 V	936 V	1.183 V	Raad 10-07-18
Stand na raad 10 juli	66 V	860 V	772 V	1.006 V	
Verwijderen obstakels in zee	0	0	0	0	B&W 29-08-18
Begroting 2019 collegedeel	111 N	28 N	48 N	28 N	B&W 25-09-18
De Beeck herbouw	206 V	6 V	31 V	116 N	Raad 04-10-18
Verwachte stand na raad 4 oktober	161 V	838 V	755 V	862 V	
Septembecirculaire 2018	184 N	88 N	156 N	106 N	Raad 01-11-18
Begroting 2019 raadsdeel	633 V	222 N	222 N	240 N	Raad 01-11-18
Begrotingssaldo na bestemming, verwachte stand na raad 1 november	611 V	528 V	378 V	516 V	
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	1 N	126 N	14 N	0	
Structureel begrotingssaldo	610 V	402 V	364 V	516 V	



Totaaloverzicht baten en lasten (2019)

Een totaaloverzicht voor 2019 van de baten en lasten wordt in de onderstaande infographic gevisualiseerd:



Totaaloverzicht financiële mutaties raadsbevoegdheid

1 = 1.000				korte omschrijving		2019	2020	2021	2022	I/S
aut	1a	.1		Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel		14 V	13 V	13 V	12 V	S
aut	1b	.1		Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel		80 V	145 V	142 V	136 V	S
aut	1b	.2		Aframing kwijtschelding i.v.m. mutatie afval- en rioolheffing		10 V	11 V	12 V	12 V	S
aut	1b	.3		Participatieverklaringen door Vluchtelingenwerk		40 N	40 N	40 N	40 N	S
aut	1b	.4		Aanpassen lasten BUIG		120 V	120 V	120 V	120 V	S
aut	1b	.5		Sociaal Domein realistische begroting		1.573 V	1.632 V	1.708 V	1.651 V	S
aut	1b	.6		Stelpost Sociaal domein		1.300 N	1.400 N	1.500 N	1.400 N	S
aut	1d	.1		Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel		26 V	27 V	26 V	25 V	S
aut	2a	.1		Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel		25 V	24 V	23 V	22 V	S
aut	2b	.1		Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel		12 N	5 V	5 V	5 V	S
aut	2c	.1		Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel		4 V	5 V	4 V	4 V	S
aut	3a	.1		Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel		8 V	8 V	9 V	8 V	S
nb	3a	.2		Inhuur projectleider Mooi Bergen € 100.000,-		0	0	0	0	I
nb	3a	.3		Inhuur projectleider Bergen aan Zee		100 N	0	0	0	I
nb	3b	.1		Tarief afvalstoffenheffing		57 N	221 N	220 N	220 N	S
nb	3b	.2		Tarief rioolheffing		145 N	116 N	111 N	169 N	S
aut	3b	.3		Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel		526 V	531 V	532 V	529 V	S
aut	3c	.1		Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel		333 V	328 V	370 V	389 V	S
nb	4	.1		Parkeerbelasting niet verhogen		94 N	94 N	94 N	94 N	S
nb	4	.2		Kosten parkeervergunning niet verhogen		11 N	11 N	11 N	11 N	S
nb	4	.3		Geen verhoging OZB woningen		164 N	167 N	170 N	174 N	S
aut	4	.4		Tegenboeking wijziging omslagrente van 3% naar 2%		1.019 N	1.135 N	1.147 N	1.151 N	S
aut	4	.5		Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel		35 V	32 V	29 V	27 V	S
nb	4	.6		Kasschuif 2018 naar 2019		750 V	0	0	0	I
nb	4	.7		Geen verhoging toeristenbelasting		75 N	75 N	75 N	75 N	S
aut	4	.8		Aanpassing rente en rentetoevoeging		142 V	150 V	150 V	150 V	S
				Totaal		633 V	222 N	222 N	240 N	



Algemene trends en ontwikkelingen

Kader *Interbestuurlijk Programma*

Nederland staat voor een aantal grote uitdagingen. Het Rijk, gemeenten, provincies en waterschappen pakken deze grote maatschappelijke opgaven gezamenlijk aan: via het Interbestuurlijk Programma (IBP). In het IBP staan de volgende maatschappelijke opgaven centraal:

Fysiek

1. Samen aan de slag voor het klimaat,
2. Toekomstbestendig wonen,
3. Regionale economie als versneller,
4. Naar een vitaal platteland

Sociaal

5. Merkbaar beter in het sociaal domein,
6. Nederland en Migrant goed voorbereid,
7. Problematische schulden voorkomen en oplossen

Overkoepelend

8. Goed openbaar bestuur in een veranderende samenleving
9. Passende financiële verhoudingen
10. Overkoepelende thema's
 - Regionale gebiedsgerichte aanpak
 - Krimp en Bevolkingsdaling
 - Nationale Omgevingsvisie (NOVI)
 - Europese Unie
 - Grensoverschrijdende Samenwerking

Het bestuur van de VNG heeft op 14 februari 2018 overeenstemming bereikt met Rijk, provincies en waterschappen over de “Programmastart IBP”. Op 26 juni hebben de gemeenten ingestemd met dit programma.

In de komende periode worden de maatschappelijke opgaven voor onze gemeente meegenomen en verwerkt in de raadsbrede uitwerking van de bestuursopdracht.



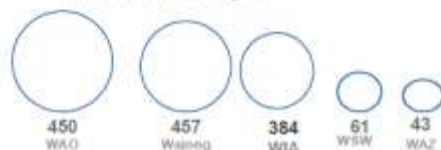
KENGETALLEN

Inwoners

per 01/09/2018



Aantal uitkeringen



Bijstand

278 totaal bijstandsonvangers < 65 jr.



Fysieke structuur





Programma 1
Een sociale en vitale gemeente



PROGRAMMA 1. EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE

1A. INWONERS EN BESTUUR

1.A.1 Lokaal

Nadere uitwerking vindt plaats in de Begroting 2019 2.0 zodra de raadsbrede uitwerking van de bestuursopdracht door uw raad is vastgesteld.

Overzicht van baten lasten voor dit programmaonderdeel

	Bedragen x 1.000	2019		2020		2021		2022	
1a	Baten	575	V	558	V	581	V	531	V
1a	Lasten	-3.103	N	-2.975	N	-3.053	N	-2.982	N
1a	Saldo baten en lasten	-2.529	N	-2.417	N	-2.472	N	-2.451	N
1a	Onttrekking aan reserve								
1a	Toevoeging aan reserve								
1a	Saldo reserves								
1a	Geraamd resultaat	-2.529	N	-2.417	N	-2.472	N	-2.451	N

1B. SAMEN LEVEN

Trends en ontwikkelingen bij dit programmaonderdeel

Zoals eerder vermeld, staat Nederland de komende tijd voor een aantal uitdagingen, welke zich niet tot de grenzen van een gemeente of regio beperken. Deze aanpak van deze opgaven is opgenomen in het *Interbestuurlijk Programma* (IBP).

De meeste van onderstaande trends en ontwikkelingen maken onderdeel uit van het IBP:

- **Aanpak schulden en armoede**
De gevolgen van het hebben van schulden zijn groot. Het voorkomen en oplossen van problematische schulden is één van de 9 opgaven in het IBP. Van 2018 t/m 2020 stelt het kabinet extra budget beschikbaar aan gemeenten ter versterking van het gemeentelijk armoede- en schuldenbeleid. Deze middelen worden via de decentralisatie-uitkering Schulden en Armoede ontvangen. Hierdoor worden gemeenten in staat gesteld om een (extra) impuls te geven aan:
 - de verbetering van de toegang tot en effectiviteit van de gemeentelijke schuldhelpverlening
 - versterking van de lokale regiefunctie van het (kindgericht) armoedebelief.Hiervoor hebben wij in BUCH-verband het Actieplan financiële zelfredzaamheid en minima vastgesteld.
- **Abonnementstarief WMO**
Met de invoering van het abonnementstarief wordt de stapeling van kosten voor zorg en ondersteuning verder beperkt. Vanaf 2019 geldt een vast tarief van €17,50 voor huishoudens die gebruik maken van Wmo maat-werkvoorzieningen. Vanaf 2020



wordt ook een deel van de algemene voorzieningen onder het abonnementstarief gebracht.

- Hulp bij huishouden, loonschalen en cao
De uitgaven aan de algemene voorziening schoonmaakondersteuning en de maatwerkvoorziening hulp bij huishouden stijgen het komend jaar extra. Door nieuwe cao-afspraken, een nieuwe loonschaal en een algemene maatregel van bestuur is de verwachting dat de uurtarieven voor huishoudelijke hulp per 2019 tussen de 12% en 15% stijgen.
- Leeftijdsgrens pleegzorg naar 21
Vanaf 1 juli 2018 mogen pleegjongeren tot hun 21e in hun pleeggezin blijven als zij dit willen. De gemeente is verantwoordelijk voor de financiering van deze verlengde pleegzorg. Het idee is dat met het verlengen van de pleegzorg vanaf het 18e jaar de kansen van deze jongeren worden vergroot en kosten worden gereduceerd. Wij moeten uitvoering geven aan het verlengen van de pleegzorg. Dit kan door nieuwe pleegzorgrelaties standaard tot 21 jaar te laten lopen en/of bestaande trajecten te verlengen. Vanuit het Rijk wordt voor deze uitvoering structureel budget beschikbaar gesteld.
- Aanpak onderwijsachterstanden
De gemeente ontvangt vanaf 2019 meer gelden voor het aanpakken van onderwijsachterstanden. We willen dat het taalniveau van kinderen/leerlingen zich zoveel mogelijk ontwikkelt. Het betreft hier Rijksinkomsten en verantwoording over de uitgaven ligt zowel bij de gemeente als de scholen.
- Veilig Thuis
Veilig Thuis heeft de afgelopen jaren meermaals gekampt met wachtlijsten. Begin 2018 hebben deze wachtlijsten weer zorgelijke proporties aangenomen. Het aantal meldingen bij Veilig Thuis blijft helaas toenemen. Hierom heeft de Inspectie

Volksgezondheid en Jeugd heeft per 30 maart 2018 verscherpt toezicht ingesteld. Daarop heeft Veilig Thuis een meerjarenplan 2018 -2020 gemaakt inclusief een aanvraag bij de gemeenten voor een aanvullende bijdrage voor 2018. Er worden nu extra kosten gemaakt voor het inhuren van personeel voor het wegwerken van de wachtlijsten.

Tevens worden er kosten begroot voor de verbetering van de bedrijfsvoering en voor de implementatie van nieuw landelijk beleid. Dit gaat om de aanscherping van de meldcode per 1 januari 2019, wat zal leiden tot meer meldingen en de implementatie van de radarfunctie. Dit houdt in dat er maatregelen komen die erop gericht zijn dat signalen in het veld eerder bij Veilig Thuis 'op de radar' komen en dat zij de casuïstiek blijven monitoren. De verwachting is dat dit leidt tot structurele verhoging van het benodigde budget voor Veilig Thuis. Veilig Thuis heeft aangekondigd eind 2018 te komen met een begroting voor 2019 en verder.

Nader uitwerking vindt plaats in de Begroting 2019 2.0 zodra de raadsbrede uitwerking van de bestuursopdracht door uw raad is vastgesteld.

Overzicht van baten lasten voor dit programmaonderdeel

	Bedragen x 1.000	2019	2020	2021	2022
1b Baten	5.894 V	5.579 V	5.722 V	5.667 V	
1b Lasten	-27.827 N	-26.942 N	-27.314 N	-27.333 N	
1b Saldo baten en lasten	-21.934 N	-21.363 N	-21.592 N	-21.666 N	
1b Onttrekking aan reserve	750 V	150 V	112 V	112 V	
1b Toevoeging aan reserve	-157 N	-157 N	-157 N	-157 N	
1b Saldo reserves	594 V	-7 N	-44 N	-44 N	
1b Geraamd resultaat	-21.340 N	-21.369 N	-21.637 N	-21.710 N	



1C. KERNGERICHT EN ONDERSTEUNEND

Nadere uitwerking vindt plaats in de Begroting 2019 2.0 zodra de raadsbrede uitwerking van de bestuursopdracht door uw raad is vastgesteld.

Overzicht van baten lasten voor dit programmaonderdeel

	Bedragen x 1.000	2019		2020		2021		2022	
1c	Baten	0	V	0	V	0	V	0	V
1c	Lasten	-72	N	-72	N	-72	N	-72	N
1c	Saldo baten en lasten	-72	N	-72	N	-72	N	-72	N
1c	Onttrekking aan reserve								
1c	Toevoeging aan reserve								
1c	Saldo reserves								
1c	Geraamd resultaat	-72	N	-72	N	-72	N	-72	N

1D. EEN VEILIGE GEMEENTE

Nadere uitwerking vindt plaats in de Begroting 2019 2.0 zodra de raadsbrede uitwerking van de bestuursopdracht door uw raad is vastgesteld.

Overzicht van baten lasten voor dit programmaonderdeel

	Bedragen x 1.000	2019		2020		2021		2022	
1d	Baten	0	V	0	V	0	V	0	V
1d	Lasten	-3.551	N	-3.625	N	-3.664	N	-3.713	N
1d	Saldo baten en lasten	-3.551	N	-3.625	N	-3.664	N	-3.713	N
1d	Onttrekking aan reserve								
1d	Toevoeging aan reserve								
1d	Saldo reserves								
1d	Geraamd resultaat	-3.551	N	-3.625	N	-3.664	N	-3.713	N



Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

PO	nr.	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1b	1	Absoluut verzuim	0	0,45	0,19	0,28	1,82	2017	per 1.000 inw. 5-18 jr.	Ingrado
1b	2	Relatief verzuim	29,52	23,27	30,02	30,5	26,58	2017	per 1.000 inw. 5-18 jr.	Ingrado
1b	3	Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	1	1	1,2	0,7	1,7	2016	%	DUO - Dienst Uitvoering Onderwijs
1b	4	% Niet-sporters	46,1	39,2	41,4	39,8	48,7	2016	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
1b	5	Banen	617,1	418,5	468	498,5	758,2	2017	per 1.000 inw 15-64jr	LISA
1b	6	Jongeren met delict voor rechter	0,85	1,2	1,01	0,55	1,45	2015	%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
1b	7	Netto arbeidsparticipatie	62,1	72,7	69,2	66,3	66,7	2017	%	CBS - Arbeidsdeelname
1b	9	% Kinderen in armoede	2,5	2,67	2,69	2,24	6,58	2015	%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
1b	10	% Jeugdwerkloosheid	0,41	0,43	0,66	0,57	1,52	2015	%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
1b	11	Bijstandsuitkeringen	16,9	18,1	16,1	17,9	41,1	2e helft 2017	per 1.000 inw 18jr e.o.	CBS - Participatiewet
1b	12	Aantal re-integratievoorzieningen	10,7	3,4	11,6	16,5	29	2e helft 2017	per 1.000 inw 15-65jr	CBS - Participatiewet
1b	13	Jongeren met jeugdhulp	7,4	5,9	5,9	7,6	9,7	2e helft 2017	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
1b	14	Jongeren met jeugdbescherming	0,7	0,5	0,6	0,8	1	2e helft 2017	%	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
1b	15	Jongeren met jeugdreclassering	0,2	-	-	-	0,4	2e helft 2015	%	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
1b	16	Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	57	36	44	37	57	2e helft 2017	per 1.000 inw	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO



PO	nr.	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1d	17	Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	58	91	79	110	131	2017	aantal per 10.000 inw 12-17jr	Bureau Halt
1d	18	Harde kern jongeren	0	0	0	0,3	1,3	2014	per 10.000 inw 12-14jr	Korps Landelijke Politiediensten (KLPD)
1d	19	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	0,3	0,4	0,4	1,1	2,2	2017	aantal per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	20	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	2,5	2,6	2,7	3,3	5	2017	aantal per 1.000 inwoners	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen
1d	21	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	2,2	3	2,3	3,1	2,9	2017	aantal per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	22	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	4,2	3,7	4,6	5,5	4,8	2017	aantal per 1.000 inwoners	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen

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	2019		2020		2021		2022		I/S
aut	1a	.1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	14	V	13	V	13	V	12	V	S
aut	1b	.1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	80	V	145	V	142	V	136	V	S
aut	1b	.2	Aframing kwijtschelding i.v.m. mutatie afval- en rioolheffing	10	V	11	V	12	V	12	V	S
aut	1b	.3	Participatieverklaringen door Vluchtelingenwerk	40	N	40	N	40	N	40	N	S
aut	1b	.4	Aanpassen lasten BUIG	120	V	120	V	120	V	120	V	S
aut	1b	.5	Sociaal Domein realistische begroting	1.573	V	1.632	V	1.708	V	1.651	V	S
aut	1b	.6	Stelpost Sociaal domein	1.300	N	1.400	N	1.500	N	1.400	N	S
aut	1d	.1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	26	V	27	V	26	V	25	V	S
			Totaal	484	V	508	V	480	V	516	V	

1a.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
 Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel.

Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente onder PO4 mutatie 4.4.

1b.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
 Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel.

Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente onder PO4 mutatie 4.4.

1b.2 Aframing kwijtschelding i.v.m. mutatie afval- en rioolheffing
 Lagere heffingen leidt tot lagere kwijtscheldingen.

1b.3 Participatieverklaringen door Vluchtelingenwerk

De subsidie aan Vluchtelingenwerk is vervangen door een vergoeding voor het afgeven van participatieverklaringen. Hiervoor werden gelden beschikbaar gesteld door het COA. Met ingang van 2018 zijn deze opgenomen in het Gemeentefonds. De kosten voor de participatieverklaringen zijn niet structureel begroot.

1b.4 Aanpassen lasten BUIG

De prognose voor de Bijstandsuitkeringen (BUIG) kan door de aantrekkende economie en de uitstroom van bijstandsgerechtigden worden aangepast. Er stond meer aan uitgaven begroot dan aan inkomsten, voornamelijk wordt uitgegaan dat de uitgaven gelijk zijn aan de inkomsten.



1b.5 Sociaal Domein realistische begroting

Zoals in de Kadernota 2019 is afgesproken worden de werkelijk verwachte uitgaven opgenomen in de begroting 2019. Daarnaast wordt een stelpost sociaal domein opgenomen totdat duidelijk is wat de herijking van het gemeentefonds met ingang van 2021 voor effect gaat hebben.

1b.6 Stelpost sociaal domein

Zoals bij de behandeling van de Kadernota 2019 is afgesproken wordt een stelpost sociaal domein opgenomen. De afspraak is dat totdat duidelijk is wat de herijking van het gemeentefonds met ingang van 2021 voor effect gaat hebben dit budget alleen incidenteel ingezet mag worden via een collegeadvies of een raadsvoorstel.

1d.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel.

Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente PO4 mutatie 4.4.





Programma 2
Een aantrekkelijke gemeente



PROGRAMMA 2. EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE

2A. CULTUUR, RECREATIE EN TOERISME

Nadere uitwerking vindt plaats in de Begroting 2019 2.0 zodra de raadsbrede uitwerking van de bestuursopdracht door uw raad is vastgesteld.

Overzicht van baten lasten voor dit programmaonderdeel

	Bedragen x 1.000	2019		2020		2021		2022	
2a	Baten	759	V	759	V	759	V	759	V
2a	Lasten	-2.031	N	-1.998	N	-2.001	N	-2.007	N
2a	Saldo baten en lasten	-1.273	N	-1.239	N	-1.243	N	-1.248	N
2a	Onttrekking aan reserve								
2a	Toevoeging aan reserve	-32	N	-32	N	-32	N	-32	N
2a	Saldo reserves	-32	N	-32	N	-32	N	-32	N
2a	Geraamd resultaat	-1.305	N	-1.271	N	-1.275	N	-1.281	N

2B. ECONOMISCHE VITALITEIT

Nadere uitwerking vindt plaats in de Begroting 2019 2.0 zodra de raadsbrede uitwerking van de bestuursopdracht door uw raad is vastgesteld.

Overzicht van baten lasten voor dit programmaonderdeel

	Bedragen x 1.000	2019		2020		2021		2022	
2b	Baten	218	V	218	V	219	V	219	V
2b	Lasten	-272	N	-255	N	-257	N	-260	N
2b	Saldo baten en lasten	-54	N	-36	N	-38	N	-41	N
2b	Onttrekking aan reserve								
2b	Toevoeging aan reserve								
2b	Saldo reserves								
2b	Geraamd resultaat	-54	N	-36	N	-38	N	-41	N

2C. EEN BEREIKBARE GEMEENTE

Nadere uitwerking vindt plaats in de Begroting 2019 2.0 zodra de raadsbrede uitwerking van de bestuursopdracht door uw raad is vastgesteld.

Overzicht van baten lasten voor dit programmaonderdeel

	Bedragen x 1.000	2019		2020		2021		2022	
2c	Baten	0	V	0	V	0	V	0	V
2c	Lasten	-561	N	-575	N	-576	N	-576	N
2c	Saldo baten en lasten	-561	N	-575	N	-576	N	-576	N
2c	Onttrekking aan reserve								
2c	Toevoeging aan reserve								
2c	Saldo reserves								
2c	Geraamd resultaat	-561	N	-575	N	-576	N	-576	N



Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
2b	23	Funcziemenging	41	39,7	39,1	39	52,4	2017	%	LISA
2b	25	Vestigingen	188,9	103,2	132	143,6	139,7	2017	per 1.000 inw 15-64jr	LISA
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
2c	26	Ziekenhuisopname nav verkeersongeval met motorvoertuig	11	9	9	10	8	2015	%	VeiligheidNL
2c	27	Ziekenhuisopname nav vervoersongeval met fietser	11	15	13	15	9	2015	%	VeiligheidNL

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	2019		2020		2021		2022	
aut	2a	.1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	25	V	24	V	23	V	22	V
aut	2b	.1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	12	N	5	V	5	V	5	V
aut	2c	.1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	4	V	5	V	4	V	4	V
			Totaal	16	V	34	V	32	V	30	V

2a.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel.

Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente PO4 mutatie 4.4.

2b.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel.

Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente PO4 mutatie 4.4.

2c.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel.

Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente PO4 mutatie 4.4.





Programma 3

Een leefbare gemeente



PROGRAMMA 3. EEN LEEFBARE GEMEENTE

3A. WONEN EN LEEFOMGEVING

Trends en ontwikkelingen voor dit programmaonderdeel Omgevingswet

Op 1 januari 2021 treedt de Omgevingswet in werking. In deze wet wordt alle bestaande wetgeving over de fysieke leefomgeving gebundeld, vereenvoudigd en geïntegreerd in één wet met één samenhangend stelsel. Met de Omgevingswet komen alle onderwerpen uit de fysieke leefomgeving bij elkaar. Thema's als gezondheid en veiligheid, maar ook milieuaspecten, natuur, verkeer en vervoer, erfgoed en water maken integraal onderdeel uit van visies en beleid. Met het programma Omgevingswet wordt de gemeente voorbereid op de invoering van deze wet.

Nadere uitwerking vindt plaats in de Begroting 2019 2.0 zodra de raadsbrede uitwerking van de bestuursopdracht door uw raad is vastgesteld.

Overzicht van baten lasten voor dit programmaonderdeel

	Bedragen x 1.000	2019		2020		2021		2022	
3a Baten		1.663	V	2.712	V	1.016	V	1.113	V
3a Lasten		-3.954	N	-4.846	N	-3.130	N	-3.288	N
3a Saldo baten en lasten		-2.291	N	-2.134	N	-2.113	N	-2.174	N
3a Onttrekking aan reserve		170	V	72	V	73	V	75	V
3a Toevoeging aan reserve		-100	N	0	N	0	N	0	N
3a Saldo reserves		70	V	72	V	73	V	75	V
3a Geraamd resultaat		-2.220	N	-2.062	N	-2.040	N	-2.100	N

3B. DUURZAAMHEID EN MILIEU

Nadere uitwerking vindt plaats in de Begroting 2019 2.0 zodra de raadsbrede uitwerking van de bestuursopdracht door uw raad is vastgesteld.

Overzicht van baten lasten voor dit programmaonderdeel

	Bedragen x 1.000	2019		2020		2021		2022	
3b Baten		10.082	V	10.098	V	10.145	V	10.088	V
3b Lasten		-8.522	N	-8.610	N	-8.651	N	-8.653	N
3b Saldo baten en lasten		1.560	V	1.488	V	1.494	V	1.435	V
3b Onttrekking aan reserve									
3b Toevoeging aan reserve									
3b Saldo reserves									
3b Geraamd resultaat		1.560	V	1.488	V	1.494	V	1.435	V

3C. BEHEER EN ONDERHOUD

Nadere uitwerking vindt plaats in de Begroting 2019 2.0 zodra de raadsbrede uitwerking van de bestuursopdracht door uw raad is vastgesteld.

Overzicht van baten lasten voor dit programmaonderdeel

	Bedragen x 1.000	2019		2020		2021		2022	
3c Baten		3.267	V	898	V	626	V	626	V
3c Lasten		-9.056	N	-9.530	N	-9.754	N	-	N
								10.032	
3c Saldo baten en lasten		-5.789	N	-8.632	N	-9.127	N	-9.406	N
3c Onttrekking aan reserve		0	V	0	V	0	V	0	V
3c Toevoeging aan reserve		-2.695	N	-276	N	-20	N	-20	N
3c Saldo reserves		-2.695	N	-276	N	-20	N	-20	N
3c Geraamd resultaat		-8.484	N	-8.908	N	-9.147	N	-9.426	N



Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
3a	28	WOZ-waarde woningen	369	253	277	309	223	2013	dzd euro	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	28	WOZ-waarde woningen	349	242	258	288	223	2014	dzd euro	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	28	WOZ-waarde woningen	346	237	251	278	223	2015	dzd euro	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	28	WOZ-waarde woningen	347	240	255	281	223	2016	dzd euro	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	28	WOZ-waarde woningen	355	247	267	292	223	2017	dzd euro	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	29	Nieuwbouw woningen	3	5,8	14,2	11,5	7,2	2016	aantal per 1.000 woningen	ABF - Systeem Woningvoorraad
3a	30	Demografische druk	99,9	70,9	84,2	93,5	69,6	2018	%	CBS - Bevolkingsstatistiek
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
3b	31	Fijn huishoudelijk restafval	210	204	202	180	189	2016	kg per inwoner	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval
3b	32	Hernieuwbare elektriciteit	2,7	1,7	3,6	3,8	12,6	2016	%	Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor

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	2019	2020	2021	2022	I/S
aut	3a	.1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	8 V	8 V	9 V	8 V	S
nb	3a	.2	Inhuur projectleider Mooi Bergen € 100.000,-	0	0	0	0	I
nb	3a	.3	Inhuur projectleider Bergen aan Zee	100 N	0	0	0	I
nb	3b	.1	Tarief afvalstoffenheffing	57 N	221 N	220 N	220 N	S
nb	3b	.2	Tarief rioolheffing	145 N	116 N	111 N	169 N	S
aut	3b	.3	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	526 V	531 V	532 V	529 V	S
aut	3c	.1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	333 V	328 V	370 V	389 V	S
			Totaal	564 V	531 V	579 V	537 V	

3a.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
 Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel.
 Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente PO4 mutatie 4.4.

3a.2 Inhuur projectleider Mooi Bergen € 100.000,-
 Om de vaart in het proces te houden wordt ook in 2019 een projectleider ingehuurd voor Mooi Bergen. Dit betekent dat er € 100.000,- aan extra kosten ten laste van de grex worden gebracht. De financiële gevolgen daarvan worden begin 2020 in de herijking grex verwerkt tezamen met alle andere wijzigingen. De extra kosten hebben effect op het uiteindelijke resultaat van de grex maar niet op het begrotingssaldo

3a.3 Inhuur projectleider Bergen aan Zee
 Om de vaart in de projecten te houden wordt, ook in 2019, een projectleider voor de volgende projecten in Bergen aan Zee ingehuurd:
 Sloop en herbouw Hotel Nassau
 Sloop en herbouw Hotel Maurits
 Nieuwbouw hotel Monsmarum
 Herinrichting van Wijckplein.
 Herinrichting Rode Plein
 Zee-aquarium/Neptunus.

3b.1 Tarief afvalstoffenheffing
 Het huidige tarief is nog niet kostendekkend, verder verdubbeld het rijk de afvalstoffenbelasting per 2019.
 Om het tarief in de jaren 2019 t/m 2022 op hetzelfde niveau als 2018 te houden, conform de motie 11 van 10 juli 2018 die is aangenomen bij Kadernota 2019, wordt voorgesteld om met ingang van 2019 te stoppen met de doorbelasting van 15% van de kosten van straatreiniging en met ingang van 2020 te stoppen met de



doorbelasting van de ambtelijke inzet. Vanaf 2023 wordt dan weer een stijging van circa 1,5% per jaar (inflatie) voorzien.

3b.2 Tarief rioolheffing

Voorgesteld wordt om, net als bij de afvalstoffenheffing, met ingang van 2019 te stoppen met de doorbelasting van 15% van de kosten straatreiniging aan riool. Het tarief kan dan in 2019 met circa 3% (€ 10,-) omlaag ten opzichte van het tarief in 2018 en hoeft de komende jaren dan niet verder te stijgen. Verder is een correctie doorgevoerd in verband met een administratief verkeerd verwerkte mutatie bij de Kadernota 2019.

Dit is de uitwerking van motie 11 die op 10 juli 2018 bij de behandeling van de Kadernota 2019 is aangenomen.

3b.3 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel.

Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente PO4 mutatie 4.4.

3c.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel.

Zie voor uitgebreide toelichting betreffende de aanpassing van de omslagrente PO4 mutatie 4.4.





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. Geen stijging van rioolheffing
3. Geen stijging van de afvalstoffenheffing
4. Geen stijging van de parkeerbelasting
5. Het streven is om de overige lasten waaronder de OZB ook gelijk te houden.

Wat gaan we daarvoor doen

1 Een sluitende meerjarenbegroting

Ons doel is een sluitende meerjarenbegroting aan uw raad voor te leggen.

2 Geen stijging van de rioolheffing

Voor de riool om met ingang van 2019 net als bij de afvalstoffenheffing te stoppen met de doorbelasting van 15% van de kosten straatreiniging aan riool. Het tarief kan dan in 2019 met circa 3% (€ 10,-) omlaag ten opzichte van het tarief in 2018 en hoeft de komende jaren dan niet verder te stijgen.

Als overgegaan wordt tot het heffen van rioolheffing op niet perceel gebonden objecten kan het tarief per huishouden verder omlaag met circa 1 a 2%.

3 Geen stijging van de afvalstoffenheffing

Om de afvalstoffenheffing niet te laten stijgen is het noodzakelijk dat er minder kosten worden doorbelast. Voorgesteld wordt om met ingang van 2019 te stoppen met de doorbelasting van 15% van de kosten van straatreiniging en te stoppen met de doorbelasting van de ambtelijke inzet. Dit zorgt ervoor dat het tarief van de

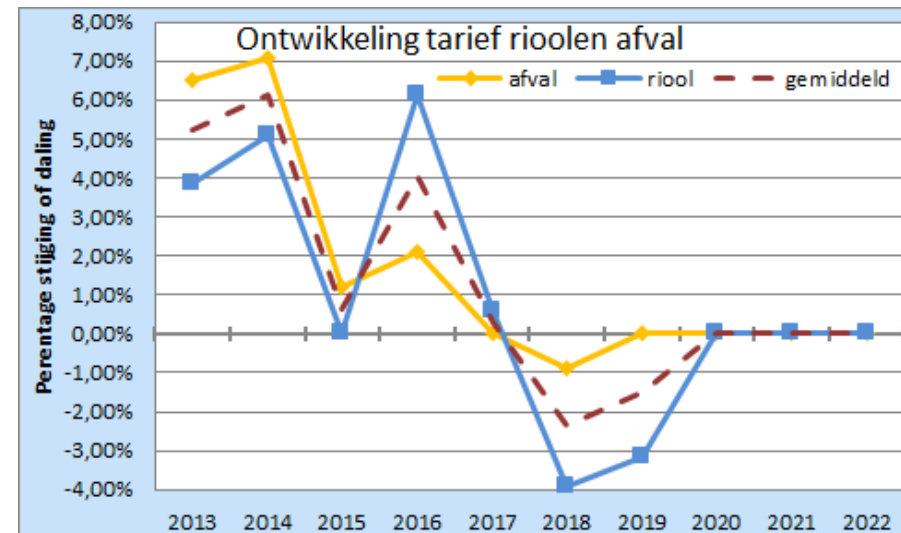
afvalstoffenheffing de komend 4 jaar op hetzelfde niveau kan blijven.

4 Geen stijging van de parkeerbelasting

Het parkeertarief wordt voor 2019 gehandhaafd op het niveau van 2018.

5 Het streven is om de overige lasten waaronder de OZB ook gelijk te houden.

De OZB, de toeristenbelasting en de parkeervergunningen worden niet verhoogd in 2019.



Waarom kunnen we zien of we het bereiken

- Een vastgestelde meerjarig sluitende programmabegroting 2019-2022.
- De ontwikkeling van de lasten

Trends en Ontwikkelingen bij dit programmaonderdeel

Kostenverhaal

Er is sprake van kostenverhaal als de gemeente kosten maakt om een ruimtelijke ontwikkeling van een andere partij (marktpartij) te faciliteren, maar hiervan niet de revenuen ontvangt. De wet RO schrijft voor dat deze gemeentelijke kosten (deels) wél bij de ontwikkelende partijen in rekening worden gebracht. Om dit goed te regelen is binnen de BUCH werkorganisatie het project kostenverhaal gestart en naar verwachting wordt dit in 2019 geïmplementeerd.

Decentralisatie uitkeringen 3D's naar algemene uitkering

Een andere ontwikkeling is de overgang van de decentralisatie uitkeringen sociaal domein 3D's naar de algemene uitkering. Dit betekent dat met ingang van 2019 de drie decentralisatie-uitkeringen jeugdhulp, Wmo nieuw en participatie zijn overgegaan naar de algemene uitkering. Deze uitkeringen worden als open einde regelingen beschouwd, wat inhoudt dat altijd de werkelijk geleverde zorg wordt betaald, er geen sprake is van budgetplafonds en alle uitgaven zo reëel mogelijk worden begroot. Zoals eerder is aangegeven wordt de budgettaire ruimte van circa 1,5 miljoen per jaar op een stelpost uitgaven gezet totdat in de meicirculaire 2020 duidelijk is wat herverdelingseffecten met ingang van 2021 zijn.

Koepelvrijstelling

De eerder door de staatssecretaris aangekondigde inperking van de koepelvrijstelling, wordt opgeschort. De inperking was door het vorige kabinet aangekondigd per 1 januari 2019. Mede als gevolg van een lobby door de BUCH gaat de belastinginspecteur onderzoeken in hoeverre in Europees verband ruimte kan worden

gecreëerd dan wel dat vanuit Europa de bevestiging komt dat de koepelvrijstelling 'voor zover' toepasbaar is op ambtelijke fusies. Vooruitlopend op dit onderzoek door de belastinginspecteur wordt vooralsnog uitgegaan van het niet inperken van de koepelvrijstelling.

Kostendekkendheid leges

Ten behoeve van de begroting 2019-2022 is de kostendekkendheid van de leges en heffingen in beeld gebracht. Daarbij wordt aansluiting gezocht bij de daadwerkelijke kosten en tijdsbesteding van de BUCH werkorganisatie en de betreffende gemeente.

Herijking gemeentefonds

In de meicirculaire 2020 wordt bekend wat per 2021 het effect is van de aanpassing van de verdeelmodellen sociaal domein en verder herijking van het gemeentefonds.

De minister heeft besloten dat de clusters van de algemene uitkering die geen betrekking hebben op het sociaal domein worden onderzocht. Het ministerie wil dat er ook gekeken wordt of er rekening gehouden kan worden met overige eigen inkomsten zoals toeristen- en parkeerbelasting. Als dit door zou gaan zou dit voor onze gemeente grote gevolgen kunnen hebben.



Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
4	33	Woonlasten éénpersoonshuishouden	960	667	683	595	649	2018	euro	COELO, Groningen
4	34	Woonlasten meerpersoonshuishouden	1.045	754	749	713	721	2018	euro	COELO, Groningen
4	35	Formatie / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4	36	Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4	37	Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.		euro	Gemeente
4	38	Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.		%	Gemeente
4	39	Overhead in % van totale lasten	15%				n.v.t.		%	Gemeente

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

Overzicht van baten lasten voor dit programmaonderdeel

	Bedragen x 1.000	2019		2020		2021		2022	
4	Baten	54.691	V	56.150	V	57.505	V	56.679	V
4	Lasten	-13.587	N	-13.246	N	-13.722	N	-14.264	N
4	Saldo baten en lasten	41.103	V	42.903	V	43.783	V	42.414	V
4	Onttrekking aan reserve	1.515	N	110	N	0		0	
4	Toevoeging aan reserve	-3.267	N	-3.549	N	-3.823	N	-1.857	N
4	Saldo reserves	267	N	-1.420	N	-1.802	N	165	N
4	Geraamd resultaat	39.351	V	39.464	V	39.960	V	40.557	V

1 =1.000			korte omschrijving	2019		2020		2021		2022		I/S
nb	4	.1	Parkeerbelasting niet verhogen	94	N	94	N	94	N	94	N	S
nb	4	.2	Kosten parkeervergunning niet verhogen	11	N	11	N	11	N	11	N	S
nb	4	.3	Geen verhoging OZB woningen	164	N	167	N	170	N	174	N	S
aut	4	.4	Tegenboeking wijziging omslagrente van 3% naar 2%	1.019	N	1.135	N	1.147	N	1.151	N	S
aut	4	.5	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	40	V	37	V	34	V	32	V	S
nb	4	.6	Kasschuif 2018 naar 2019	750	V	0		0		0		I
nb	4	.7	Geen verhoging toeristenbelasting	75	N	75	N	75	N	75	N	S
aut	4	.8	Aanpassing rentetoevoeging reserves	142	V	150	V	150	V	150	V	S
			Totaal	430	N	1.295	N	1313	N	1323	N	



4.1 Parkeerbelasting niet verhogen

Voorgesteld wordt om in plaats van de begrote stijging met € 0,05 het parkeertarief voor 2019 niet te verhogen en op € 1,90 te houden. Dit is de uitwerking van motie 11 van 10 juli 2018.

4.2 Kosten parkeervergunning niet verhogen

Dit is de uitwerking van motie 11 van 10 juli 2018.

4.3 Geen verhoging OZB

Geen verhoging OZB eigenaren woningen, OZB bedrijven gebruikers en OZB bedrijven eigenaren. Dit is de uitwerking van motie 11 van 10 juli 2018.

4.4 Tegenboeking wijziging omslagrente van 3% naar 2%

Vanuit de BBV wordt voorgeschreven dat per 2018 de renteomslag jaarlijks moet worden berekend en, afgerond op een half procent, moet worden vastgesteld. Uit de voorgeschreven rekenwijze volgt voor Bergen dat de omslagrente uit komt op afgerond 2%. De huidige omslagrente was 3%.

Dit heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo aangezien de gemeente werkt met totaalfinanciering en de omslagrente alleen gebruikt wordt om fictief de rentekosten te verdelen binnen de begrotingsposten. Deze post betreft de tegenboeking van de voordelen die door de lagere rentetoerekening zijn ontstaan op de kapitaalslasten per programmaonderdeel, zodat dit budgetneutraal blijft.

4.5 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen voor de kapitaallasten van de aanpassing in de investeringen en de aanpassing van de omslagrente voor dit programmaonderdeel.

4.6 Kasschuif 2018 naar 2019

Om in 2019 over voldoende saldo te beschikken in lijn met 2020 en verder wordt voorgesteld om € 750.000,- vanuit het begrotingssaldo 2018 door te schuiven naar 2019 via storting in en uitname uit de algemene reserve.

4.7 Geen verhoging toeristenbelasting

Dit is de uitwerking van motie 11 van 10 juli 2018.

4.8 Aanpassing rente en rentetoevoeging reserves

Betreft aanpassing van de werkelijke rente en rentetoevoeging reserves.



Baten en lasten per programmaonderdeel:

	Programmaonderdeel Bedragen x 1.000	Baten 2019	Lasten 2019	Saldo 2019	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022
	Baten en lasten												
1a	Inwoners en bestuur	575	3.103	-2.529	558	2.975	-2.417	581	3.053	-2.472	531	2.982	-2.451
1b	Samen leven	5.894	27.827	-21.934	5.579	26.942	-21.363	5.722	27.314	-21.592	5.667	27.333	-21.666
1c	Kerngericht en ondersteunend		72	-72		72	-72		72	-72		72	-72
1d	Een veilige gemeente		3.551	-3.551		3.625	-3.625		3.664	-3.664		3.713	-3.713
2a	Cultuur, Recreatie en toerisme	759	2.031	-1.273	759	1.998	-1.239	759	2.001	-1.243	759	2.007	-1.248
2b	Economische vitaliteit	218	272	-54	218	255	-36	219	257	-38	219	260	-41
2c	Een bereikbare gemeente	0	561	-561	0	575	-575	0	576	-576	0	576	-576
3a	Wonen en leefomgeving	1.663	3.954	-2.291	2.712	4.846	-2.134	1.016	3.130	-2.113	1.113	3.288	-2.174
3b	Duurzaamheid en milieu	10.082	8.522	1.560	10.098	8.610	1.488	10.145	8.651	1.494	10.088	8.653	1.435
3c	Beheer en onderhoud	3.267	9.056	-5.789	898	9.530	-8.632	626	9.754	-9.127	626	10.032	-9.406
4a	Algemene dekkingsmiddelen	54.560	1.326	53.235	56.019	967	55.052	57.375	809	56.566	56.548	668	55.881
4b	Overhead	40	12.129	-12.088	40	11.705	-11.665	40	11.839	-11.798	40	12.022	-11.981
4c	Overig	90	90	0	90	530	-440	90	1.030	-940	90	1.530	-1.440
4d	Onvoorzien		10	-10		10	-10		10	-10		10	-10
4e	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	33	-33	0	34	-34	0	34	-34	0	35	-35
	Saldo Baten en lasten	77.148	72.538	4.610	76.972	72.674	4.298	76.574	72.194	4.380	75.682	73.180	2.502
	Mutaties reserves												
1b	Samen leven	750	157	594	150	157	-7	112	157	-44	112	157	-44
2a	Cultuur, Recreatie en toerisme		32	-32		32	-32		32	-32		32	-32
3a	Wonen en leefomgeving	170	100	70	72	0	72	73	0	73	75	0	75
3c	Beheer en onderhoud	0	2.695	-2.695	0	276	-276	0	20	-20		20	-20
4	Financieel gezonde gemeente	1.515	3.267	-1.752	110	3.549	-3.440	0	3.823	-3.823	0	1.857	-1.857
	Saldo Mutaties reserves	2.435	6.251	-3.816	331	4.014	-3.682	185	4.032	-3.846	187	2.066	-1.879
	Resultaat	79.583	78.789	794	77.304	76.688	616	76.759	76.225	534	75.868	75.246	622



**Toelichting op de verplichte onderverdeling
programmaonderdeel 4 in voorgaande tabel
Baten en Lasten per programmaonderdeel**

I. 4a Algemene dekkingsmiddelen

Deze bestaat voor ons uit;

- De niet gebonden heffingen
Dat zijn alle heffingen exclusief riool- en afvalstoffenheffing.
- De algemene uitkering uit het gemeentefonds.
- Het dividend uit aandelen (BNG en Liander).
- Saldo financieringsfunctie
- Overige algemene dekkingsmiddelen:
De garantstellingsprovisie van de HVC.

II. 4b Overheadkosten

De overheadkosten bestaan uit de kosten van de huisvesting Bergen en uit de doorbelaste kosten overhead vanuit de BUCH werkorganisatie.

III. 4d Onvoorzien

We zijn wettelijk verplicht een post onvoorzien op te nemen.

In de financiële verordening gemeente Bergen is opgenomen dat de hoogte hiervan € 10.000,- is.

IV. 4e VPB

Dit betreft de vennootschapsplicht belasting

Per 1 januari 2016 kunnen ook overheidslichamen belastingplichtig worden voor de vennootschapsbelasting. Voor ons kan dit van toepassing zijn voor de grondexploitatie en het parkeren. Wij hebben één grondexploitatie (Mooi Bergen) welke over de gehele projectduur een negatief resultaat laat zien en derhalve niet leidt tot belastingplichtigheid. Voor wat betreft het parkeren zijn de opbrengsten hoger dan de kosten maar doordat hierop een overheids-vrijstelling van toepassing is leidt dit niet tot belastingheffing. Over 2016 is inmiddels een zogenaamde nul-aangifte ingediend. Voor de komende jaren wordt hier geen verandering in verwacht.





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 geïnventariseerde risico's is ook het weerstandsvermogen berekend.

2. Risicoprofiel

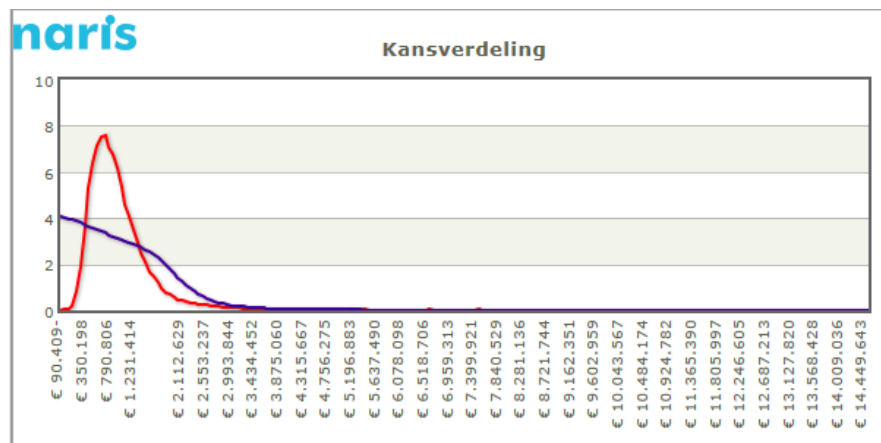
Om de risico's van onze gemeente in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart worden gebracht en beoordeeld. In het onderstaande overzicht worden de 5 risico's gepresenteerd met de meeste invloed op de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's

nr.	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R313	(Milieu)vergunningaanvraag voor de brengdepots wordt afgekeurd of gestelde eisen worden zwaarder.	Financieel - Vertraging van (uitvoering van project) en daarbij verhoging van inrichtingskosten. Extra kosten voor voorbereiding van aanpassingen werven of depots	30%	max.€ 500.000	6.94%
R327	De door een onbezoldigd bestuur geleide instellingen waaraan de gemeente leningen heeft verstrekt kunnen niet meer aan hun betalingsverplichting voldoen (dorpshuizen en Stichting Kranenburgh)	Financieel - De leningen moeten worden afgewaardeerd	15%	max.€ 933.000	6.56%
R394	Vernietiging opgelegde aanslag precariobelasting kabels en leidingen.	Financieel - De opgelegde aanslag kan niet als inkomsten worden gezien.	5%	max.€ 2.045.000	4.87%
R395	Invoering nieuwe bekostiging jeugd	Financieel - extra kosten jeugdhulp	50%	max.€ 200.000	4.76%
R329	Stijging van de lange- en kortlopende rente	Financieel - Hogere rentelasten dan opgenomen in onze begroting	25%	max.€ 400.000	4.73%



Totaal grote risico's :€ 4.078.000
 Overige risico's :€ 40.868.000
 Totaal alle risico's :€ 44.946.000



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 (€ 44.946.000 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).

Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag
5%	€ 315.781
10%	€ 398.353
15%	€ 459.905
20%	€ 515.244
25%	€ 566.939
30%	€ 615.547
35%	€ 664.207
40%	€ 713.643
45%	€ 764.073
50%	€ 815.391
55%	€ 871.897
60%	€ 932.747
65%	€ 998.915
70%	€ 1.073.183
75%	€ 1.162.917
80%	€ 1.274.218
85%	€ 1.428.292
90%	€ 1.678.569
95%	€ 2.375.073

Uit bovenstaande tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 1.678.569 (benodigde weerstandscapaciteit). Wij hebben de risico's ook beoordeeld op de middellange termijn.

Op basis van de huidige ingevulde risico's zou dan een weerstandscapaciteit van rond de € 1,7 miljoen volstaan.



Echter de benodigde weerstandscapaciteit moet nog worden verhoogd met het deel van de risico's dat niet door de verbonden partijen zelf kan worden afgedekt via de eigen weerstandscapaciteit.

Totale benodigde weerstandscapaciteit	
Gemeente	1.678.569
Werkorganisatie BUCH	1.015.372
GGD GR	43.047
GGD Veilig thuis	3.198
RHCA	1.605
WNK	33.100
Totaal	2.774.891
Afgerond	2.800.000

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 die effect op de exploitatie heeft door de jaarlijkse uitname.

Ad. II Onbenutte belastingcapaciteit OZB

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 is voorgesteld om het OZB tarief niet te laten stijgen.

Voor Bergen is het gewogen OZB tarief 0,1150%, De landelijke norm is (mei circulaire 2108) is het landelijke norm is 0,1905%. Het verschil hiertussen maal de totale WOZ-waarde is de onbenutte OZB belastingcapaciteit. Dit is wat je moet gaan heffen als je een artikel 12 gemeente zou worden. Dit betekent een onbenutte belastingcapaciteit van 0,0755% over een totale WOZ waarde van € 6.864.000.000 = € 5.181.532,-.

Overige belastingcapaciteit

Per 2017 is de doorbelasting van strandreiniging (30%) en afvalstoffenheffing (€ 110.000,-) vervallen. Daarnaast is de doorbelasting van baggeren (50%) in de rioolheffing afgeschaft. Baggeren betreft een 2-jaarlijkse cyclus en komt op een gemiddeld jaarbedrag van € 200.000,-. Per 2018 is de doorbelasting van straatreiniging gehalveerd van 30% naar 15% (circa € 170.000,- per jaar). Vanaf 2019 vervalt het restant van de doorbelasting van



straatreiniging (circa € 170.000). Verder worden aan afval met ingang van 2020 geen ambtelijke kosten meer toegerekend (circa € 160.000,-). Voorgaande mutaties samen leveren een onbenutte belastingcapaciteit op van circa € 810.000,-.

Uiteraard zijn er andere belastingen, zoals bijvoorbeeld 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

Conform de financiële verordening van Bergen is een post van € 10.000,- opgenomen. Deze post kan via een raads- of college begrotingswijziging incidenteel worden ingezet als dekking.

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

Tabel 3: Beschikbare weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	31.505.508
Bestemmingsreserves excl. risicoreserve grote projecten	731.522
Onbenutte belastingcapaciteit WOZ	5.181.532
Onbenutte belastingcapaciteit Overige	810.000
Post onvoorzien	10.000
Totale weerstandscapaciteit	38.238.562

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.

$$\text{Ratio} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscap.}}{\text{Benodigde weerstandscap.}} = \frac{€ 38,2 \text{ mln.}}{€ 2,8 \text{ mln.}} = 13,6.$$

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:

KENGETALLEN	Rek. 2017	Begr. 2018	Begr. 2019
netto schuldquote	100%	99%	83%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	84%	85%	83%
solvabiliteitsratio	23%	29%	28%
structurele exploitatieruimte	8%	3%	0,4%
grondexploitatie	1%	5%	1%
belastingcapaciteit	147%	137%	134%
KENGETALLEN	Begr. 2020	Begr. 2021	Begr. 2022
netto schuldquote	102%	98%	96%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	93%	90%	89%
solvabiliteitsratio	29%	32%	33%
structurele exploitatieruimte	0,3%	0,2%	0,3%
grondexploitatie	0,0%	0,1%	1%
belastingcapaciteit	132%	130%	128%



6. Ontwikkelingen

Oordeel Provincie betreffende begroting 2018:

De provincie heeft geconstateerd dat de (meerjaren)begroting structureel en reëel in evenwicht is.

Hierdoor zien zij evenals voorgaande jaren geen aanleiding om ons voor 2018 onder het preventieve toezicht te plaatsen.

Grote projecten

Voor de risico's rondom de grote projecten is een aparte risicoreserve opgenomen op basis van de laatste herijking van de grex. Dit bedrag is ook gebaseerd op een risicosimulatie welke jaarlijks opnieuw plaatsvindt.

Niet te kwantificeren risico's:

De gemeenteraad heeft besloten dat de volgende projecten dienen te worden heroverwogen:

- 7 Dorpelingen/Harmonielocatie
- fusielocatie Egmondse voetbalclubs
- Sporthal Watertoreng gebied.

Afhankelijk van de uitkomst van deze heroverwegingen kan mogelijk sprake zijn van bij de gemeente verhaalbare schade door ontwikkelende partijen. Een en ander is afhankelijk van het specifieke project, de inhoud van de gemaakte afspraken en de wijziging in het programma (en daarmee het opbrengstpotentieel). Aangezien de heroverwegingen nog niet zijn afgerond is het op dit moment niet mogelijk een kwantificering te geven van de mogelijke schade.

7. Conclusie

Er is voldoende weerstandscapaciteit

Echter, hieruit kan niet een op een 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 maar de goede kant op gaat.



PARAGRAAF B: LOKALE HEFFINGEN

1 Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in het beleid van de gemeentelijke heffingen voor 2019.

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 Leges
 - 2.4 Lijkbezorgingsrechten
 - 2.5 Marktgelden
 - 2.6 Onroerende-zaakbelastingen (OZB)
 - 2.7 Parkeerbelastingen
 - 2.8 Precariobelasting
 - 2.9 Precariobelasting Kabels & Leidingen
 - 2.10 Rioolheffing
 - 2.11 Toeristenbelasting
- 3 Kwijtscheldingsbeleid
- 4 Opbrengstoverzicht
- 5 Lokale lastendruk

1.1 Tarievenbeleid

In de bij de Kadenota 2019 aangenomen motie 11 van 10 juli 2018 wordt aangegeven dat de tarieven voor riool- en afvalstoffenheffing, de OZB, de parkeerbelasting en de parkeervergunningen niet stijgen

OZB

De OZB opbrengsten (exclusief areaal uitbreiding) worden normaal gesproken 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. Conform de aangenomen motie 11 van 10 juli 2018 wordt er geen stijging van de OZB opbrengsten (exclusief areaaluitbreiding) begroot.

Leges en heffingen

Voor de overige leges en heffingen geldt, 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 normaal gesproken 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. Conform de bij de Kadenota 2019 aangenomen motie 11 is er voor 2019 geen stijging van de hoogte van de parkeervergunningen begroot;
- 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

Conform de bij de Kadenota 2019 aangenomen motie 11 is er voor 2019 geen stijging van de parkeerbelasting begroot. het tarief blijft gelijk aan het tarief van 2018 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

Met ingang van 2019 wordt gestopt met de toerekening van 15% van de kosten van straatreiniging aan afval en riool.

Daarnaast wordt voor afvalstoffenheffing met ingang van 2020 gestopt met de doorbelasting van de ambtelijke kosten.

Toeristenbelasting

Normaal gesproken wordt een stijging van 2% per jaar (€ 0,05) begroot. Voor 2019 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 2018 bij het vaststellen van de belastingverordeningen 2019 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 onwerkbaar 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 toegerekende kosten behoren:

- De directe kosten voor het inzamelen en verwerken van de afvalstoffen. (Vanaf 2020 exclusief de ambtelijke inzet)
- BTW: 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.

Vanaf 2019 wordt gestopt met de doorbelasting van 15% van de kosten straatreiniging en vanaf 2020 worden de kosten van de ambtelijke inzet niet meer toegerekend aan de afvalstoffenheffing. Hierdoor kan het tarief bij gelijkblijvend beleid de komende 4 jaar op hetzelfde niveau blijven.

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

Rekening houdend met de huidige stand van de voorziening, gelijkblijvend beleid is het tarief vanaf 2019 kostendekkend. Vanaf 2023 moet het tarief naar verwachting dan weer jaarlijks met het inflatiecijfer omhoog.

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:

5.450	éénpersoonshuishouden
8.872	meerpersoonshuishoudens
34	extra rolemmers 140 liter
476	extra rolemmers 240 liter

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	2019
Kosten taakveld	3.707.000
Inkomsten taakveld	157.000
Netto kosten	3.550.000
<u>Toe te rekenen kosten</u>	
Overhead incl. (omslag)rente	80.000
BTW	754.000
A Totale kosten	4.384.000
Opbrengsten heffingen	4.500.000
Kwijtschelding	128.000
B Totale opbrengsten	4.372.000
Verschil	-12.000
Mutatie voorziening	-12.000
Dekkingspercentage B/A	99,7%



Opbrengsten

Rekening houdend met een nagenoeg gelijkblijvend areaal zoals genoemd bij de kerncijfers, worden de opbrengsten voor 2019 tot en met 2022 als volgt geraamd:

	2019	2020	2021	2022
Afvalstoffenheffing	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000

Tarieven

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

	2019	2020	2021	2022
Meerpersoonshuishouden	340	340	340	340
Eénpersoonshuishouden	255	255	255	255

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 2019 en de opvolgende jaren worden de begrote opbrengsten voor 2019 tot en met 2022 als volgt geraamd:

	2019	2020	2021	2022
Forensenbelasting	1.040.000	1061.000	1.082.000	1.104.000

2.3 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 2018 is de legestarieventabel over 2019 geactualiseerd en waar mogelijk verder geharmoniseerd voor de BUCH-gemeenten. Dit leidt tot een uniforme tarieventabel en bijbehorende kostenonderbouwing voor de gezamenlijke BUCH-gemeenten. De werkzaamheden betreffen de volgende drie onderdelen:

1. Actualiseren en waar mogelijk verder harmoniseren van de tarieventabellen.
2. Opbouwen van een kostendekkendheidsformat, inclusief verwerken van de harmonisatiegevolgen.
3. Opstellen van een begeleidende toelichting c.q. aandachtspuntenrapportage.

Opbrengsten

Zie opbrengstenoverzicht onder 4.



2.4 Begraafplaatsrechten

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De begraafplaatsrechten 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 begraafplaatsrechten 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 begraafplaatsrechten 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 begraafplaatsrechten 2019	
Kosten, incl. (omslag)rente	318.000
Inkomsten, excl. Heffingen	
Netto kosten	318.000
<i>Toe te rekenen kosten</i>	
Overhead incl. (omslag)rente	266.000
Overige toe te rekenen kosten	0
A Totale kosten	584.000
Opbrengsten heffingen	464.000
B Totale opbrengsten	464.000
Dekkingspercentage B/A	79,5%

Opbrengsten

Rekening houdend met het uitgangspunt van 2% stijging van de opbrengsten in 2019-2022 worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

	2019	2020	2021	2022
Begraafplaatsrechten	464.000	473.000	482.000	

Tarieven

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



2.5 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	2019
Kosten, incl. (omslag)rente	22.000
Inkomsten, excl. Heffingen	0
Netto kosten	22.000
<u>Toe te rekenen kosten</u>	
Overhead incl. (omslag)rente	33.000
A Totale kosten	55.000
Opbrengsten heffingen	19.000
B Totale opbrengsten	19.000
Dekkingspercentage B/A	34,5%

Opbrengsten

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

Verwachte opbrengst	2019	2020	2021	2022
Marktgeld	18.810	19.190	19.570	19.960

2.6 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

Conform de bij de Kadernota 2019 aangenomen motie 11 van 10 juli 2018 wordt de opbrengst voor 2019 niet verhoogd. De gemiddelde aanslag OZB voor 2019 blijft gelijk aan die van 2019. In 2019 wordt geen substantiële uitbreiding van het areaal verwacht. Rekening houdend met een nagenoeg gelijkblijvend areaal voor de komende jaren, gelijkblijvende opbrengsten in 2019 en een gemiddeld inflatiepercentage van 2% voor de opvolgende jaren, worden de begrote opbrengsten voor 2019 tot en met 2022 als volgt geraamd:

	2019	2020	2021	2022
Gebruikers bedrijven	983.000	1.003.000	1.023.000	1.043.000
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	8.196.000	8.360.000	8.527.000	8.697.000

2.7 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.

Conform de bij de Kadernota 2019 aangenomen motie 11 van 10 juli 2018 wordt het tarief voor 2019 niet verhoogd en blijft € 1,90. Vanaf 2020 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.

Conform de bij de Kadernota 2019 aangenomen motie 11 van 10 juli 2018 wordt het tarief van de parkeervergunningen voor 2019 niet verhoogd.

1 Kerncijfers en areaal

Op basis van gerealiseerde opbrengsten wordt het hier aan verbonden gemiddelde aantal parkeeruren geactualiseerd.



Tarieven

Aan uw raad wordt net als voorgaande jaren een apart besluit voorgelegd om de verordening en daarmee de tarieven parkeerbelasting 2019 vast te stellen.

Opbrengsten

Uitgaande van het bovenstaande worden de begrote opbrengsten voor 2019 tot en met 2022 als volgt geraamd:

	2019	2020	2021	2022
Parkeerbelasting (parkeergeld)	3.544.000	3.638.000	3.732.000	3.826.000
Naheffingsaanslag	201.000	201.000	201.000	201.000
Parkeervergunningen	550.000	561.000	572.000	583.000

2.8 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 2019-2022 worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

	2019	2020	2021	2022
Precariobelasting	139.300	143.000	145.900	148.800

2.9 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 2019-2021 worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

	2019	2020	2021	2022
Precariobelasting K&L	2.045.000	2.045.000	2.045.000	0



2.10 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 toegerekende kosten) wordt het meerdere in de egalisatievoorziening gestort. Daarentegen wordt bij een onderdekking (meer toegerekende 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.

Tot de toegerekende kosten behoren:

- De directe kosten voor riool
- BTW: 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.

- Extra rente 1,75%
Voor de berekening van de rioolheffing is het door te belasten rentepercentage met ingang van 2019 op 3,75% gesteld. (Voor de rioolinvesteringen voor 2016 was dit nog 5%.) Dit vanwege de zeer langdurige afschrijvingstermijnen en het historische renteverloop. Het rentepercentage van 3,75 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 circa 3,75%. De omslagrente is 2% waardoor $3,75\% - 2,00\% = 1,75\%$ extra rente wordt toegerekend aan de rioolinvesteringen.
- Straatreiniging
Vanaf 2014 werd 30% van de kosten voor straatreiniging doorberekend en vanaf 2017 15%. Met ingang van 2019 worden er geen kosten straatreiniging meer toegerekend.

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.



Kostendekkendheid rioolheffing		2019
Kosten, incl. (omslag)rente		4.208.000
Inkomsten, excl. Heffingen		20.000
Netto kosten		4.188.000
<i><u>Toe te rekenen kosten</u></i>		
Overhead incl. (omslag)rente		398.000
Extra rente 1,75 %		392.000
BTW		198.000
A Totale kosten		5.176.000
Opbrengsten heffingen		5.512.000
Kwijtschelding		149.000
B Totale opbrengsten		5.363.000
Verschil		187.000
Mutatie voorziening		187.000
Dekkingspercentage B/A		103,6%

Opbrengsten

Rekening houdend met een gelijkblijvend areaal zoals genoemd bij de kerncijfers en een positief blijvende voorziening worden de opbrengsten voor 2019 tot en met 2022 als volgt geraamd:

	2019	2020	2021	2022
Rioolheffing	5.392.000	5.392.000	5.392.000	5.392.000

Tarieven

Conform het coalitieakkoord wordt jaarlijks bepaald in hoeverre een stijging van het tarief kan worden voorkomen. Gelet op het bovenstaande kan het tarief voor 2019 met 3% omlaag waarna het bij gelijkblijvend beleid en huidige inzicht in de kostenontwikkeling

de komende jaren niet verder hoeft te stijgen. Het basistarief wordt als volgt voorgesteld:

	2019	2020	2021	2022
Rioolheffing	308	308	308	308

2.11 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 belastingjaren 2015-2017. Dit zijn 1.506.525 overnachtingen.



Tarief

Aan uw raad wordt net als voorgaande jaren een apart besluit voorgelegd om de verordening en daarmee het tarief toeristenbelasting 2019 vast te stellen.

Conform de bij de Kadernota 2019 aangenomen motie 11 van 10 juli 2018 wordt het tarief voor 2019 niet verhoogd. Het tarief blijft gehandhaafd op € 1,80. Voor de jaren erna 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 2019 tot en met 2022 als volgt geraamd:

	2019	2020	2021	2022
Toeristenbelasting	2.712.000	2.787.000	2.863.000	2.938.000

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 kostendeckering 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 2019 tot en met 2022 als volgt geraamd:

	2019	2020	2021	2022
Kwijtschelding	280.000	281.000	282.000	



4 Opbrengstenoverzicht

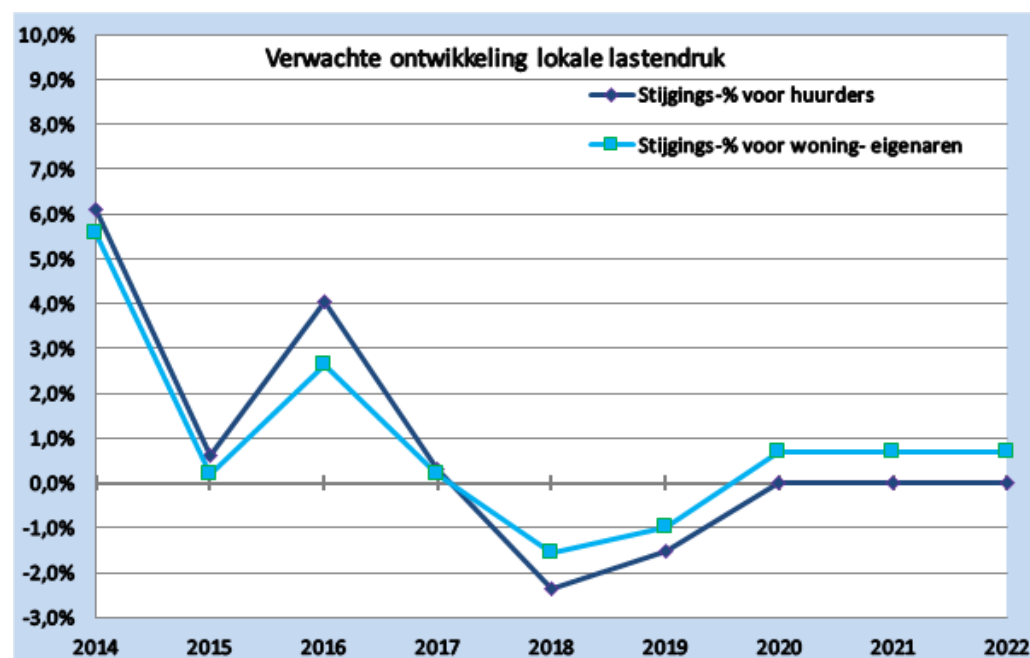
	Grootboek	Omschrijving	Begroot 2018	Begroot 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022
1a	6020010	Rijbewijzen	209.700	221.700	199.600	191.000	116.300
1a	6020030	Reisdocumenten	314.000	87.000	65.000	80.000	103.000
1a	6020050	Diverse leges	41.510	42.090	43.050	44.460	45.350
1a	6020060	Leges APV	42.900	43.470	44.180	44.890	45.790
2b	6330100	Inkomsten Markten	18.440	18.810	19.190	19.570	19.960
3a	6830500	Leges omgevingsvergunningen	650.000	650.000	650.000	650.000	650.000
3b	6720100	Baten Rioolheffing	5.512.000	5.392.000	5.392.000	5.392.000	5.392.000
3b	6730100	Baten Afvalstoffenheffing	4.457.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000
3c	6750100	Baten begraafplaatsrechten	455.000	464.000	473.000	482.000	492.000
4a	6061100	Baten OZB woningen	5.921.000	5.921.000	6.039.000	6.160.000	6.283.000
4a	6062100	Baten OZB bedrijven	1.292.000	1.292.000	1.318.000	1.344.000	1.371.000
4a	6062100	Baten OZB bedrijven	983.000	983.000	1.003.000	1.023.000	1.043.000
4a	6063100	Opbrengsten parkeerbelasting	3.545.000	3.544.000	3.638.000	3.732.000	3.826.000
4a	6063100	Opbrengsten parkeerbelasting	201.000	201.000	201.000	201.000	201.000
4a	6063100	Opbrengsten parkeerbelasting	550.000	550.000	561.000	572.000	583.000
4a	6064200	Baten precariobelasting	2.182.200	2.184.900	2.188.000	2.190.900	148.820
4a	6340100	Forensenbelasting	1.020.000	1.040.000	1.061.000	1.082.000	1.104.000
4a	6340200	Toeristenbelasting	2.712.000	2.712.000	2.787.000	2.863.000	2.938.000
			30.111.292	29.851.512	30.099.562	30.489.362	28.779.762



Prognose woonlastenontwikkeling over de jaren 2019-2022

Hieronder volgt een tabel waarin een prognose wordt gegeven voor de woonlastenstijgingen tot en met 2022

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	340	308	648	€ -10	-1,5%	344	992	€ -10	-1,0%
2020	340	308	648	€ -	0,0%	351	999	€ 7	0,7%
2021	340	308	648	€ -	0,0%	358	1.006	€ 7	0,7%
2022	340	308	648	€ -	0,0%	365	1.013	€ 7	0,7%



PARAGRAAF C: ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

In onze gemeente maken de inrichting en het beheer van de openbare ruimte met alles wat daarin en daarop ligt een belangrijk onderdeel uit van onze taken. Dit worden ook wel de kapitaalgoederen genoemd. Deze kapitaalgoederen leggen 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. Sinds 2017 voldoen wij hieraan. In 2018 is wederom een 2 jaarlijkse inspectie uitgevoerd over alle verhardingen in de gemeente Bergen. De gegevens hiervan worden op dit moment in het wegenbeheerprogramma ingevoerd. Op dit moment zijn de resultaten nog niet zichtbaar. 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. Een van de studies is invulling geven aan beleid Ruimtelijke Adaptatie. Een landelijke regel stelt dat wij hiervoor in 2020 beleid en een uitvoeringsprogramma hebben vastgesteld. In 2050 dient onze stedelijke omgeving klimaatrobust en waterbestendig te zijn ingericht.

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 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 2019 – 2028 wordt 1^e kwartaal 2019 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 2018 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

Meerjarenonderhoudsplanningen worden op basis van 2-jarlijkse 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 is in 2017 geactualiseerd. In het najaar van 2017 is het Beleidsplan openbare verlichting 2017 – 2030 vastgesteld. Samen met het beleidsplan openbare verlichting is 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 2019** staat een overzicht van de beleidsvelden en de brecreaelangrijkste aandachtpunten.

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: "Rentevisie: Het monetaire beleid van de ECB blijft zeer ruim. De effectenaankopen zullen na september 2018 verder worden verminderd, maar de officiële tarieven blijven onveranderd. De lange rentetarieven lopen in de komende 12 maanden naar verwachting wat op. (12 maart 2018).

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 conform Notitie Rente (bedragen x € 1.000)		2019
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	2.135
b	De externe rentebaten (idem)	- /- 440
	Saldo rentelasten en rentebaten	1.695
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	- /- 81
c2	De rente van project-financiering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	- /- 0
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	+ 0 - /- 81
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	1.613
d1	Rente over eigen vermogen	
d2	Rente over voorzieningen	
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	1.613
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	- /- 2.041
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury	-428

De omslag rente wordt met terugwerkende kracht tot 1 januari 2018 omlaag gebracht naar 2%. Dit betreft slechts een toedelingsvraagstuk en is saldoneutraal voor het begrotingssaldo. Voor 2019 is de berekende omslagrente 1,6% afgerond 2%.



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)	2019	2020	2021	2022
(1)	Kasstroom operationele activiteiten	8.938	8.989	9.418	7.820
(2)	Kasstroom investeringsactiviteiten	-9.283	-13.094	-8.104	-6.055
(3)	Kasstroom financieringsactiviteiten	-7.213	-5.120	-6.787	-6.211
(4)	Netto kasstroom = (1) + (2) + (3)	-7.559	-9.225	-5.472	-4.446
(5)	Beginsaldo rekening-courant	20.897	13.338	4.113	-1.360
(4)	Netto Kasstroom	-7.559	-9.225	-5.472	-3.446
(6)	Eindsaldo (5) + (4)	13.338	4.113	-1.360	-4.805

Dit leidt tot de volgende aan te trekken nieuwe leningen:

Financieringsbehoefte x (€ 1.000)	2019	2020	2021	2022
Nieuwe leningen	0	0	0	1.000

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.)	2019	2020	2021	2022	2023
Activa					
(Im)materiële vaste activa	101.412	104.962	113.215	115.103	114.620
Financiële vaste activa	11.484	11.231	8.703	7.395	7.229
Vlottende activa	24.373	17.736	16.803	17.164	18.623
Totaal	137.269	133.929	138.720	139.662	140.471
Passiva					
*Eigen vermogen	33.306	37.420	41.339	45.339	47.462
Voorzieningen	5.672	5.684	5.280	4.842	4.461
Vaste schulden	82.112	74.645	75.922	73.300	72.368
Vlottende passiva	16.180	16.180	16.180	16.180	16.180
Totaal	137.269	133.929	138.720	139.662	140.471

* 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:

Omschrijving	2017	2018	2019
	× € 1000, Volgens realisatie 2017	× € 1000, Volgens begroting 2018	× € 1000, Volgens meerjarenraming in begroting 2018
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	2.297	4.006	4.114
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	7.201	4.097	4.264
3 Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	1.642	-914	641
4 Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	8.571	7.891	7.814
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, geen betrekking hebbende op bouwgrondexploitatie en niet verantwoord op de exploitatie	57		
6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord			
7 Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., alleen transacties met derden niet op de exploitatie	296	517	926
8 Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover niet al op de exploitatie verantwoord		1.346	85
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	561	675	628
10 Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht			
11 Verkoop van effecten: a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee) b Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	☐ ja ☒ nee 	☐ ja ☒ nee 	☐ ja ☒ nee
Berekend EMU-saldo	1.769	-547	-264



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)	2019	2020	2021	2022
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal lasten	78.789	76.688	76.225	75.246
In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
In bedrag	6.697	6.518	6.479	6.396
2. Vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar				
Schuld in rekening courant			1.360	4.806
Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
Totaal	0	0	1.360	4.806
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas				
Tegoeden in rekening-courant	10.646	8.593		1.353
Overige uitstaande gelden < 1 jaar				
Totaal	10.646	8.593	0	1.353
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-10.646	-8.593	1.360	3.453
Toegestane kasgeldlimiet (1)	6.697	6.518	6.479	6.396
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	17.343	15.111	5.119	2.943

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)	2019	2020	2021	2022
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	0	1.059	0	1.046
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	1.046
1. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	1.059	0	0
2. Te betalen aflossingen	7.467	7.649	8.094	6.427
3. Renterisico (1 + 2)	7.467	8.708	8.094	6.427
4a Begrotingstotaal lasten	79.570	77.291	76.747	75.856
4b Het bij ministeriële regeling vastgestelde % van de tot. begroting	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm	15.914	15.458	15.349	15.171
5a Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	8.447	6.750	7.255	8.744
5b Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)	0	0	0	0



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)		2019	2020	2021	2022
A	Instellingen / verenigingen	2.646	802	732	660
B	Wst Kennemer Wonen	3.127	2.529	1.307	1.226
C	Hypotheken	4.043	3.956	3.941	3.927
Totaal		9.816	7.287	5.980	5.813

Garanties

Waarborgen en garanties x (€ 1.000)		2019	2020	2021	2022
A	Instellingen / verenigingen	2.290	2.189	1.801	1.718
B	WSW leningen 50%	14.730	14.608	14.480	14.345
C	WSW leningen 100%	65.968	62.434	59.898	59.860
D	HVC	9.719	9.719	9.719	9.719
E	MCA	418	140	-	-
F	Overige verbonden partijen	9.684	9.580	9.489	9.397
Totaal		102.809	98.670	95.387	95.039

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

Wat is grondbeleid?

Grondbeleid is het samenhangende geheel van handelingen betreffende grondtransacties en -ontwikkeling. Het geeft aan welke mogelijkheden er zijn om een gebied tot ontwikkeling te brengen en welke rol de gemeente (actief/ faciliterend) hierin kan vervullen.

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 gronduitgifteprijsen, mits de marktprijs niet wordt overschreden. Bij een actief grondbeleid wordt een gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente het particulieren mogelijk maakt grond te exploiteren. Gemeentelijke kosten verbonden aan de desbetreffende ontwikkelingen moet de gemeente verhalen op de particuliere exploitant. De gemeente koopt zelf geen grond aan en beperkt zich tot de wettelijke publieke taak. Deze taak bestaat vooral uit het toetsen van de plannen aan vastgestelde beleidskaders, inspraakprocedures, het vaststellen van het bestemmingsplan en zo nodig het exploitatieplan. Bij faciliterend grondbeleid wordt *geen* gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

Grondbeleid in Bergen

De Nota Grondbeleid wordt gebruikt als sturingsinstrument om gemeentelijke doelstellingen te realiseren op verschillende beleidsterreinen, zoals ruimtelijke ordening, wonen, economische ontwikkeling, energietransitie, infrastructuur, duurzame leefomgeving en voorzieningen.

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 geadviseerd om de Nota Grondbeleid van de gemeente Bergen 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 Grondbeleid in 2019 op te stellen waarbij de raad in het gehele proces wordt meegenomen. Dit in verband met de bevindingen van onze accountant in de jaarrekening 2017.

Rapportages P&C-cyclus

Aan het opstellen van financiële rapportages van gemeenten zijn regels verbonden. De Commissie 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 is de afgelopen jaren gewijzigd, er is getracht de verantwoording en het toezicht te versterken door financiële gegevens inzichtelijker en transparanter te maken.

Grondexploitatie

Om de gemeenteraad in staat te stellen zijn controlerende rol adequaat te kunnen uitvoeren, is een transparant inzicht in de grondexploitaties en de geprognosticeerde 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.



Actuele prognose van de grondexploitaties

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

Binnen de gemeente is sprake van één actieve grondexploitatie voor het project Mooi Bergen. Voortaan zal bij de herijking van de grondexploitatie(s) ook een Meerjarenperspectief Grondexploitaties worden opgesteld. Dit naar aanleiding van aanpassing BBV en bevinding van de accountant bij de jaarrekening 2017.

Mooi Bergen	BIE	P 3: Een leefbare gemeente P 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 de marktwaarde betaald. Het risico bestaat dat als de ontwikkelingen niet doorgaan met een verlies moet worden verkocht. 1 februari 2018 heeft de raad besloten de grondexploitatie te herzien. De cijfers in de kolom 2017 en 2018 zijn daarom niet meer met elkaar te vergelijken.			
Kengetallen	2017	2018	2019
Nominaal jaarsaldo	- € 361.788	- € 434.067	754.939
Boekwaarde 31-12	- € 3.038.490	- € 3.192.759	- € 2.437.820
Voorziening 31-12		0	0
Exploitatieresultaat CW	- € 2.977.341	- € 3.446.245	- € 3.446.245
* Vanwege de herziening van de grondexploitatie Mooi Bergen op 1 feb 2018 zijn de boekwaarden in 2017 en 2018 niet met elkaar te vergelijken. De boekwaarde in 2018 en het nominale jaarsaldo van 2019 geeft de boekwaarde van 2019.			

Overige projecten

Voor alle andere projecten geldt een faciliterende grondhouding. Voor deze projecten is geen grondexploitatie opgesteld.

Uw raad heeft op 12 juli 2018 een projectakkoord vastgesteld en besloten dat een viertal projecten dient te worden heroverwogen. Voor deze paragraaf grondbeleid zijn van belang de projecten:

- 7 Dorpelingen/Harmonielocatie
- fusielocatie Egmondse voetbalclubs
- Sporthal en woningbouw Watertorengedebied.

Risico's

Afhankelijk van de uitkomst van deze heroverwegingen kan mogelijk sprake zijn van bij de gemeente verhaalbare schade door ontwikkelende partijen. Een en ander is afhankelijk van het specifieke project, de inhoud van de gemaakte afspraken en de wijziging in het programma (en daarmee het opbrengstpotentieel). Aangezien de heroverwegingen nog niet zijn afgerond is het op dit moment niet mogelijk een kwantificering te geven van de mogelijke schade.



PARAGRAAF F: VERBONDEN PARTIJEN

Algemeen

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 outputbegroting (outputfinanciering 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 2019 neemt Bergen deel in 16 verbonden partijen. In onderstaande figuur en het schema hebben we alle verbonden partijen opgenomen. Daarnaast vindt er ook bestuurlijke samenwerking plaats binnen de Regio Alkmaar en Noord-Holland Noord.





Ontwikkelingen (boven)regionaal

Onderzoek samenwerkingsverbanden

In artikel 28 van de Gemeenschappelijke regeling werkorganisatie BUCH is bepaald dat alle, op het moment van inwerkingtreding van de GR, bestaande privaatrechtelijke of publiekrechtelijke samenwerkingsverbanden van de gemeenten afzonderlijk of gezamenlijk met derden blijven bestaan. Dit tot het moment waarop ieder van de colleges van de gemeenten, na een gezamenlijke inventarisatie daarvan met het bestuur, besloten heeft welke van de per gemeente geïnterviewde samenwerkingsverbanden door de betreffende gemeente gehandhaafd of opgezegd moet worden. Deze inventarisatie is eind 2017 afgerond en in het eerste kwartaal 2018 door het bestuur van de werkorganisatie aangeboden aan de vier colleges. Advies voor Bergen is om alle samenwerkingsverbanden (voorlopig) ongewijzigd te continueren en in enkele gevallen is het advies gegeven om de samenwerking

nader te onderzoeken. In 2019 worden de uitkomsten van deze onderzoeken aan de raad gepresenteerd.

Informatievoorziening en uw kaderstellende rol

In het voorjaar van 2018 is de uitkomst van de werkgroep informatievoorziening gepresenteerd en ter besluitvorming aangeboden aan uw raad en aangenomen. In 2018 en 2019 wordt uitvoering gegeven aan deze besluitvorming.

Toezicht verbonden partijen

Het op afstand zetten van één of meerdere taken in verbonden partijen, brengt het organiseren van toezicht voor de gemeente met zich mee. De ene verbonden partij brengt meer risico's met zich 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. Dit gebeurt in ambtelijke regionale samenwerking regio Alkmaar.

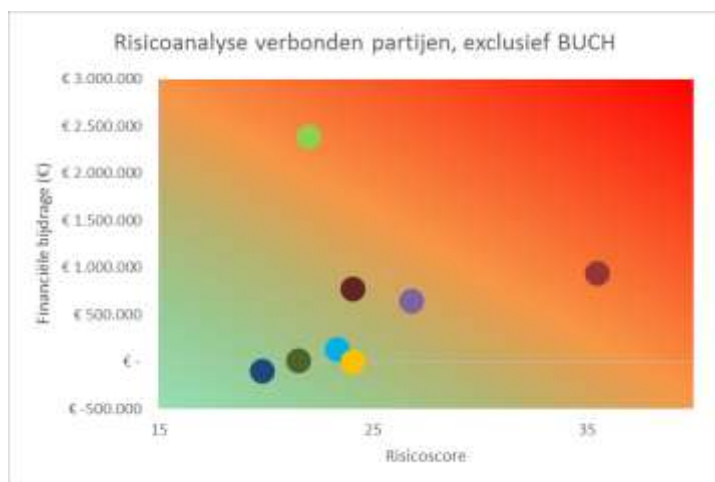
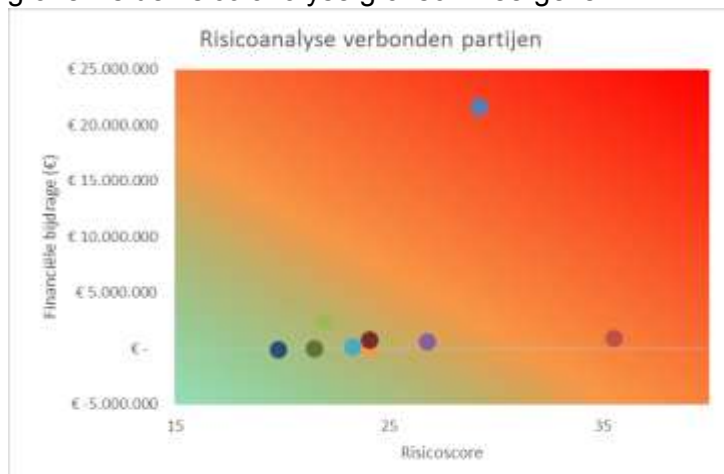
In de risico-inventarisatie worden de volgende deelgebieden onderscheiden: omgeving, politiek-bestuurlijk belang, governance, financieel belang, organisatie, control en kwaliteit en flexibiliteit.

Qua risicoscores worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

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

Uitkomsten risico-inventarisatie

In naastgelegen schema is de juridische en financiële informatie van alle verbonden partijen op een rij gezet. In de onderstaande grafiek is de risico analyse grafisch weergegeven.



	Verbonden partij	Rechtspersoon	Publiek/ privaat	Risico- score	Financiële bijdrage (€)
1	Werkorganisatie BUCH (BUCH)	Bedrijfsvoerings-organisatie	Publiek	29,24	€ 21.609.000
2	Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)	Openbaar lichaam	Publiek	35,52	€ 938.000
3	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)	Openbaar lichaam	Publiek	22,00	€ 2.384.000
4	Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD)	Openbaar lichaam	Publiek	26,81	€ 641.000
5	Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)	Openbaar lichaam	Publiek	23,33	€ 131.000
6	Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland (WNK)	Openbaar lichaam	Publiek	24,10	€ -
7	Vuilerbrandingsinstallatie (VVI)	Openbaar lichaam	Publiek	19,86	€ -97.000
8	Cocensus	Openbaar lichaam	Publiek	24,10	€ 774.000
9	Geestmerambacht (GA)	Openbaar lichaam	Publiek	21,52	€ 7.000
10	ISOB-raad	Gemeenschappelijk orgaan	Publiek		
11	ISOB	Stichting	Privaat		
12	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs NHH (SOVON)	Stichting	Privaat		
13	Cooperatief stimuleringsfonds Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar U.A. (DECRA)	Coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid	Privaat		
14	Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord (ONHN)	Naamloze vennootschap	Privaat		
15	BNG Bank N.V. (BNG)	Naamloze vennootschap	Privaat		
16	Alliander	Naamloze vennootschap	Privaat		

Nadere uitwerking drie hoogste risicoscores

Uit deze risico-inventarisatie komen drie regelingen naar voren met een hoog risico profiel, te weten de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD), de GGD Hollands Noorden (GGD) en werkorganisatie BUCH (BUCH). Onderstaand geven we van deze drie regelingen een nadere duiding van het risicoprofiel.



Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord

Aan de RUD worden complexe eisen gesteld vanuit wet- en regelgeving, dit vraagt veel van de organisatie en genereert een hoge werkdruk. Budgettaire kaders staan daardoor ook onder druk. De ICT omgeving is momenteel niet adequaat voor een toereikende taakuitoefening. Een voorstel transitie ICT RUD is recent aangenomen.

Vraagstukken die aandacht behoeven zijn:

- De vraag of de RUD voldoende kwaliteit in huis heeft om bedrijfsvoering (nieuw ICT omgeving) en nieuwe wet en regelgeving op orde te krijgen;
- Het adequaat onderkennen van milieurisico's;
- Risico's op budgettaire overschrijding.

Gezondheidsdienst Hollands Noorden

Het takenpakket is door gewijzigde wet- en regelgeving in beweging. Dit leidt tot langere wachtlijsten en vraagt om een meebewegende organisatie en bijbehorende ICT omgeving.

Aandachtspunten voor de GGD zijn:

- Mutaties in cruciale functies (directeur en concern controller);
- Een eerder mislukte ICT aanbesteding;
- De vraag in welke mate nieuwe taken effect in de begroting hebben op de gemeentelijke bijdrage en op de ontwikkeling in wachtlijsten en klantbeleving;
- De afzonderlijke dienstverleningsovereenkomst en wachtlijsten voor Veilig Thuis (valt buiten de gemeenschappelijke regeling).

Werkorganisatie BUCH

De werkorganisatie is in 2017 van start gegaan met ambitieuze doelstelling in de uitvoering en tegelijkertijd ambitie om op de gemeentelijke bijdrage te besparen. Dat blijkt een moeilijke combinatie. Door de aantrekkende economie, achterblijvende harmonisatie en verhoogd ziekteverzuim wordt de werkdruk als hoog ervaren. Om hier verandering in aan te brengen is een verbeterplan opgesteld, waar de vier raden zienswijze op hebben gegeven. In 2018 is de organisatie van start gegaan met uitvoering te geven aan dit plan.

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 verkeerslichten-model toegevoegd voor een snelle weergave van de ontwikkeling.

Legenda verkeerslichtenmodel ontwikkelingen:

			
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



Publiekrechtelijke verbonden partijen-gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie BUCH (BUCH)

Uitgeest	Bedrijfsvoerings-organisatie	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang		
De regeling wordt getroffen t.b.v. het bewerkstelligen van een krachtige en professionele uitvoering van de door de gemeente opgedragen taken. De BUCH levert een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
De BUCH draagt bij aan de beleidsdoelstellingen voor een gezonde financiële positie, verantwoorde gemeentelijke lasten en optimale (werk)processen.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	De werkorganisatie is in 2017 van start gegaan met ambitieuze doelstelling in de uitvoering en tegelijkertijd ambitie om op de gemeentelijke bijdrage te besparen. Dat blijkt een moeilijke combinatie. Door de aantrekkende economie, achterblijvende harmonisatie en verhoogd ziekteverzuim wordt de werkdruk als hoog ervaren. Om hier verandering in aan te brengen is een verbeterplan opgesteld, waar de vier raden zienswijze op hebben gegeven. In 2018 is de organisatie van start gegaan met uitvoering te geven aan dit plan.	
Financiële positie	- Stijging loonkosten door nieuwe cao - Extra middelen (incidenteel en structureel) beschikbaar vanuit het verbeterplan. - Verwachte besparingen worden niet gerealiseerd.	
Risico's	- Het uitvoeren van alle wettelijke taken, binnen de gestelde termijnen, terwijl de organisatie in opbouw is. - Complexiteit ICT infrastructuur - Hoog ziekteverzuim niet direct opgelost, blijft een risico.	

de **BUCH**

Deelnemende partijen		Gemeente Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest.		
Bestuurlijk belang				
Elk lid van het bestuur heeft één stem.	Portefeuillehouder Leden bestuur	H. Hafkamp J.J.A.S Houtenbos		
	Stemverhouding	Bergen	25,0%	
		BUCH	100,0%	
Financieel belang				
Begroting	2018	2019	Ontwikkelingen	
Aandelenkapitaal		€ 0		
Impuls bijdrage		€ 0		
Exploitatiebijdrage	€ 21.694.000	€ 21.609.000		
Financiële positie				
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	Ontwikkelingen	
Eigen vermogen		€ 0		
Vreemd vermogen		€ 11.500.000		
Exploitatieresultaat		€ 0		



2. Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1b: Een sociale en vitale gemeente-Samen-leven
Openbaar 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.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
De GGD voert de taken uit die die Wet Publieke Gezondheid opdraagt aan de gemeenten.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Per 1 januari 2019 valt de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) onder bestuurlijke verantwoordelijkheid van gemeenten. De uitvoeringsstructuur van het RVP verandert daarmee niet; het Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu (RIVM) blijft verantwoordelijk voor de inhoud, regie, coördinatie en landelijke registratie binnen het RVP. De JGZ blijft als uitvoeringsorganisatie blijft de vaccinaties toedienen. In het derde kwartaal van 2018 is de eerste fase van de implementatie van het nieuwe digitaal dossier JGZ gerealiseerd (dossiergedeelte).	
Financiële positie	De GGD heeft een negatieve reserve van € 213.000.	
Risico's	Het risico dat de GGD onvoldoende aansluiting vindt bij de veranderende maatschappij. 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. De GGD komt in toenemende mate in knel met de bedrijfsondersteuning van het primaire proces van zowel GGD Hollands Noorden als van Veilig Thuis.	



Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder Lid AB en DB	Y. Koster-Dreese M. van den Busken (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	4,1%
		BUCH	13,7%
Financieel belang			
Begroting	2018	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 915.000	€ 938.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 57.000	€ 133.000-	
Vreemd vermogen	€ 10.099.000	€ 10.490.000	
Exploitatieresultaat	€ 451.000-	€ 213.000-	



3. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)



Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1d: Een sociale en vitale gemeente-Een veilige gemeente
Openbaar belang		
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.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Uitvoeren wettelijke taken uit de Wet veiligheidsrisico's. Dit wordt vormgegeven door het organiseren en operationeel hebben van de brandweerzorg, GHOR, meldkamer en het veiligheidshuis.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Hoofddoel uit het beleidsplan 2016-2019 is het voorkomen van Leed en Schade. In 2018 wordt een nieuw beleidsplan voor de periode 2020-2023 voorbereid. Tevens wordt uitbreiding van haar rol en/of taken bij andere (veiligheids-)vraagstukken onderzocht. Over de stijgende projectkosten, vanwege vertraging bij de vernieuwing van C2000, bij de totstandkoming van de centrale meldkamer zijn afspraken gemaakt met de minister waarmee de financiële risico's voor de Veiligheidsregio zijn beperkt. De VRNHN heeft zich steeds verder ontwikkeld naar de stabiele organisatie die grip op begroting heeft en een sluitend meerjarenperspectief.	
Financiële positie	Een sluitend meerjarenperspectief voor 2019 e.v. is voorgelegd met daarin betrokken loon en prijscompensatie.	
Risico's	- Het niet halen van de wettelijk vastgestelde aanrijtijden voor brandweer. - De ICT organisatie en de informatieveiligheid. - Vertraging van de nieuwe centrale meldkamer.	

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Den-Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder Lid AB	H. Hafkamp F. Westerkamp (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	5,7%
		BUCH	13,4%
Financieel belang			
Begroting	2018	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 2.249.000	€ 2.384.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 6.568.000	€ 5.269.000	
Vreemd vermogen	€ 52.672.000	€ 55.995.000	
Exploitatieresultaat	€ 2.725.000	€ 106.000	



4. Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD)



Hoorn	Openbaar lichaam	Programma 3b: Een leefbare gemeente-Duurzaamheid en milieu
Openbaar belang		
De regeling wordt getroffen ter ondersteuning van de deelnemers bij de uitvoering van hun taken op het gebied van vergunningsverlening, toezicht en handhaving (landelijke milieu- en Wabotaken), duurzaamheid en de omgevingswet.		
Bijdrage beleidsdoestellingen		
Ondersteunen en uitvoeren projecten uit duurzaamheidsbeleid en Structuurvisie.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	1. Als gevolg van de groeiende economie blijft de vraag naar adviezen, toetsingen en andere opdrachten groeien. 2. De VTH taken worden uitgevoerd op basis van risico en gedrag en niet meer op basis van aantal controles 3. De RUD is bezig met een professionaliseringsslag 4. De adviestermijnen staan onder druk	
Financiële positie	In 2017 is gestart met een onderzoek naar outputgerichte financiering als vervanging voor de huidige lumpsum financiering. In 2017 is een verbeterplan met bijbehorende begroting naar de raden gestuurd voor zienswijze. Voor 2017 en 2018 heeft dit nog geen financiële gevolgen voor de gemeentelijke bijdrage. In 2018 is het masterplan ICT vastgesteld. Dit heeft financiële gevolgen voor de gemeentelijke bijdrage.	
Risico's	- Door toenemende aanvragen en de druk op de begroting is de werkdruk de afgelopen periode flink gestegen. - Bij de RUD is niet of nauwelijks weerstandsvermogen aanwezig. - De bedrijfsvoering, met name ICT, behoeft de komende periode grote aandacht.	

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en Provincie Noord-Holland		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een vastgesteld aantal stemmen, waarbij de stemverdeling voor de gemeenten is gebaseerd op inwoneraantal en ingebracht budget en het aantal stemmen voor de Provincie is gebaseerd op het in te brengen budget.	Portefeuillehouder	Y. Koster-Dreese	
	Lid AB	M. van den Busken (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	4,0%
		BUCH	10,0%
Financieel belang			
Begroting	2018	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 570.000	€ 641.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 902.000	€ 2.114.000	
Vreemd vermogen	€ 3.451.000	€ 5.393.000	
Exploitatieresultaat	€ 653.000	€ 1.233.000	



5. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1a: Een sociale en vitale gemeente-Inwoners en burgers
Openbaar belang		
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.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Gericht op beleid voor en door onze inwoners, ondernemers en organisaties.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Voortdurende investering in digitalisering en toegankelijkheid van de collectie documentaire nalatenschappen en deze naar buiten brengen o.a. meer via digitale kanalen (website, beeldbank en social media). Verder aanpassen van de organisatie door komst e-depot. Inspectietaak is meer omvattend. Andere doelgroepen vragen meer aandacht. Het Regionaal Archief Alkmaar ontwikkelt zich tot 'historische werkplaats' (scholing, begeleiding, activiteiten).	
Financiële positie	In vergelijking met andere vergelijkbare archiefdiensten is de personele en financiële ruimte krap. De verhoging van de gemeentelijke bijdrage geeft RHCA de borg om e-depot te realiseren. De ontwikkelingen t.a.v. het e-depot zijn financieel nog niet volledig uitgekristalliseerd.	
Risico's	- Ontwikkeling e-depot vertraagt of valt duurder uit. - Inkomsten uit verhuur depotruimten voor langere termijn onzeker. - Toenemende afhankelijkheid van opbrengsten uit diensten verricht op commerciële basis.	

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, Schagen, Texel en HHNK		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder	M. van den Busken	
	Lid AB	Y. Koster-Dreese (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	6.3%
		BUCH	20,8%
Financieel belang			
Begroting	2018	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 119.000	€ 131.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 114.000	€ 196.000	
Vreemd vermogen	€ 505.000	€ 585.000	
Exploitatieresultaat	€ 10.000-	€ 99.000	

6. Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland (WNK)



Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1.b: Een sociale en vitale gemeente-Samen leven
Openbaar belang		
Het schap heeft tot doel in haar rechtsgebied de Wet Sociale Werkvoorziening uit te voeren. Het schap behartigt de belangen van de gemeenten gezamenlijk en afzonderlijk m.b.t. 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.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Goed werkgeverschap voor onze inwoners met een WSW dienstverband.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	In 2018 is een onderzoek uitgevoerd naar een samenvoeging van de GR Halte Werk en WNK en is samengevat in een rapport. De uitkomsten van dit rapport worden niet onderschreven door de BCH gemeenten. In 2018 wordt een vervolgonderzoek opgestart.	
Financiële positie	Door natuurlijk verloop en stop instroom daalt het aantal SW-medewerkers en de loonkosten met circa 4% per jaar. Door instroom van nieuwe medewerkers o.b.v. de Participatiewet stijgen de loonkosten. De gemeentelijke bijdrage is voor 2018 en 2019 is € 0,-.	
Risico's	- Verhouding opdrachtportefeuille van publieke en private opdrachtgevers - Verloopt afbouw van de rijksbijdrage gelijk aan afbouw van de WSW populatie in de komende jaren - Door modulaire afname van producten bij Halte Werk heeft deze gr een hoog risicoprofiel. Mogelijk gevolgen voor gemeente bij samenvoeging WNK.	

Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk	
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder Lid AB	Y. Koster-Dreese M. van den Busken (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	10,0%
		BUCH	40,0%
Financieel belang			
Begroting	2018	Concept 2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 13.000	€ 0	
Vreemd vermogen	€ 4.592.000	€ 6.484.000	
Exploitatieresultaat	€ 461.000-	€ 910.000-	



7. Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 3c: Een leefbare gemeente- Duurzaamheid en milieu
Openbaar belang		
De gemeenschappelijke regeling wordt getroffen ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Afvalstoffenwet verkregen afvalstoffen. Deelnemers zijn verbonden in de VVI, zij is aandeelhouder in de HVC.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Toezicht en zeggenschap van deelnemende gemeenten beheren in HVC. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken die voortvloeien uit de Afvalstoffenwet.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	- Inzetten op scheiding en verlaging aanbod rest afval. - Inkomstendaling compenseren met import restafval. - Opwekken energie en warmte met verbranding restafval - Gebruik vergistingsinstallatie bij verwerken GFT. - Bouw voorscheidingsinstallatie, waarmee afval uit ondergrondse containers gesorteerd kan worden. - M.i.v. 2018 hoofdelijk garantstelling gewijzigd in pro rata	
Financiële positie	- HVC wil het aantal garant gestelde leningen door gemeenten terugdringen. De leningen die als eerste worden afbetaald zijn de 'niet- gegarandeerde' leningen, daarna pas de gegarandeerde leningen. Voor de garantstellingsprovisie zal het afbetalen van de leningen de komende jaren dus nog relatief weinig effect hebben. Op termijn is het mogelijk dat de gemeente minder garantstellingsprovisie ontvangt. - Om voldoende weerstandsvermogen op te bouwen zal de komende jaren geen dividend uitgekeerd worden.	
Risico's	- Meer afvalscheiding dan afvalverwerking, hierdoor minder rendement verbrandingsovens. - Afhankelijkheid van olieprijs bij de HVC	

Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk, Uitgeest en Wormerland.		
Bestuurlijk belang				
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder Lid AB	J.J.A.S. Houtenbos F. Westerkamp (plv)		
	Stemverhouding	Bergen	11,3%	
		BUCH	33,2%	
Financieel belang				
Begroting	2018	2019	Ontwikkelingen	
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0		
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0		
Exploitatiebijdrage ¹	€ 97.000-	€ 97.000-		
Financiële positie				
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	Ontwikkelingen	
Eigen vermogen	€ 24.000	€ 24.000		
Vreemd vermogen	€ 2.072.000	€ 2.473.000		
Exploitatieresultaat	€ 0	€ 0		

¹ Te ontvangen garantstellingsprovisie voor garantstelling leningen van HVC



8. Cocensus



Hoofddorp	Openbaar lichaam	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang		
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.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Bewerkstelligen risicoreductie en borging van de kwaliteit van de uitvoering van de werkzaamheden.		
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 kosten en batenanalyse.	
Financiële positie	Cocensus heeft geen weerstandsvermogen.	
Risico's	De deelnemende gemeenten staan garant bij onverwachte, niet beïnvloedbare kosten. Het resultaat over 2017 is €14.000 negatief en is onttrokken uit de reserve waardoor het weerstandsvermogen daalt van €214.000 in 2017 naar €200.000 in 2018. De begroting over 2019 is sluitend. Er is geen aanleiding om een financieel risico op te nemen bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit.	

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Beverwijk, Den Helder, Haarlem, Haarlemmermeer, Heerhugowaard, Hillegom, Langedijk, Oostzaan en Wormerland		
Bestuurlijk belang			
Het aantal stemmen in het algemeen bestuur is afhankelijk van de jaarlijkse bijdrage aan de regeling.	Portefeuillehouder	J.J.A.S Houtenbos	
	Lid AB	F. Westerkamp (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	8,3%
		BUCH	8,3%
Financieel belang			
Begroting	2018	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 746.000	€ 774.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 215.000	€ 200.000	
Vreemd vermogen	€ 6.956.000	€ 5.588.000	
Exploitatieresultaat	€ 49.000	€ 15.000-	



9. Recreatieschap Geestmerambacht (GA)



Noord-Scharwoude	Openbaar lichaam	Programma 2a: een aantrekkelijke gemeente-Cultuur, recreatie en toerisme
Openbaar belang		
Binnen een vastgesteld gebied:		
a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport		
b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu		
c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Meer recreatief/cultuur aanbod voor bezoekers en meer werkgelegenheid voor inwoners.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Het recreatieschap voert het beheer en uitvoering over Geestmerambacht, de uitbreidingsgebieden en het Park van Luna. Provincie Noord-Holland en gemeente Schagen zijn per 1/1/2017 uitgetreden.	
Financiële positie	De bijdrage van gemeente Bergen is beperkt. Zij heeft een vaste jaarlijkse bijdrage.	
Risico's	Provincie Noord-Holland en de gemeente Schagen hebben besloten uit de gemeenschappelijke regeling GA te treden. De uittreding is per 1 januari 2017 geëffectueerd en een nieuwe gemeenschappelijke regeling is 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 opdracht gegeven aan drie bureaus om onderzoek te doen naar het onderhouds-niveau, de organisatie van het recreatieschap en de gebiedsmarketing. De resultaten van deze onderzoeken en verbetervoorstellen zijn in het najaar 2017 gepresenteerd aan het bestuur.	

Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard en Langedijk	
Bestuurlijk belang			
Bergen heeft één lid in het AB, rest van de gemeente heeft twee leden. Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem, gemeente Alkmaar heeft twee stemmen per lid.	Portefeuillehouder Lid AB	M. van den Busken Y. Koster-Dreese (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	11,1%
		BUCH	11,1%
Financieel belang			
Begroting	2018	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatatiebijdrage	€ 6.000	€ 7.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 5.805.000	€ 7.670.000	
Vreemd vermogen	€ 2.513.000	€ 2.453.000	
Exploitatieresultaat	€ 358.855-	€ 1.864.000	



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

Castricum	Gemeenschappelijk orgaan	Programma 1b: Een sociale en vitale gemeente-Samen leven
Openbaar belang		
De ISOB-raad coördineert en oefent de bevoegdheden van de raad uit als bedoeld in artikel 46 WPO en in de statuten van de stichting, met uitzondering van de opheffing van de scholen, de wijziging van de statuten of de ontbinding van de stichting of de terugvordering van de scholen.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Uitvoeren gemeentelijk beleid voor onderwijs.		

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest.		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het bestuur heeft één stem.	Portefeuillehouder	Y. Koster-Dreese	
	Lid bestuur	J.J.A.S. Houtenbos (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	20,0%
		BUCH	80,0%
Financieel belang			
De gemeente draagt momenteel financieel niet bij aan de regeling. De gemeente heeft uit hoofde van de Wet primair onderwijs wel verplichtingen die zijn overgedragen aan de ISOB. Mocht de ISOB hierin tekort schieten, blijft de wettelijke verplichting voor de gemeente wel staan.			



Privaatrechtelijke verbonden partij

11. Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)

Castricum	Stichting	Programma 1b: Een sociale en vitale gemeente-Samen leven
Openbaar belang		
Het in stand houden van openbare scholen voor primair onderwijs als bedoeld in artikel 48 van de WPO.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Uitvoeren gemeentelijk beleid voor basis onderwijs.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	De ISOB staat voor de uitdaging om kwalitatief goed onderwijs te geven op haar scholen, dat betaalbaar en georganiseerd is. De afname van het aantal leerlingen maakt dat het formeren op de scholen een steeds grotere uitdaging wordt. Tevens nemen de vaste lasten een steeds groter deel van het budget in beslag. De voorgenomen inkrimping van het personeel i.v.m. de leerlingenkrimp is bereikt. Er is geïnvesteerd om met de schooldirecteuren een verbetering van de bedrijfsvoering en de planning & control cyclus door te voeren.	
Financiële positie	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 ontvangen bekostiging ad. € 384.000 hoeft niet te worden terugbetaald. De nog te ontvangen bedragen zijn vanaf 2017 stopgezet. ISOB gaat hierover in beroep bij de rechtbank.	
Risico's	- Hogere kosten door inzet extern personeel - Hogere kosten onderwijshuisvesting doordat ISOB langer dan verwacht een schoolgebouw blijft gebruiken. Door afname leerlingen neemt de leegstand toe, dit is punt van aandacht.	



Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basissonderwijs

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest.		
Bestuurlijk belang			
De ISOB raad heeft het recht van zienswijzen op de begroting en de jaarrekening. Daarnaast heeft de ISOB raad informatierecht.	Portefeuillehouder	Y. Koster-Dreese J.J.A.S. Houtenbos (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	20,0%
		BUCH	80,0%
Financieel belang			
Begroting	2018	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 4.732.000	€ 4.296.000	
Vreemd vermogen	€ 3.410.000	€ 3.086.000	
Exploitatieresultaat	€ 233.000-	€ 436.000-	



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



Alkmaar	Stichting	Programma 1b: Een sociale en vitale gemeente-Samen leven
Openbaar belang		
Het openbaar voortgezet onderwijs is een wettelijke taak voor de gemeente. Deze is gemandateerd aan SOVON en staat onder toezicht van de gemeente.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Uitvoeren gemeentelijk beleid en instandhouding openbare scholen voortgezet onderwijs, voor Bergen de Berger Scholengemeenschap (BSG).		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	In Bergen wordt een Integraal Huisvestingsplan Onderwijs opgesteld en bevindt zich in de afrondende fase. In regio Alkmaar is voor 4 jaar een regionaal plan onderwijs (RPO) opgesteld. Hierin worden afspraken gemaakt over aanbod t.a.v. de krimp van leerlingen. Voor de looptijd van het RPO zijn geen ingrijpende maatregelen nodig.	
Financiële positie	De cijfers van exploitatieoverzicht SOVON zijn gemiddeld positief. Meerjarenbegroting van SOVON laat een dalende trend zien, door verwachte leerlingendaling en hoog ziekteverzuim, maatregelen worden genomen. Het weerstandsvermogen is vooralsnog toereikend. SOVON heeft in 2017 een schatkistlening afgesloten om de nieuwbouw Huygenscollege te financieren.	
Risico's	- Daling inkomsten door daling aantal leerlingen - Hoog ziekteverzuim. - Onvoldoende compensatie voor personele lasten - Aantrekken van goed gekwalificeerd personeel - Leegstand door daling leerlingen - Bouwheerschap van nieuwbouw HHW - "Onbetrouwbare" overheid door wisselend beleid op financieel gebied. - Claims naar aanleiding van AVG.	

Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard en Hollands Kroon.	
Bestuurlijk belang			
Besluitvorming op basis van unanimiteit.	Portefeuillehouder	Y. Koster –Dreese J.J.A.S Houtenbos (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	25,0%
		BUCH	25,0%
Financieel belang			
Begroting	2018	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 15.834.000	€ 18.130.000	
Vreemd vermogen	€ 11.382.000	€ 43.522.000	
Exploitatieresultaat	€ 1.234.000	€ 2.296.000	



13. Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

Castricum	Coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid	Programma 3b: Een leefbare gemeente-Duurzaamheid en milieu
Openbaar belang		
De coöperatie heeft als doel te voorzien in bepaalde stoffelijke behoeften van haar leden krachtens met hen gesloten ledeninbreng overeenkomsten. In het bedrijf dat zij te dien einde te hunnen behoeve uitoefent of doet uitoefenen, met betrekking tot de doelen zoals opgenomen in artikel 2.1 van de oprichtingsakte van de coöperatie.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Gericht op het, op termijn, energieneutraal maken van de gemeente, door de vraag naar energie te verminderen en overige energie opgewekt wordt met duurzame bronnen. Uitvoering aan projecten uit het duurzaamheidsbeleid 2015-2017 met een focus op projecten die het meest effectief CO2 helpen reduceren.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	De windmolen Boekel op de Boekelermeer is in september overgedragen aan de energiecoöperaties van Castricum, Alkmaar, Bergen en Heiloo. Inwoners van de regio kunnen deelnemen in de windmolen.	
Financiële positie	Het fonds is een revolverend fonds. Het fonds houdt zich na de eerste storting in stand met de winsten uit duurzame energie projecten. Door deze wijze van financiering behoudt het kapitaal van de coöperatie over een langere termijn zijn waarde. Publieke middelen worden optimaal ingezet en kan de regio blijven financieren in verschillende projecten.	
Risico's	Projecten sluiten niet/onvoldoende aan bij wensen en behoeften van de markt en burgers. Projecten leveren onvoldoende rendement op om de coöperatie in stand te houden.	

Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Uitgeest en NV HVC.	
Bestuurlijk belang			
Elk lid van de algemene vergadering heeft een aantal stemmen zoals vooraf in de oprichtingsakte is vastgesteld.	Portefeuillehouder Lid AV	Y. Koster-Dreese M. van den Busken (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	10,0%
		BUCH	35,0%
Financieel belang			
Begroting	2018	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 462.000	€ 511.000	
Vreemd vermogen	€ 6.000	€ 4.000	
Exploitatieresultaat	€ 17.000-	€ 13.000	



14. Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

Alkmaar	Naamloze vennootschap	Programma 2b: Een aantrekkelijke gemeente-Economische vitaliteit
Openbaar belang		
a. Het versterken van de regionale economie en welvaart en nationale en internationale positionering van Noord-Holland Noord. In nauwe samenwerking met overheden, marktpartijen, ondernemers, onderwijs-, en kennisinstellingen, en non-profitorganisaties wordt vormgegeven aan de (economische) toekomst van de regio Noord-Holland Noord 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. Met als resultaat een economisch vitale regio.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Verbeteren vestigingsklimaat, meer aanbod voor bezoekers en meer werkgelegenheid voor inwoners.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	De regionale economische samenwerking in Noord-Holland Noord wordt gecontinueerd en versterkt gedurende de periode 2018-2025. Holland boven Amsterdam is tijdelijk ondergebracht bij ONHN.	
Financiële positie	De bijdrage van ONHN is 50% van de provincie en 50% van de gemeenten o.b.v. inwoneraantal.	
Risico's	- Het ONHN bouwt de deelname in vastgoed- en participatieactiviteiten af. Alleen de deelname in Distriport vormt nog een risico. - Uittreding van één of meerdere partijen.	

Deelnemende partijen		Provincie N-H, Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en Uitgeest	
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem	Portefeuillehouder	M. van den Busken Y. Koster-Dreese (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	1,8%
		BUCH	6,0%
Financieel belang			
Begroting	2018	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 1.000	€ 1.000	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 70.000	€ 65.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 890.000	€ 806.000	
Vreemd vermogen	€ 1.962.000	€ 2.087.000	
Exploitatieresultaat	€ 55.000	€ 83.942-	

15. BNG Bank N.V. (BNG)

Den Haag	Naamloze vennootschap	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang		
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.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Een gezonde financiële positie en verantwoorde gemeentelijke lasten.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	De BNG Bank is betrokken bij de invulling van de doelstellingen van het klimaatakkoord. Daarvoor heeft zij in 2017 de Maatschappelijk Vastgoed Scan gelanceerd. Ook onderzoekt zij naar mogelijkheden om maatschappelijk vastgoed in Nederland te verduurzamen. Daarbij wordt gewerkt aan initiatieven voor investeringen t.b.v. aardgasloos maken van woonwijken. De BNG Bank verwacht de jaardoelstelling voor nieuwe verstrekte langlopende leningen te overtreffen door de grote vraag van de decentrale overheden. Woningcorporaties blijven terughoudend met nieuwe investeringen, ondanks grote behoefte aan nieuwe woningen.	
Financiële positie	We hebben 149.994 aandelen in bezit met een nominale waarde van € 2,50 per stuk. Over het jaarresultaat 2017 een dividenduitkering geweest van € 2,53 per aandeel.	
Risico's	Gevoeligheid van het renteresultaat a.g.v. politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie.	

Deelnemende partijen		Aandeelhouders van de bank zijn uitsluitend overheden. De staat is voor de helft aandeelhouder van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap.		
Bestuurlijk belang				
Stemrecht is afhankelijk van het aandelenbezit van de gemeente		Portefeuillehouder	J.J.A.S. Houtenbos F. Westerkamp (plv)	
		Stemverhouding	Bergen	0,02%
			BUCH	0,16%
Financieel belang				
Begroting	2018	2019	Ontwikkelingen	
Aandelenkapitaal	€ 375.000	€ 375.000		
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0		
Exploitatatiebijdrage	€ 0	€ 0		
Financiële positie				
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	Ontwikkelingen	
Eigen vermogen	€ 4.486.000.000	€ 4.953.000.000		
Vreemd vermogen	€ 149.514.000.000	€ 135.072.000.000		
Exploitatieresultaat	€ 369.000.000	€ 393.000.000		

16. Alliander



Rotterdam	Naamloze vennootschap	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang		
Gasbedrijf is houdster van de aandelen Alliander N.V. voor de deelnemende gemeenten. Zij beheert de aandelen en het stemrecht in de N.V.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Een gezonde financiële positie en verantwoorde gemeentelijke lasten.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Door de invoering van de vennootschapsbelastingplicht heeft de organisatie een grote belastingaanslag ontvangen. De organisatie zal deze aanvechten, maar een risico dat de aanslag gehandhaafd blijft, wordt ingeschat als reëel. Om toekomstige aanslagen te voorkomen is besloten om de houdstermaatschappij op te heffen en de aandelen over te dragen aan de deelnemende gemeenten. De aanslagen die ontvangen zijn, zullen nog steeds aangevochten worden bij de belastingdienst. Half december 2017 zijn de aandelen overgedragen aan de gemeente.	
Financiële positie	De gemeente Bergen ontvangt 240.741 aandelen in Alliander N.V. tegen een nominale waarde van € 5,- per aandeel.	
Risico's	Doordat de gemeente Bergen niet meer gezamenlijk participeert met andere gemeenten in Alliander N.V. is het stemrecht van de gemeente drastisch afgenomen.	

Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel	
Bestuurlijk belang			
Stemrecht is afhankelijk van het aandelenbezit van de gemeente	Portefeuillehouder	J.J.A.S. Houtenbos F. Westerkamp (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	6,1%
		BUCH	10,0%
Financieel belang			
Begroting	2018	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 1.204.000	€ 1.204.000	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 3.864.000.000	€ 3.942.000.000	
Vreemd vermogen	€ 3.871.000.000	€ 4.127.000.000	
Exploitatieresultaat	€ 282.000.000	€ 203.000.000	



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 van de BUCH.

Onderzoek Huisvesting:

Op dit moment loopt er een onderzoek naar huisvesting van de BUCH werkorganisatie.

De uitkomsten hiervan worden naar verwachting het eerste kwartaal 2019 aan de BUCH raden aangeboden.

Voor de overige bedrijfsvoering wordt u verwezen naar de P&C rapportages van de BUCH werkorganisatie.

Dat gaat dan om de voortgang van het verbeterplan, ICT vijfde huis, onderzoek topstructuur et cetera.



BIJLAGE 1: BATEN & LASTEN PER TAAKVELD

	Taakveld BBV (bedragen x 1.000)	Baten 2017	Lasten 2017	Saldo 2017	Baten 2018	Lasten 2018	Saldo 2018	Baten 2019	Lasten 2019	Saldo 2019
	Baten en lasten	Realisaties			Begroot			Begroot		
	1a Inwoners en bestuur									
0.1	Bestuur	204	2.333	-2.129	117	1.748	-1.631	109	1.684	-1.576
0.2	Burgerzaken	723	1.082	-359	678	1.551	-873	466	1.391	-925
5.6	Media	0	25	-25	0	28	-28	0	28	-28
		927	3.440	-2.513	795	3.326	-2.532	575	3.103	-2.529
	1b Samen leven									
1.2	Openbare orde en veiligheid	0	21	-21	0	29	-29	0	29	-29
4.1	Openbaar basisonderwijs	26	613	-587	165	1.198	-1.033	165	557	-391
4.2	Onderwijshuisvesting	128	1.093	-965	30	663	-633	30	1.201	-1.172
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	11	418	-407	37	472	-435	37	473	-436
5.1	Sportbeleid en activering	17	197	-180	19	426	-407	19	423	-404
5.2	Sportaccommodaties	657	4.442	-3.786	914	1.467	-553	913	2.239	-1.325
5.6	Media	0	677	-677	0	688	-688	0	676	-676
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	174	1.845	-1.671	84	1.862	-1.778	84	3.498	-3.414
6.2	Wijkteams	0	1.904	-1.904	0	2.043	-2.043	0	2.071	-2.071
6.3	Inkomensregelingen	4.596	5.825	-1.229	4.603	6.292	-1.689	4.634	6.233	-1.599
6.4	Begeleide participatie	0	1.758	-1.758	0	1.590	-1.590	0	1.533	-1.533
6.5	Arbeidsparticipatie	0	352	-352	0	510	-510	0	394	-394
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	1.074	-1.074	0	969	-969	0	1.154	-1.154
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	91	3.384	-3.293	132	4.338	-4.207	12	3.242	-3.230
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	2.666	-2.666	0	3.606	-3.606	0	2.571	-2.571
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	0	315	-315	0	148	-148	0	429	-429
7.1	Volksgezondheid	1	1.035	-1.034	0	1.082	-1.082	0	1.104	-1.104
		5.702	27.623	-21.921	5.983	27.384	-21.401	5.894	27.827	-21.934
	1c Kerngericht en ondersteunend									
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	54	-54	0	72	-72	0	72	-72
		0	54	-54	0	72	-72	0	72	-72
	1d Een veilige gemeente									



	Taakveld BBV (bedragen x 1.000)	Baten 2017	Lasten 2017	Saldo 2017	Baten 2018	Lasten 2018	Saldo 2018	Baten 2019	Lasten 2019	Saldo 2019
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	10	2.558	-2.549	0	2.620	-2.620	0	2.677	-2.677
1.2	Openbare orde en veiligheid	10	984	-973	0	915	-915	0	874	-874
		20	3.542	-3.522	0	3.536	-3.536	0	3.551	-3.551
	2a Cultuur, Recreatie en toerisme									
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	6	242	-236	14	295	-281	14	235	-220
5.4	Musea	85	860	-776	83	779	-695	83	718	-635
5.5	Cultureel erfgoed	2	230	-228	0	256	-256	0	250	-250
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	678	711	-33	655	798	-143	661	829	-168
		771	2.043	-1.272	752	2.128	-1.375	759	2.031	-1.273
	2b Economische vitaliteit									
3.1	Economische ontwikkeling	0	174	-174	0	182	-182	0	176	-176
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	192	46	146	203	77	127	199	74	126
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	11	36	-25	18	21	-3	19	22	-3
3.4	Economische promotie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		204	257	-53	222	280	-58	218	272	-54
	2c Een bereikbare gemeente									
2.1	Verkeer en vervoer	-16	165	-180	20	142	-122	0	141	-141
2.2	Parkeren	0	356	-356	0	405	-405	0	397	-397
2.5	Openbaar vervoer	0	0	0	0	22	-22	0	23	-23
		-16	521	-536	20	569	-549	0	561	-561
	3a Wonen en leefomgeving									
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	257	-257	0	164	-164	0	174	-174
7.4	Milieubeheer	0	9	-9	0	8	-8	0	8	-8
8.1	Ruimtelijke ordening	74	1.651	-1.577	2	972	-970	2	861	-859
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	571	733	-162	1.346	1.444	-97	1.007	1.103	-95
8.3	Wonen en bouwen	950	689	261	654	1.766	-1.112	654	1.808	-1.154
		1.595	3.339	-1.744	2.002	4.355	-2.353	1.663	3.954	-2.291
	3b Duurzaamheid en milieu									
7.2	Riolering	5.765	4.310	1.455	5.555	4.152	1.403	5.412	3.758	1.654
7.3	Afval	4.766	3.557	1.209	4.608	3.587	1.021	4.670	3.704	966
7.4	Milieubeheer	0	821	-821	0	1.033	-1.033	0	1.060	-1.060



	Taakveld BBV (bedragen x 1.000)	Baten 2017	Lasten 2017	Saldo 2017	Baten 2018	Lasten 2018	Saldo 2018	Baten 2019	Lasten 2019	Saldo 2019
		10.531	8.688	1.843	10.163	8.772	1.391	10.082	8.522	1.560
	3c Beheer en onderhoud									
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	257	605	-348	43	523	-480	2.724	525	2.199
2.1	Verkeer en vervoer	46	4.827	-4.780	59	5.060	-5.001	59	5.044	-4.986
2.4	Economische havens en waterwegen	18	461	-442	0	464	-464	0	545	-545
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	48	2.293	-2.245	15	2.548	-2.533	0	2.573	-2.573
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	409	529	-120	475	355	119	484	368	116
		778	8.714	-7.935	592	8.951	-8.359	3.267	9.056	-5.789
	4a Algemene dekkingsmiddelen									
0.5	Treasury	761	-291	1.052	956	-519	1.476	879	123	756
0.61	OZB woningen	5.888	400	5.488	5.921	485	5.436	5.921	485	5.436
0.62	OZB niet-woningen	2.358	21	2.337	2.275	146	2.129	2.275	157	2.118
0.63	Parkeerbelasting	4.288	318	3.971	4.301	304	3.997	4.300	307	3.993
0.64	Belastingen overig	2.251	116	2.135	2.245	144	2.101	2.248	148	2.100
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	32.385	11	32.374	34.491	14	34.478	35.186	13	35.173
3.4	Economische promotie	4.316	120	4.196	3.732	90	3.642	3.752	93	3.659
		52.248	695	51.553	53.922	663	53.258	54.560	1.326	53.235
	4b Overhead									
0.4	Overhead	708	11.972	-11.264	40	12.032	-11.991	40	12.129	-12.088
		708	11.972	-11.264	40	12.032	-11.991	40	12.129	-12.088
	4c Overig									
0.8	Overige baten en lasten	375	139	236	90	63	27	90	90	0
		375	139	236	90	63	27	90	90	0
	4d Onvoorzien									
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	10	-10
		0	0	0	0	0	0	0	10	-10
	4e VPB									
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	33	-33	0	33	-33
		0	0	0	0	33	-33	0	33	-33
	Saldo Baten en lasten	73.843	71.025	2.818	74.581	72.163	2.418	77.148	72.538	4.610



	Taakveld BBV (bedragen x 1.000)	Baten 2017	Lasten 2017	Saldo 2017	Baten 2018	Lasten 2018	Saldo 2018	Baten 2019	Lasten 2019	Saldo 2019
	Mutaties reserves	Begroot			Begroot			Begroot		
	1a Inwoners en bestuur									
0.10	Mutaties reserves	217	0	217	0	0	0	0	0	0
		217	0	217	0	0	0	0	0	0
	1b Samen leven									
0.10	Mutaties reserves	1.322	1.583	-262	2.477	282	2.195	750	157	594
		1.322	1.583	-262	2.477	282	2.195	750	157	594
	1d Een veilige gemeente									
0.10	Mutaties reserves	233	233	0	0	0	0	0	0	0
		233	233	0	0	0	0	0	0	0
	2a Cultuur, Recreatie en toerisme									
0.10	Mutaties reserves	10	32	-22	0	32	-32	0	32	-32
		10	32	-22	0	32	-32	0	32	-32
	3a Wonen en leefomgeving									
0.10	Mutaties reserves	260	359	-100	169	100	69	170	100	70
		260	359	-100	169	100	69	170	100	70
	3c Beheer en onderhoud									
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	1.600	1.620	-20	0	2.695	-2.695
		0	0	0	1.600	1.620	-20	0	2.695	-2.695
	4 Financieel gezonde gemeente									
0.10	Mutaties reserves	4.292	5.093	-801	3.296	7.436	-4.140	1.515	3.267	-1.752
		4.292	5.093	-801	3.296	7.436	-4.140	1.515	3.267	-1.752
	Saldo Mutaties reserves	6.333	7.301	-967	7.542	9.470	-1.928	2.435	6.251	-3.816
	Resultaat	80.177	78.326	1.850	82.123	81.633	490	79.583	78.789	794



BIJLAGE 2: OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x 1.000	Baten 2019	Lasten 2019	Saldo 2019	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden												
Baten OZB woningen	5.921	320	5.601	6.039	327	5.712	6.160	333	5.827	6.283	340	5.943
Baten OZB bedrijven	2.275	123	2.152	2.321	125	2.196	2.367	128	2.239	2.414	131	2.283
Opbrengsten parkeerbelasting	4.300	50	4.250	4.318	50	4.268	4.412	50	4.362	4.506	50	4.456
Baten precariobelasting	2.185	42	2.143	2.188	43	2.145	2.191	44	2.147	146	45	101
Forensenbelasting	1.040	25	1.015	1.061	26	1.035	1.082	26	1.056	1.082	26	1.056
Toeristenbelasting	2.712	67	2.645	2.787	68	2.719	2.863	70	2.793	2.938	71	2.867
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden	18.432	628	17.804	18.714	639	18.074	19.074	650	18.424	17.368	662	16.706
B. algemene uitkeringen												
Algemene uitkering gemeentefonds	35.186	13	35.173	36.459	13	36.447	37.454	13	37.441	38.333	13	38.320
Integratie uitkering sociaal domein	0		0	0		0	0		0	0	0	0
B. algemene uitkeringen	35.186	13	35.173	36.459	13	36.447	37.454	13	37.441	38.333	13	38.320
C. dividend												
Beleggingen	450		450	450		450	450		450	450	10	440
C. dividend	450		450	450		450	450		450	450	10	440
D. saldo van de financieringsfunctie												
Geldleningen		15	-15		15	-15		15	-15		15	-15
D. saldo van de financieringsfunctie		15	-15		15	-15		15	-15	0	15	-15
E. Overige algemene dekkingsmiddelen												
Uitg. woningen uitvoering Wet WOZ		165	-165		167	-167		170	-170	0	172	-172
Uitgaven belasting. eigend en gebr. Bedrijven OZB		34	-34		34	-34		35	-35	0	35	-35
Uitgaven heffing en invordering pb		257	-257		257	-257		257	-257	0	257	-257
Algemene baten en lasten	90	90	0	90	530	-440	90	1.030	-940	90	1.530	-1.440
E. Overige algemene dekkingsmiddelen	90	546	-456	90	989	-899	90	1.492	-1.402	90	1.995	-1.905
Geheel - Totaal	54.159	1.202	52.957	55.713	1.656	54.057	57.069	2.170	54.898	56.242	2.695	53.547



BIJLAGE 3: OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

po	Incidentele baten en lasten	2019		2020		2021		2022	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
De bedragen zijn afgerond op € 1.000,-									
Exploitatie									
1a	Brutering vergoeding stembureau leden	14.000				14.000			
1b	Herbouw de Beeck bijkomende kosten	235.000		200.000					
1b	Herbouw de Beeck verzekeringsgeld		335.000						
1b	Kosten projectleider en ondersteuning De Beeck	100.000							
1b	Kosten kunst de Beeck\verzekering kunst					55.000	55.000		
1b	Voetbalcomplex Egmond aankoop clubgebouwen	750.000							
1b	Voetbalcomplex Egmond Sloopkosten clubgebouwen/opstallen voetbal			150.000					
1b	Plankosten sporthal Egmond /Watertorengebied	120.000							
3a	Voortzetting Opplusregeling	25.000							
3a	Extra budget project HH recreatiewoningen	100.000							
3a	Vorbereiding omgevingsvisie	17.000							
3a	Inhuur projectleider Bergen aan Zee	100.000							
3b	Begeleiding drukverhoging gasopslag	25.000							
3c	Verkoop onroerend goed *)		20.000		20.000		20.000		20.000
3c	Verkoop gronden Watertorenterrein en CPO		2.675.000		267.000				
3c	Beleidsplan openbare verlichting				63.000				
4b	ICT BUCH	350.000							
4b	Incidentele bijdrage BUCH verbeterplan	765.000		110.000					
	TOTAAL INCIDENTEEL EXPLOITATIE	2.601.000	3.030.000	460.000	350.000	69.000	75.000	0	20.000
Reserves									
1b	Onttrekking algemene reserve voetbalcomplex Egmond		750.000		150.000				
3a	Storting en onttrekking reserve handhaving recreatiewoningen	100.000	100.000						
3c	Verkoop onroerend goed *)	20.000		20.000		20.000		20.000	
3c	Toevoeging CPO grond Watertoren aan algemene reserve			256.000					
3c	Instelling reserve afschrijvingskosten sporthal	2.675.000							
4b	Incidentele bijdrage BUCH verbeterplan uit algemene reserve		765.000		110.000				
4b	Kasschuif uit 2018		750.000						
	TOTAAL INCIDENTEEL MUTATIES RESERVES	2.795.000	2.365.000	276.000	260.000	20.000	0	20.000	0
	TOTAAL INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	5.396.000	5.395.000	736.000	610.000	89.000	75.000	20.000	20.000
	TOTAAL SALDO INCIDENTELE BATEN MIN LASTEN		-1.000		-126.000		-14.000		0



BIJLAGE 4: OVERZICHT MUTATIES INVESTERINGSKREDIETEN

Mutaties investeringskredieten per jaar						
Cluster		2019	2020	2021	2022	
Overige vaste activa	Verplaatsen reddingsbrigadepost Egmond	30.000				Verplaatsen reddingsbrigadepost Egmond Betreft een nieuw investeringskrediet. Op het strand van Egmond aan Zee worden paviljoens westwaarts verplaats. Door deze verplaatsing is er vanuit de reddingsbrigadepost van Egmond aan Zee geen zicht meer op de vloedlijn. Om de veiligheid te waarborgen moet de reddingsbrigadepost en de opslagcontainer 10 meter westwaarts verplaatsen worden. De kosten voor het verplaatsen van de funderingspalen zijn € 25.000,- en het aanpassen van de kabels, leidingen en riool € 5.000,-.
Wegen en voorzieningen in de openbare ruimte	Paddenschermen Groet/Schoorl	22.500				Paddenschermen Groet/Schoorl Betreft de uitwerking van de eerdere PM post voor de paddenschermen
Wegen en voorzieningen in de openbare ruimte	Reconstructies wegen	1.015.000				Reconstructies wegen In verband met herijking van het meerjareninvesteringsplan en de planning wordt 1.015.000 doorgeschoven vanuit 2018 naar 2019.
		1.067.500	0	0	0	

BIJLAGE 5: INVESTERINGSPLAN 2019-2022

Netto-investeringen Investeringscluster	jaar gereed 2019	jaar gereed 2020	jaar gereed 2021	jaar gereed 2022
Automatisering	0	0	0	0
Materieel (tractie en aanverwante materialen)	659.500	236.000	544.000	0
Riolering	1.870.000	1.455.000	1.030.000	1.100.000
Wegen en voorzieningen in de openbare ruimte	5.411.500	4.175.000	3.586.000	3.508.000
Overige vaste activa	475.000	8.375.267	3.020.934	142.000
Totaal netto investeringen	8.416.000	14.241.267	8.180.934	4.750.000



BIJLAGE 6: OVERZICHT STAND RESERVES EN VOORZIENINGEN

Reserves:

Naam reserve	rente	Saldo 31-12-18	Rente 2019	Storting 2019	Onttrekk. 2019	Saldo 31-12-19	Rente 2020	Storting 2020	Onttrekk. 2020	Saldo 31-12-20	Rente 2021	Storting 2021	Onttrekking 2021	Saldo 31-12-21	Rente 2022	Storting 2022	Onttrekking 2022	Saldo 31-12-22
Algemene reserve																		
Algemene reserve	ja	31.505.508	630.110	2.803.119	2.335.238	32.603.499	652.070	3.317.837	331.356	36.242.050	724.841	3.262.257	73.144	40.156.004	803.120	1.217.457	74.607	42.101.974
Weerstandsvermogen																		
Bestemmingsreserves:																		
Sociale woningbouw	ja	411.310	8.226	0	0	419.536	8.391	0	0	427.927	8.559	0	0	436.486	8.730	0	0	445.216
Toerisme- en innovatiefonds	ja	121.038	2.421	32.172	0	155.631	3.113	32.172	0	190.916	3.818	32.172	0	226.906	4.538	32.172	0	263.616
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	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0
Risico reserve grote projecten	nee	591.492		0	0	591.492		0	0	591.492		0	0	591.492		0	0	591.492
Reserve aanloopkosten samenwerking	nee	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0
Reserve transitiekosten BUCH	nee	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0
Reserve 3D	nee	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0
Reserve afschrijving sporthal Egmond	nee	0		2.675.000	0	2.675.000		0	0	2.675.000		0	112.050	2.562.950		0	112.050	2.450.900
Reserve handhaving recreatiewoning	nee	0		100.000	100.000	0		0	0	0		0	0	0		0	0	0
Totaal bestemmingsreserves		1.323.014	10.647	2.807.172	100.000	4.040.833	11.504	32.172	0	4.084.509	12.377	32.172	112.050	4.017.008	13.268	32.172	112.050	3.950.398
Totaal reserves		32.828.522	640.757	5.610.291	2.435.238	36.644.332	663.574	3.350.009	331.356	40.326.559	737.218	3.294.429	185.194	44.173.012	816.388	1.249.629	186.657	46.052.372

Voorzieningen:

VOORZIENINGEN :	Saldo per 31-12-18	Storting 2019	Onttrekking 2019	Saldo per 31-12-19	Storting 2020	Onttrekking 2020	Saldo per 31-12-20	Storting 2021	Onttrekking 2021	Saldo per 31-12-21	Storting 2022	Onttrekking 2022	Saldo per 31-12-22
Risicovoorziening:													
Bodemsanering	168.128	0	0	168.128	0	0	168.128	0	0	168.128	0	0	168.128
Wethouderspensiolen	3.743.179	47.355	108.790	3.681.744	53.737	133.907	3.601.574	55.110	146.468	3.510.216	55.110	146.468	3.418.858
Wachtgeelden wethouders	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal risicovoorzieningen	3.911.307	47.355	108.790	3.849.872	53.737	133.907	3.769.702	55.110	146.468	3.678.344	55.110	146.468	3.586.986
Egalisatievoorziening:													
Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen	1.346.629	615.000	0	1.961.629	615.000	0	2.576.629	615.000	0	3.191.629	615.000	0	3.806.629
Totaal egalisatievoorzieningen	1.346.629	615.000	0	1.961.629	615.000	0	2.576.629	615.000	0	3.191.629	615.000	0	3.806.629
Voorziening uit bijdragen derden:													
Rioolheffing	589.201	132.000	0	721.201	0	29.000	692.201	0	76.000	616.201	0	19.000	597.201
Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	429.851	0	13.000	416.851	79.000	0	495.851	9.000	0	504.851	7.000	0	511.851
Totaal voorzieningen uit bijdragen derden	1.019.052	132.000	13.000	1.138.052	79.000	29.000	1.188.052	9.000	76.000	1.121.052	7.000	19.000	1.109.052
Totaal voorzieningen	6.276.988	794.355	121.790	6.949.553	747.737	162.907	7.534.383	679.110	222.468	7.991.025	677.110	165.468	8.502.667



BIJLAGE 7. SALDO ONTWIKKELING TOT AAN RAAD 10 JULI 2018

Begrotingssaldo	2018	2019	2020	2021	2022	
Begroting 2018 collegebevoegdheid	46	V 88	V 100	V 138	V 138	V B&W 26-09-17
Begroting 2018 raadsbevoegdheid	1.266	N 1.637	N 1.552	N 1.414	N 1.414	N Raad 02-11-17
Septemercirculaire 2017	157	V 67	V 50	V 32	V 32	V Raad 02-11-17
Stand na raad 2 november 2017	364	V 183	V 720	V 561	V 633	V
Firap 2017 collegedeel	55	V 56	V 21	V 0	V 0	V B&W 07-11-17
Grootonderhoud fietsbruggen	2	N 2	N 2	N 2	N 2	N B&W 21-11-17
Herstel aframing Firap Schoorlse Zeeweg	2	N 2	N 2	N 2	N 2	N B&W 12-12-17
Firap 2017 Raadsdeel	31	V 172	V 157	V 29	N 29	N Raad 14-12-17
Fusiecomplex voetbal Egmond	20	N 4	N 76	V 145	N 145	N Raad 14-12-17
Beleidsplan Openbare verlichting 2018-2027	53	N 41	N 103	N 41	N 41	N Raad 14-12-17
Fietspad Eeuwigelaan	22	N 104	N 102	N 100	N 100	N Raad 14-12-17
Aanschaf ballenvanger honkbalveld	2	N 2	N 2	N 2	N 2	N B&W 19-12-17
Onttrekking woningen door recreatieve verhuur	40	N 0	0	0	0	B&W 19-12-17
t Oude hof	20	N 7	N 71	N 71	N 70	N Raad 19-12-17
Stand na raad 19 december 2017	289	V 249	V 691	V 172	V 244	V
Raadsbesluit "Kaders toekomstige ontwikkeling Slotkwartier" en de motie 19-12-17. De kosten op basis van de doorrekening van deze stukken worden in de Kadernota 2019 in de exploitatie in de begroting opgenomen.	0	0	0	0	0	Raad 01-02-18 / 19-12-17
Herinrichting plan Buitenduin Schoorl	0	4	N 35	N 34	N 33	N Raad 06-02-18
Stand na raad 1 februari 2018	289	V 245	V 657	V 138	V 210	V
Cinebergen verhoging subsidie	14	N 0	0	0	0	B&W 06-03-18
Beleidsplan lokale bewegwijzering	15	N 0	0	0	0	B&W 06-03-18
Watertoren sporthal en gebied	39	V 120	N 0	0	0	Raad 08-03-18
Stand na raad 8 maart 2018	299	V 125	V 657	V 138	V 210	V
Plankosten herinrichting Schoorl centrum	50	N 0	0	0	0	B&W 13-03-18
Openbaar toilet strand Camperduin	12	N 5	N 5	N 5	N 5	N B&W 03-04-18
Incidenteel subsidiebudget cultuur 2018	25	N 0	0	0	0	Raad 26-04-18
Stand na raad 26 april 2018	212	V 120	V 652	V 133	V 205	V

