



Jaarstukken 2022 v5

INHOUD

INLEIDING	4
1A. Inwoners en bestuur	8
1B. Samen leven	10
1C. Kerngericht en ondersteunend	16
1D. Een veilige gemeente	17
2A. Cultuur, recreatie en toerisme	22
2B. Economische vitaliteit	25
2C. Een bereikbare gemeente	27
3A. Wonen en leefomgeving	32
3B. Duurzaamheid en milieu	37
3C. Beheer en onderhoud	42
4. Een financieel gezonde gemeente	45
Investerings realisaties	49
Paragraaf A: Lokale heffingen	53
Paragraaf B: Weerstandsvermogen & risicomanagement	60
Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen	65
Paragraaf D: Financiering	69
Paragraaf E: Bedrijfsvoering	72
Paragraaf F: Verbonden partijen	74
Paragraaf G: Grondbeleid	81
Paragraaf H: Wet open overheid	83
Paragraaf I: Oekraïne	85

4.1 Balans per 31 december 2022.....	88
4.2 Overzicht van baten en lasten over 2022	90
4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	92
4.4 Toelichting op de balans	98
4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022/WNT	105
4.6 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	109
BIJLAGE 1: SISA	112
BIJLAGE 2: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD	121
BIJLAGE 3: CONTROLEVERKLARING	123



INLEIDING

Jaarstukken 2022

Voor u liggen de jaarstukken 2022. De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening, en zijn het sluitstuk van de begrotingscyclus 2022. Het is de verantwoording van het college aan de raad over het gevoerde beleid en beheer en de financiën over het jaar 2022.

Jaarverslag

In het jaarverslag gaan we aan de hand van de 3W-vragen (Wat hebben we bereikt?, Wat hebben we daarvoor gedaan? en Wat heeft het gekost?) in op wat is bereikt en tegen welke kosten.

De ambities en de realisaties over het afgelopen jaar worden per programmaonderdeel toegelicht en verantwoord. Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) schrijft voor dat het jaarverslag qua indeling moet aansluiten op de begroting om goed inzicht te kunnen geven of het voorgenomen beleid is gerealiseerd. Het jaarverslag is dan ook de 'spiegel' van de programmabegroting, waarbij de vraag centraal staat: wat waren onze doelstellingen en wat hebben we gerealiseerd?

Bij de verantwoording is gebruik gemaakt van een verkeerslichten-model. De volgende kleuren zijn toegepast om inzicht te geven in de realisatie van de doelstellingen:



Geen afwijkingen, conform planning. Budget is afdoende of er is geen geld mee gemoeid.



Afwijking in beleidsdoel of planning. Budgettaire afwijking. College stuurt bij.



Beleidsdoelstelling wordt niet ingevuld, structurele afwijking planning, financiën zijn ontoereikend.

Dit is als samenvatting opgenomen voorafgaand aan de programmaonderdelen. Bij de programmaonderdelen is per doelstelling een toelichting opgenomen.

Hierdoor wordt antwoord gegeven op de vragen:

- Wat wilden we bereiken?
- Wat zouden we daarvoor doen?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?

Financiële toelichting per programmaonderdeel

De financiële toelichting bij 'Wat heeft het gekost' in ieder programmaonderdeel geeft de afwijkingen van € 50.000 en groter weer. Alle kleinere afwijkingen zijn samengevat onder de 'niet nader verklaarde verschillen'.

Jaarrekening

De gemeenteraad krijgt met de programmarekening en de balans inzicht in de financiële positie van de gemeente en de gerealiseerde baten en lasten. Met dit document wordt vervolg gegeven aan de uitgangspunten zoals deze vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en overige regelgeving aan de verslaglegging en verantwoording aan de gemeente worden opgelegd.

De jaarrekeningcijfers worden steeds vergeleken met de laatst vastgestelde begroting.



Nieuw in jaarstukken 2022

Wet open overheid (WOO)

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (hierna WOO) gedeeltelijk ingegaan. Deze wet vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (WOB). Hoewel er nog geen wettelijke verplichting is tot actieve openbaarmaking vereist de wet wel dat in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht wordt besteed aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de WOO, ook wel de openbaarheidsparagraaf genoemd. In dit kader is in deze jaarstukken de eerste openbaarheidsparagraaf opgenomen.

Opvang Oekraïners

Door de oorlog in Oekraïne zijn enorme vluchtelingenstromen op gang gekomen, ook naar Nederland. Per 1 april 2022 hebben de Veiligheidsregio's en burgemeesters de wettelijke taak en bevoegdheid gekregen om te voorzien in de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Het is duidelijk dat de opvang van vluchtelingen een langdurig karakter zal gaan hebben. In 2022 heeft dit eerst geresulteerd in eerste crisisopvang en crisismaatregelen en vanaf september hebben we de organisatie structureel ingericht voor de duurzame opvang. In deze jaarstukken is een paragraaf "Opvang Oekraïners" opgenomen ter verantwoording van de bestuursopdracht "Opvang Oekraïners" en de daaruit voortvloeiende kosten en opbrengsten in 2022.

Samenvatting financieel resultaat 2022

We zijn financieel gezond, en ook de jaarrekening 2022 herbevestigt dat beeld. Ten aanzien van de begroting 2022 en het werkelijke resultaat van dit begrotingsjaar springt een aantal positieve en negatieve resultaten in het oog. Met name de aan het bestuur gerelateerde kosten zijn dit jaar sterker teruggelopen dan begroot, de uitgaven jeugdzorg zijn aanzienlijk lager dan begroot, de uitkering van het Rijk is meer dan we eind 2021 rekening mee hielden en belastingopbrengsten pakken beter uit dan we eind 2021 raamden. Daar staat wel tegenover dat we bij bouwprojecten en begrote legesinkomsten (verklaarbaar) minder inkomsten hebben gerealiseerd dan we eind 2021 beoogden en dat ook de inkomsten bij de afgifte van parkeervergunningen lager zijn dan verwacht. Het overzicht van de belangrijkste afwijkingen en bijbehorende bedragen van de begroting 2022 treft u in onderstaande tabel aan. Deze en andere afwijkingen worden in de navolgende hoofdstukken van het document nader toegelicht.

Begrotingssaldo 2022	401.000	N
Saldo afwijkingen jaarrekening	1.690.000	V
Resultaat 2022	1.289.000	V
Resultaatbestemming		
Tiny Houses Schoorl	49.000	N
Jeu de boules Schoorl	45.000	N
BIZ Egmond aan Zee en kwartiermaker ondernemers Bergen	25.000	N
Energietoeslag 2023 uitbetaald in 2022 decembercirculaire	530.000	N
subtotaal na bovenstaande	649.000	N
Aan algemene reserve	640.000	N



Totaal	0
---------------	----------

Resultaatbestemming; budget van 2022 naar 2023.

Tiny Houses Schoorl

Het budget is in 2022 niet gebruikt omdat het initiatief in de wacht was gezet door beperkte capaciteit. Naar aanleiding van een raadsnotie is dit initiatief weer opgepakt.

Jeu de boules Schoorl

De reden voor vertraging is dat de bestemmingsplanprocedure vertraging heeft opgelopen. Hierdoor kon er in 2022 niet gestart worden met de werkzaamheden.

BIZ Egmond aan Zee en kwartiermaker ondernemers Bergen

Door de naweeën van corona in 2022 zijn de activiteiten met betrekking tot het kwartiermakerschap in Bergen voor samenwerking met ondernemers later opgestart. Dit zelfde geldt voor het professionaliseren van de BIZ Egmond aan Zee en de daarbijbehorende activiteiten.

Energietoeslag 2023

Het Rijk heeft een deel van het budget voor de energietoeslag 2023 via de decembercirculaire 2022 al in 2022 uitbetaald. Dit wordt nu doorgeschoven naar 2023.

Afwijkingen jaarrekening

Onderstaand een overzicht van de grootste afwijkingen per programmaonderdeel van in totaal € 1.417.000 (V) dat de afwijking van € 1.690.000 (V) ten opzichte van het begrote resultaat van € 401.000 (N) al grotendeels verklaart.

PO	Grootste afwijkingen per PO	Bedrag	V/N	Inc.	Struct.
1a	Wethouderspensioen en wachtgeld	580.000	V	Ja	Nee
1b	Jeugd en opvoedhulp	953.000	V	Nee	Deels
3a	RO (woning)bouwprojecten: Uitgaven 250(N), Inkomsten 98(N)	348.000	N	Ja	Nee
3a	Leges omgevingsvergunningen	863.000	N	Ja	Nee
3b	Energietransitie	161.000	V	Ja	Nee
4	BUCH bijdrage regulier	946.000	N	Ja	Nee
4	Algemene uitkering gemeentefonds	1.196.000	V	Ja	Nee
4	Toeristenbelasting (over 2021 na eerdere aframing € 750.000)	399.000	V	Ja	Nee
4	Parkeergelden	457.000	V	Nee	Deels
4	Parkeervergunningen (over 2021)	247.000	N	Ja	Nee
4	Forensenbelasting	170.000	V	Nee	Deels
totaal		1.512.000			

Het college van B&W beoogt conservatief te begroten. Dat maakt dat we eerder meevallers bij de jaarrekening hebben dan tegenvallers. Dat laat de (eerste) jaarrekening van dit college ook zien. Daar waar de afwijkingen van de begrote bedragen aanzienlijk én structureel zijn wordt dit meegenomen in de komende Kadernota. Ten aanzien van het incidenteel niet behalen van de doelstellingen in het lopende boekjaar zal het college met het bestuur van de werkorganisatie bezien welke redenen daar aan ten grondslag liggen en op een passende manier bijsturen.

Bergen, 30-05-2023

Het college van Bergen,
de secretaris,
mr. M.N. Schroor

de burgemeester,
L.Hj. Voskuil





Programma 1 Een sociale en vitale gemeente



PROGRAMMA 1. EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE

1A. INWONERS EN BESTUUR

Beleidsverantwoording:

1A Inwoners en Bestuur	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
We geven invulling aan de ambitie ten aanzien van samenwerking met inwoners zoals aangegeven in het formatieakkoord 'Nieuw Vertrouwen' (2019). Hierin streven we ernaar het vertrouwen in de lokale democratie te verbeteren. Er wordt gewerkt volgens een helder en breed gedragen participatiebeleid. We waarborgen dat inwoners kunnen deelnemen aan planvorming en aan het concretiseren van plannen. Initiatieven vanuit wijken, buurten of kernen worden gestimuleerd en gefaciliteerd. We betrekken inwoners bij vraagstukken op een wijze die aansluit bij de huidige tijd en mogelijkheden. Hierbij doen we recht aan de mogelijkheden van onze inwoners. We willen binnen onze dienstverlening inzetten op twee sporen, digitaal waar het kan, menselijk waar wenselijk, zoals vastgelegd in de notitie Nieuw Tj. De notitie is gericht op 4 thema's: Dienstverlening, Participatie, Communicatie en Informatie die onderling nauw verbonden zijn. Met deze opzet willen we onze dienstverlening voor iedereen toegankelijk, makkelijk en begrijpelijk maken.	We werken verder aan de beleidsagenda van het participatiebeleid. We betrekken inwoners bij vraagstukken die aansluiten bij de huidige tijd en mogelijkheden. Er is zicht op allerlei initiatieven waarbij participatie een rol speelt via de openbare participatiekalender. Er wordt meer gewerkt met online participatie. We hebben het platform IkdenkmeesoverBergen.nl zo gebruiksvriendelijk ingericht. Het participatiebeleid sluit aan bij de kaders van de omgevingswet.	✓	✓	✓	We (de gemeente Bergen en de werkorganisatie BUCH), werken volgens het vastgestelde participatiebeleid. Om de beleidsdoelen te helpen realiseren, maken we onder andere gebruik van het participatieloket, de participatie checklist, de participatieparagraaf in bestuurlijke voorstellen en de participatiekalender. We zijn gestart met het opstellen van een uitvoeringsagenda voor 2023 waarin de uitvoeringsparagraaf van 2022 wordt geëvalueerd en waar nodig aangescherpt. Deze wordt in Q1 voorgelegd aan het bestuur.
		✓	✓	✓	De chatbot Berend is op de website geïnstalleerd in combinatie met de live chat. Als de chatbot het antwoord niet weet, wordt de vragensteller doorverbonden via de live chat met een medewerker van het KCC. We meten de dienstverlening na een bezoek aan de balie (8.9) en na contact met het KCC (7.7). Waardering blijft hoog. De data-analisten zijn gestart en maken o.a. een dashboard van het gebruik van onze contactkanalen. Er is veel inzet van communicatie geweest op projecten. Ter ondersteuning van het bestuur. In 2023 zetten we nog meer in op de ontwikkeling van de sociale media kanalen.
	We zijn gestart met de MijnBergenapp om inwoners op een laagdrempelige manier te informeren.	✓	✓	✓	De enquête over het gebruik van de MijnBergenapp staat nog uit. Evaluatie gepland in Q1 2023.
	We werken verder aan een optimaal samenspel tussen inwoners, bestuur, organisatie en gebiedsregisseur.	✓	✓	✓	Gebiedsregie krijgt een steeds duidelijkere plek in het participatieproces door deel te nemen aan het participatieloket. Op de gemeentepagina wordt de participatiekalender opgenomen waarin te zien is welke trajecten er lopen en bij welke onderwerpen inwoners kunnen participeren.
	We stimuleren en ondersteunen dat binnen de raad iedereen de juiste rol kan vervullen. Naast kaderstellen, controleren en stimuleren van initiatieven gaan we ook na hoe we vergaderingen toegankelijker kunnen maken voor onze inwoners.	✓	✓	✓	De raad heeft in zijn raadsakkoord en daarna aangegeven op een andere manier te willen werken. Dit krijgt vorm in het BOB model. Dat staat voor beeldvorming, oordeelsvorming en besluitvorming. Vooral de B van beeldvorming is van belang, dat is waar de inwoners worden betrokken.



Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a	Primitief 2022			Na wijziging 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
Baten en lasten	424	3.737	-3.313	473	4.550	-4.077	478	3.950	-3.472	5	V	600	V	605	V
Mutaties reserves	0	0	0	125	0	125	125	0	125	0	-	0	-	0	-
Geheel - Totaal	424	3.737	-3.313	598	4.550	-3.952	603	3.950	-3.347	5	V	600	V	605	V

Financiële toelichting: Indien van toepassing volgt hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen groter dan € 50.000.

Programmaonderdeel 1A (lasten)														
College van B&W													703.000	V
Wethouderspensioenen € 535.000 (V) , door de verhoging van de rekenrente in van 0,528% in 2021 naar 2,472%. In 2022 kan een deel van voorziening vrijvallen ondanks dat er nieuwe wethouders zijn toegevoegd.														
Wachtgelden wethouders € 45.000 (V) , doordat oud-wethouders inkomsten hebben die in mindering worden gebracht op de wachtgelduitkering, kan een deel van de voorziening vrijvallen.														
Salarissen wethouders € 123.000 (V) , dit komt door vroegtijdig vertrek van wethouders in 2022 en omdat het aantal Fte wethouders in het huidige college ten opzichte van het eerdere college is gedaald van 3,9fte naar 3,0fte.														
Raad en Raadscommissies € 95.000 (N)													95.000	N
Op de exploitatiekosten van de Beeck was niet geanticipeerd in de begroting. Daarnaast zijn de kosten van de verkiezingen hoger geweest dan verwacht.														
Niet nader verklaarde verschillen													8.000	N
Totaal lasten													600.000	V
Programmaonderdeel 1A (baten)														
Niet nader verklaarde verschillen													5.000	V
Totaal baten													5.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming													605.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)														
Geen afwijking													-	-
Totaal lasten													-	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)														
Geen afwijking													-	-
Totaal baten													-	-
Subtotaal mutaties reserves													-	-
Resultaat na bestemming													605.000	V



1B. SAMEN LEVEN

Beleidsverantwoording:

1B Samenleven	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
In het formatieakkoord Nieuw Vertrouwen is aandacht voor armoedeproblematiek. De gemeenteraad wil inzetten op verminderen van armoede- en schuldenproblematiek. Hiervoor is de actie-agenda "Op weg naar een schuldenvrij Bergen" door het college vastgesteld met een looptijd van vier jaar.	Acties uit de actieagenda worden gecontinueerd. 1.Onderzoeken of het aanbod aansluit bij de vraag van jongeren die opgroeien in armoede. Middelbare scholen motiveren om deel te nemen aan Right to challenge. 2.Vroegsignaleringsignalen worden uitgebreid in 2022 en de gevolgen van de Wet Stroomlijning keten 3. Doorlopen pilot jongerenperspectieffonds 4.inzet ervaringsdeskundigen om het taboe te doorbreken.5. in 2022 onderzoeken we de mogelijkheid van een AOW tegoed/ouderenfonds 6. Het in beeld brengen van inwoners met schulden als gevolg van de Coronacrisis.	✓	✓	✓	De actieagenda is in november 2020 vastgesteld. Een groot aantal acties is uitgevoerd. Het armoedebelief gaat vanaf 2023 in delegatie over naar Zaffier. De niet opgepakte (lange termijn) acties worden onderzocht op actualiteit en noodzaak, nu het beleid overgaat naar Zaffier. Vervolgens wordt in afstemming met het college een besluit genomen over de voortzetting van de actieagenda. De hulpverlening gaat uiteraard door, met aandacht voor korte lijnen en kwalitatief goede dienstverlening. In aanloop naar Zaffier wordt het beleid in de gedachte van de actieagenda ingericht, waarbij er focus is op sturingsinformatie, een sterke keten en aansluiting bij (landelijke) initiatieven.
Inspectie gastouderopvang	We onderzoeken welke werkwijze voor intensivering aansluit bij het doel wat we beogen in overleg met de GGD	✓	✓	✓	Het betreft een wettelijk uit te voeren taak. Per 1-1-2023 is bij wet het percentage wettelijk uit te voeren inspecties verhoogd naar 50%. In de kadernota 2023 zijn de rijksmiddelen geoordeeld voor de uitvoering van deze taak. De GGD Hollands Noorden voert deze inspecties uit.
Het VVE beleid voor de jaren 2021-2022 uitvoeren	De samenwerking met de voorschoolse, schoolse partners en consultatiebureau wordt geïntensiveerd door het opzetten van een werkgroep VVE. De toeleiding van geïndiceerde peuters wordt versterkt door o.a. het opzetten van een nieuwe beslisboom. Zorgdragen voor een gemengd aanbod in alle kernen. Kwaliteitseisen m.b.t. ouderenbetrokkenheid, doorgaande lijn, resultaatafspraken en kwaliteitszorg	✓	⚠	✓	De VVE-werkgroepen hebben (weer) een structureel karakter gekregen. Overleggen vinden zowel op gemeentelijk niveau (hoe gaat het in de gemeente) als op BUCH niveau (meer beleids- en procesmatig) met elkaar plaats. Partijen rondom het jonge kind (kinderopvang, GGD, onderwijs, samenwerkingsverband en gemeente) sluiten bij dit overleg aan. Gezamenlijk zijn er themabijeenkomsten georganiseerd om elkaar te ontmoeten en kennis en informatie met elkaar uit te wisselen. Dit heeft in de samenwerking voor (nog) kortere lijnen gezorgd. De peutermonitor is aangeschaft en de implementatie wordt nu voorbereid. Over de ontwikkelingen zijn we met de inspectie in contact gebleven. Daarnaast is/wordt ambtelijke capaciteit ingezet op onderwijs en (nood)opvang voor onder andere Oekraïense kinderen, statushouders in de BUCH en de noodopvang in Bergen.
Nationaal programma onderwijs	Er wordt in samenwerking met scholen en partners een strategische uitvoeringsagenda opgesteld.	✓	✓	✓	Het uitvoeringsprogramma NPO is in maart door het college aangenomen, gericht op het herstellen van de door corona veroorzaakte vertragingen op cognitief/sociaal/emotioneel gebied en op het gebied van welbevinden van jeugdigen. De activiteiten bestaan uit vnl. BUCH brede, preventieve programma's (deels in aanvulling op bestaande programma's) in de voorschoolse periode, het PO en VO, n.a.v. behoeftepeiling en in samenwerking met onderwijspartijen. Er is gestart met alle in het uitvoeringsprogramma opgenomen activiteiten, waarvan de meesten door lopen tot in schooljaar 2022/2023. De uitvoeringsperiode is door het Rijk verlengd van 2023 tot juli 2025. Een voorstel voor aanvullende preventieve activiteiten is akkoord bevonden door het college in oktober. Deze zijn deels geïmplementeerd deels in voorbereiding.



1B Samenleven	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	doel	Gerealiseerd in 2022
Leerlingenvervoer	In 2022 wordt het aangepast vervoer (taxibusjes) aanbesteed	✓	✓	✓	In laatste maanden van 2022 heeft WdK een aantal chauffeurs in de regio Alkmaar kunnen aannemen en contracten met onderaannemers gesloten. Ondanks dit succes kampt WdK nog steeds met een chauffeurstekort en levert WdK nog niet conform de contractafspraken. Vanuit contractmanagement RNO wordt actief op het contract gestuurd in dagelijkse gesprekken en indien nodig over te gaan op sancties
Er komt adequate onderwijshuisvesting met een aantrekkelijk onderwijsaanbod en de juiste huisvesting	1.PCC en ARH samen in de Kloosterpoort 2.Vernieuwbouw Berger Scholengemeenschap 3.Blosse voor nieuwbouw IKC Egmond aan den Hoef	✓	⚠	⚠	Ten aanzien van PCC en ARH zijn we in afwachting van de juridische overdracht van het Kloosterpoort-deel van het gebouw van PCC aan ARH. Daarna komt ARH met een plan voor de renovatie/nieuwbouw. Ten aanzien van de BSG is eind 2022 gekozen voor mytyschool De Ruimte als tijdelijke huisvesting tijdens de renovatie/nieuwbouw. Dit moet in Q2 / 2023 worden geregeld. Ten aanzien van het IKC in Egmond aan den Hoef wordt gewerkt aan een ontwerp daarvan. Over de inpassing op de locatie van de voormalige Boswaid-school zal met omwonenden worden gesproken. De verwachting is dat deze projecten een looptijd hebben die zich uitstrekt over 2023 en 2024.
Accommodaties	Herbouw van multifunctioneel centrum de Beeck. Er worden voldoende parkeerplaatsen rondom de Beeck gecreëerd.	✓	✓	✓	De werkzaamheden zitten in de afrondende fase.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1b Samen leven	Primitief 2022			Na wijziging 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
Baten en lasten	6.468	29.609	-23.140	8.583	35.333	-26.750	7.781	33.385	-25.604	-802	N	1.949	V	1.146	V
Mutaties reserves	900	157	744	104	157	-52	74	157	-82	-30	N	0	-	-30	N
Geheel - Totaal	7.368	29.765	-22.397	8.687	35.490	-26.803	7.855	33.541	-25.686	-832	N	1.949	V	1.116	V



Financiële toelichting:

Indien van toepassing volgt hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen groter dan € 50.000,-.

Programmaonderdeel 1B (lasten)**Onderwijsbeleid en leerlingzaken**

88.000 N

Dit betreft de inzet van de resterende middelen voor het project Onderwijs Achterstanden Beleid voor ongeveer **€ 21.000 (N)**, verder betreft het de afwikkeling van de kosten aan de gemeente Dijk en Waard voor de regionaal projectmanager Passend Onderwijs over de periode 2021 en 2022 voor ongeveer **€ 17.000 (N)**. Het resterende bedrag van circa **€ 50.000 (N)** wordt veroorzaakt door de toename van het aantal kinderen dat gebruikmaakt van de regeling voor voorschoolse educatie.

Leerlingenvervoer

76.000 V

De afwijking wordt voor **€ 42.000 (V)** verklaard doordat er weinig kosten zijn gemaakt met betrekking tot de ontvangen vergoeding leerlingenvervoer Oekraïne uit de septembercirculaire. Verder wordt volgens het nieuwe contract met de vervoerder alleen de werkelijk gereden ritten vergoed. Dit contract is op 1 augustus ingegaan en op dit moment blijkt dat er minder ritten gefactureerd worden in het aangepaste leerlingenvervoer **€ 44.000 (V)**.

Overige kleine verschillen **€ 10.000 (N)**.

Nationaal Programma Onderwijs

274.000 V

Het Nationaal Programma Onderwijs betreft projecten waarvoor in de periode 2021 t/m 2023 middelen van het Rijk worden ontvangen die in de periode 2021 t/m juli 2025 mogen worden uitgegeven. De verantwoording gebeurt als onderdeel van de SiSa (Single information, Single audit)-verantwoordingen. De begrote inkomsten en uitgaven betreffen het totale budget voor zowel lokale als regionale projecten voor de totale periode. Het verschil is de optelling van de nog te ontvangen bedragen in 2023 en het nog niet bestede deel (ontvangst minus uitgaven) tot en met 2022. Dit is budgetneutraal over de baten en lasten heen. Zie ook onder baten.

Buitensportaccommodaties

45.000 V

Door vertraging in de bestemmingsplanprocedure heeft de jeugd de boulesbaan in Schoorl vertraging opgelopen. Gevraagd wordt om via resultaatbestemming het niet uitgegeven bedrag door te schuiven naar 2023.

Opvang vluchtelingen Oekraïne - Leefgeld en (Tijdelijke) huisvesting Oekraïne

402.000 V

De opvang van de vluchtelingen wordt bekostigd vanuit het Rijk. De inkomsten ad € 2.082.000 over 2022 zijn budgetneutraal ook als uitgaven begroot. Uiteindelijk is over 2022 totaal € 1.687.000 aan kosten gemaakt met betrekking tot leefgeld en huisvestingskosten. Het verschil van totaal € 395.000 (V) is op de balans geplaatst aangezien het nog onzeker is of dit bedrag moet worden terugbetaald of dat we het mogen houden. (Het verschil tussen de € 402.000 in de uitgaven in dit programmaonderdeel en de € 395.000 totaal komt doordat er € 7.000 aan kosten binnen andere programmaonderdelen zijn geboekt.) Zie verder ook bijzonder paragraaf I Oekraïne verderop in dit stuk.



Eerstelijnsloket Wmo en jeugd (K) Bijdrage plustaak beheersmaatregelen € 52.000 (V). De daadwerkelijke kosten van de plustaken in het kader van de beheersmaatregelen zijn lager dan begroot, aangezien er in 2022 nog niet is ingezet op aanvullende ondersteuning van ouders bij aanvraag Wet langdurige zorg (WLZ). Dit is per 2023 wel het geval. Daarnaast werd een klein deel van het budget voor inzet praktijkondersteuners bij huisartsen nog gezien als plustaak (vanaf 2024 is dit onderdeel van de reguliere formatie). Deze functie is in 2022 nog niet ingevuld.	52.000	V
Gemeentelijk armoede- en schuldenbeleid De materiële budgetten voor de plustaak Actieplan Schuldenvrij Bergen € 23.000 (V) zijn in 2022 niet uitgegeven. Deze plustaak was bedoeld voor de inzet van een consultant vroegsignalering voor geheel 2022, het is pas met ingang van 1 juni 2022 gelukt om een vaste medewerker te werven. Daarnaast is het budget vanuit de gemeente Bergen met betrekking tot het Actieplan schuldenvrij Bergen niet volledig ingezet € 64.000 (V). Dit onderwerp heeft in verband met de inrichting van schuldhulpverlening richting Zaffier en de veranderingen die dat in de schuldenketen oplevert, even stil gelegen. Daarnaast is er € 42.000 (V) minder aan kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen aangevraagd.	129.000	V
WMO woningaanpassingen / WMO hulpmiddelen en woonvoorzieningen De overschrijding van € 72.000 (N) wordt veroorzaakt door een drietal dure woningaanpassingen waarvan de declaraties pas eind 2022 zijn ontvangen. Het is niet mogelijk om deze incidentele kosten goed te begroten.	72.000	N
WMO scootmobielen De verwachting was dat de kosten dit jaar hoger zouden uitvallen dan in 2021. Dit blijkt niet het geval te zijn. Het aantal unieke cliënten met een scootmobiel is afgenomen.	50.000	V
Jeugd en opvoedhulp Dit jaar ontstaat voor het eerst een voordeel op de begroting jeugdzorg in natura € 953.000 (V) . Verder waren er nog nagekomen kosten over 2021 € 100.000 (N) . Deze grote onderschrijding wordt veroorzaakt door een afname in de gemiddelde kosten per cliënt en een daling van het aantal cliënten. Ten opzichte van vorig jaar was in verband met het vernieuwde woonplaatsbeginsel in de begroting al rekening gehouden met een daling in de kosten en het aantal cliënten. Naast dit effect zien we een verdere daling van kosten. Uit de nadere analyse voorafgaand aan de 1e firap 2023 moet blijken hoeveel hiervan een structureel karakter heeft.	853.000	V
Participatiebudget inburgering De gemeenten hebben de werkorganisatie BUCH via plustaak inburgering middelen beschikbaar gesteld voor de in- en uitvoering van de Wet inburgering. Op 1 april 2021 is door de BUCH werkorganisatie 1 fte beleidsmedewerker aangesteld. Daarnaast heeft de BUCH werkorganisatie vanaf 1 januari 2022 de opdracht voor uitvoering van de plustaak aangenomen, te weten 2 fte consultant sociaal team en 0,15 fte medewerker financiële administratie. Vanaf 1 juni is 1 fte ingevuld. Voor de andere fte is de werving later gestart, om eerst te kijken wat in de breedte nodig is voor deze nieuwe wet.	46.000	V



Energietoeslag Er is in 2022 € 45.000 (N) meer uitbetaald aan energietoeslagen dan vanuit het Rijk is ontvangen. (Zie verder ook programmaonderdeel 4. In de decembercirculaire is € 530.000 (V) als voorschot voor de energietoeslag 2023 ontvangen, via een verzoek tot resultaatbestemming wordt gevraagd dit bedrag door te schuiven naar 2023.)	45.000	N
TOZO - Tijdelijke overbrugging zelfstandig ondernemers Betreft de afwikkeling van de TOZO regeling waarbij de verschillen met het Rijk worden afgerekend. De TOZO was een tijdelijke regeling die de overheid in het leven heeft geroepen voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers, die financieel in de problemen kwamen door de coronacrisis en niet in hun eigen levensonderhoud konden voorzien. Zie ook onder baten, dit is budgetneutraal voor het begrotingssaldo.	71.000	V
Niet nader verklaarde verschillen	156.000	V
Totaal lasten	1.949.000	V
Programmaonderdeel 1B (baten)		
Nationaal Programma Onderwijs Zie onder lasten. Is budgetneutraal.	274.000	N
Opvang vluchtelingen Oekraïne - Leefgeld en (Tijdelijke) huisvesting Oekraïne Zie verklaring onder lasten.	395.000	N
Bijstandsuitkeringen Ten opzichte van de begroting € 88.000 (N). Dit wordt vooral veroorzaakt door lagere verhaalopbrengsten op Wet Werk en Inkomen en lagere terugvorderingen bijzondere bijstand zelfstandigen (BBZ).	88.000	N
TOZO - Tijdelijke overbrugging zelfst. ondernemers Betreft de afwikkeling van de TOZO regeling waarbij de verschillen met het Rijk worden afgerekend. Zie ook onder lasten, dit is budgetneutraal voor het begrotingssaldo.	71.000	N
Niet nader verklaarde verschillen	26.000	V
Totaal baten	802.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	1.146.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal lasten	-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		



Vorbereidingskosten bouw fusiecomplex Egmondse voetbalclubs	30.000	N
Dit was het voorbereidingsbudget van de Egmondse voetbalclubs in verband met de bouw van accommodaties op het fusiecomplex. Dit is uiteindelijk niet overgemaakt in verband met de uitspraak van de Raad van State. Hierdoor vervalt de uitname uit de algemene reserve. Dat is een nadeel is voor de exploitatie.		
Totaal baten	30.000	N
Subtotaal mutaties reserves	30.000	N
Resultaat na bestemming	1.116.000	V

Beleidsindicatoren: [Dit is de link naar dashboard - Besluit Begroting en Verantwoording - Bergen \(NH.\) \(waarstaatjegemeente.nl\)](#)

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B	U	C	H	NL	jaar	eenheid	bron
			score	score	score	score	score			
1b	1	Absoluut verzuim	1,3	0	1,8	2,3	2,7	2020	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	2	Relatief verzuim	14	13	12	11	20	2021	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	3	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,6	1,3	1,5	1,7	1,9	2021	%	DUO/Ingrado
1b	4	Niet-sporters	47,9	40,3	37,7	39,9	49,3	2020	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
1b	5	Banen	649,9	447,7	491,1	505,8	805,5	2021	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
1b	6	Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2020	%	CBS Jeugd
1b	7	Netto arbeidsparticipatie	67,8	75,9	73,4	72,4	72,2	2022	%	CBS - Arbeidsdeelname
1b	9	Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	4	3	2	6	2021	%	CBS Jeugd
1b	10	Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	1	1	1	2	2021	%	CBS Jeugd
1b	11	Personen met een bijstandsuitkering	198,4	192,7	176,1	190,8	431,2	2021	per 10.000 inwoners	CBS - Participatiewet
1b	12	Lopende re-integratievoorzieningen	138,6	111,9	82,6	142,2	202	2020	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS - Participatiewet
1b	13	Jongeren met jeugdhulp	10,8	9,5	10,2	10,5	10,7	2022	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd
1b	14	Jongeren met jeugdbescherming	0,8	0,9	0,5	0,4	1,1	2022	%	CBS Jeugd
1b	15	Jongeren met jeugdreclassering	Geen data	Geen data	Geen data	Geen data	0,3	2022	%	CBS Jeugd
1b	16	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	690	420	550	560	640	2022	per 10.000 inwoners	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO



1C. KERNGERICHT EN ONDERSTEUNEND

Beleidsverantwoording:

1C Kerngericht en ondersteunend	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
Zie programmaonderdeel 1A. De programmaonderdelen 1A, bestuur en ondernemers en 1C, kerngericht en ondersteunend van programmaonderdeel 1A zijn vanwege de grote verwevenheid van beide aspecten in het formatieakkoord beleidsmatig samengevoegd in programmaonderdeel 1A.		✓	✓	✓	

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1c	Primitief 2022			Na wijziging 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
Baten en lasten	0	73	-73	0	73	-73	0	52	-52	0	-	21	V	21	V
Geheel - Totaal	0	73	-73	0	73	-73	0	52	-52	0	-	21	V	21	V

Financiële toelichting:

Indien van toepassing volgt hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen groter dan € 50.000.

Programmaonderdeel 1C (lasten)															
Niet nader verklaarde verschillen														21.000	V
Totaal lasten														21.000	V
Programmaonderdeel 1C (baten)															
Geen afwijking														-	
Totaal baten														-	
Subtotaal resultaat voor bestemming														21.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)															
Geen afwijking														-	-
Totaal lasten														-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)															
Geen afwijking														-	-
Totaal baten														-	
Subtotaal mutaties reserves														-	
Resultaat na bestemming														21.000	V



1D. EEN VEILIGE GEMEENTE

Beleidsverantwoording:

1D Een veilige gemeente	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
De gemeente nog veiliger maken én daar waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie.	We gaan de door de raad vastgelegde speerpunten in het Integraal Veiligheidsbeleid gemeente Bergen 2019 – 2022 nader uitwerken en omzetten in concrete plannen, activiteiten en interventies. Ook gaan we deelnemen aan de relevantie projecten die vanuit het regionaal Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019 – 2022 worden geïnitieerd. De Coronacrisis heeft veel inzet gevraagd van medewerkers veiligheid en partners. De resultaten van de Veiligheidsmonitor 2021 worden in het 1e kwartaal van 2022 bekend gemaakt. In 2022 wordt de aanpak woningoverlast gecontinueerd.	✓	⚡	✗	In het integrale Veiligheidsbeleid staan 9 thema's die naast de reguliere werkzaamheden extra aandacht krijgen. Door de diverse crises in de afgelopen jaren is het niet mogelijk geweest op alle thema's voldoende capaciteit in te zetten. Reden dat voor het laatste jaar van deze beleidsperiode (2023) de ambitie is bijgesteld. Ondernijning blijft speerpunt, evenals jeugd, brandweer en veilig uitgaan. Daarnaast is een start gemaakt met de voorbereiding van de nieuwe beleidsperiode 2024 - 2027.
	Verbeteren sociale veiligheid en woonoverlast Uit de Veiligheidsmonitor 2019 blijkt dat de veiligheidsbeleving van onze inwoners gestegen is van een 7,8 naar een 8,0. Door Corona waren meer mensen thuis en waren er minder woninginbraken. Er werd meer overlast ervaren doordat meer mensen thuis waren. Er blijft veel aandacht voor personen met verward gedrag die in een flink aantal gevallen ook zorgen voor woonoverlast. De toepassing van de Wet Woonoverlast wordt verder onderzocht op haar mogelijkheden en zo mogelijk toegepast. Hierin werken we samen met onze veiligheidspartners.	✓	✓	✓	Door de onrust in de wereld wordt de veiligheidsbeleving van onze inwoners negatief beïnvloed. Deze onrust is in 2022 zeker niet minder geworden. Zaken waar wij als gemeentelijke overheid invloed op hebben, proberen we zo goed mogelijk aan te pakken: onder andere de opvang van Oekraïners. Helaas is in 2022 het aantal woninginbraken weer gestegen. Mensen zijn weer vaker van huis waardoor inbrekers ongemerkt hun gang kunnen gaan. De aantallen zijn nog wel lager dan voor Corona. Door intensivering van toezicht en bewustmaking proberen we de cijfers minimaal stabiel te houden.
	Het terugdringen van jeugdoverlast. Tijdens de coronacrisis is de overlast toegenomen. De gemeentelijke boa's houden in de avonden toezicht. Tegelijkertijd wordt er gewerkt aan plekken waar de jeugd wel mag hangen. Verminderen middelengebruik jeugd. Er vindt samenwerking plaats met partners zoals scholen, Brijder, Link, horeca, politie en jongerenwerk. Daarnaast worden er regelmatig preventieve activiteiten georganiseerd, zoals het project Control of Alcohol&Drugs en Criminele aanwas om het bewustzijn van de gevaren van middelengebruik onder de jongeren te vergroten.	✓	✓	✓	De jeugdoverlast is verder gedaald. De cijfers over 2022 zijn zelfs lager dan vóór Coronatijd. De gezamenlijke inzet met netwerkpartners op dit fenomeen werpt zijn vruchten af. Deze werkwijze wordt voortgezet in 2023. Over het middelengebruik blijven er zorgen. Ook waren de resultaten van het nalevingsonderzoek alcoholverkoop aan 18 minners slechter dan in 2019. Intensivering op deze onderdelen is noodzakelijk en staat opgenomen in het programma 2023.



1D Een veilige gemeente	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
	Personen met verward gedrag In het kader van de Wet verplichte ggz (geestelijke gezondheidszorg) dragen wij bij aan het beperken van risico's van personen met verward gedrag voor henzelf en de omgeving. De interventies van buurtbemiddeling en de buurtregisseur werken preventief.	🟡	🟢	🟢	De overlast van personen met verward gedrag is over 2022 toegenomen ten opzichte van het jaar daarvoor. Het zijn vaak meerdere meldingen van dezelfde personen. Door Corona zijn de meldingen toegenomen. Samen met de netwerkpartners wordt gekeken waar de interventies verbeterd kunnen worden.
	Ondermijning De bewustwording van ondermijningspraktijken wordt verder vergroot. Zowel intern (medewerkers) als extern (inwoners en ondernemers). Doelstellingen:-terugdringen criminele activiteiten -terugdringen van crimineel gedrag bij personen - medewerkers en inwoners herkennen ondermijning en weten hoe ze dit melden en waar.	🟢	🟡	🔴	De eerste controle in het kader van het Bestuurlijk Toezicht heeft inmiddels plaatsgevonden en een handhavingstraject is gestart. Raadsleden hebben in het najaar een introductie weerbare overheid gehad. Het plan van aanpak Ondermijning is in concept gereed en gaat het besluitvormingsproces in.
	Cybercrime: inwoners en ondernemers kennen de mogelijkheden om cybercrime te voorkomen	🟢	🟢	🟢	Het project 'Slachtoffer spreekt' loopt nog door. Dit draagt bij aan de bewustwording van de gevaren van cybercrime voor de inwoners.
	Brandveiligheid Naast repressie wordt de inzet op preventie vergroot. Dit richt zich op het vergroten van de verantwoordelijkheid bij inwoners en ondernemers ten aanzien van brandveiligheid. Het project Brandveilig leven wordt voortgezet. De eerste resultaten van het project Brandweer 360 uit Groet zullen in 2022 bekend zijn.	🟢	🟢	🟢	Dit proces is nog in volle gang. Er zijn inmiddels gesprekken gevoerd met de 52 brandweerposten in Noord-Holland Noord en de opbrengst hiervan wordt binnenkort gedeeld met de gemeenten.
	Horeca, veilig uitgaan en veilige evenementen De huidige integrale werkwijze met horecaondernemers, politie en beveiliging in de uitgaansgebieden wordt voortgezet en heeft dit geleid tot vermindering van overlast en verbetering van de sfeer. Deze werkwijze draagt bij aan een veilig verloop van evenementen.	🟢	🟢	🟢	In 2022 zijn het uitgaansleven en de evenementen weer op gang gekomen. Na 2 jaar waarin niets doorgang kon vinden, vergde dit de nodige inzet van zowel de vergunningverlener/toezichthouder als de organisator/ondernemer. De schaarste van vrijwilligers, beveiligers et cetera bemoeilijkt dit proces. Desondanks is het over het algemeen prima verlopen. De leerpunten worden meegenomen naar 2023.



Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1d	Primitief 2022			Na wijziging 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
Baten en lasten	9	3.970	-3.962	68	3.944	-3.876	74	4.014	-3.940	6	V	-70	N	-64	N
Geheel - Totaal	9	3.970	-3.962	68	3.944	-3.876	74	4.014	-3.940	6	V	-70	N	-64	N

Financiële toelichting:

Indien van toepassing volgt hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen groter dan € 50.000,-.

Programmaonderdeel 1D (lasten)															
Reddingsbrigaden														53.000	N
De overschrijding bestaat uit de noodzakelijke vervanging van 2 AED's € 9.000 (N) en de vervanging van de reddingsvesten voor de Schoorlse en Egmondse reddingsbrigaden ad € 12.000 (N). Deze waren niet begroot. Verder wordt door stijging van het aantal leden het zwembad voor meer uren gehuurd en is extra vervoer nodig € 30.000 (N).															
Niet nader verklaarde verschillen														17.000	N
Totaal lasten														70.000	N
Programmaonderdeel 1D (baten)															
Niet nader verklaarde verschillen														6.000	V
Totaal baten														6.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming														64.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)															
Geen afwijking														-	-
Totaal lasten														-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)															
Geen afwijking														-	-
Totaal baten														-	
Subtotaal mutaties reserves														-	
Resultaat na bestemming														64.000	N



Beleidsindicatoren: [Dit is de link naar dashboard - Besluit Begroting en Verantwoording - Bergen \(NH.\) \(waarstaatjegemeente.nl\)](#)

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	Score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
1d	17	Verwijzingen Halt	5	8	7	5	8	2021	per 1.000 jongeren	Stichting Halt
1d	18	Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,3	0,7	0,3	1,7	1,8	2021	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	19	Misdrijven - Geweldsmisdrijven	2,4	1,8	2,1	3,1	4,3	2021	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit
1d	20	Misdrijven - Diefstallen uit woning	0,8	2,2	1,1	1,7	1,3	2021	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	21	Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	5,9	5,9	4,6	5,4	6	2021	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit

Verbonden partijen P1 per programmaonderdeel:

Voor verdere informatie zie paragraaf E 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)



Lagune Camperduin is een toeristische trekpleister van de gemeente Bergen



Programma 2 Een aantrekkelijke gemeente



PROGRAMMA 2. EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE

2A. CULTUUR, RECREATIE EN TOERISME

Beleidsverantwoording:

2A Cultuur, recreatie en	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
	Programmalijn Kunst in de kern We profileren de gemeente Bergen als culturele buitenplaats met een focus op het profiel van iedere kern: • De culturele agenda wordt in samenwerking met citymarketing voortgezet • De culturele programmabudgetten worden per kern ter beschikking gesteld gerelateerd aan het profiel van iedere dorpskern. - De Egmonden - cultuurhistorie; - Bergen - kunst en cultuur; - Schoorl - kunst en natuur.	✓	✓	✓	Programmalijn kunst in de kern: de culturele programmabudgetten zijn ter beschikking gesteld. Voor de subsidie Kunst in de Kern was € 90.000,- beschikbaar. Er waren twee indienrondes en die zijn beoordeeld door de adviescommissie. Hiervan zijn elf aanvragen gehonoreerd. De culturele agenda is niet gerealiseerd omdat dit niet binnen het raamcontract van citymarketing mogelijk was.
Museum Kranenburgh	Museum Kranenburgh wordt ondersteund bij het verder professionaliseren van het collectiebeheer en wordt verder als centrale publiekstrekker in staat gesteld om landelijke tentoonstellingen te organiseren. • Verhoging van de subsidie voor het versterken van de bedrijfsvoering van Kranenburgh • Voorbereidende werkzaamheden voor de realisatie van een nieuw depot voor kunstcollectie en een verbetering van het bestaande depot voor de cultuurhistorische collectie (uiterlijk in 2023 gereed). • Realisatie planvorming met betrekking tot de museale ontwikkeling van de tuin.	✓	✓	✓	Museum Kranenburgh is ondersteund bij het verder professionaliseren door het structureel verhogen van de subsidie. Verder is een projectleider aangesteld voor de voorbereidende werkzaamheden ter realisatie van het gemeente depot. Planvorming met betrekking tot de museale ontwikkeling van de tuin van Kranenburgh is gestart.
Erfgoed	Bij nieuwe ruimtelijke opgaven is erfgoed en cultuurhistorie ook betrokken bij planontwikkelingen waar geen monument bij betrokken is, maar waarbij wel andere cultuurhistorische waarden aanwezig zijn.	✓	✓	✓	Aan de intake tafel wordt erfgoed en cultuurhistorie altijd meegenomen wanneer er cultuurhistorische waarden aanwezig zijn.
	Initiatieven van historische verenigingen die kennis over -en beleving van- erfgoed tot doel hebben worden ondersteund.	✓	✓	✓	Dit doen we op ad hoc basis. In 2022 zijn de jubileumjaren 1422 'Mirakel van bergen' en 1772 '250 jaar molen Kijkduin' ondersteund.
	We houden blijvend contact met kerkeigenaren bij de uitvoering van aanbevelingen uit de Kerkenvisie en onderzoeken waar ondersteuning mogelijk is.	✓	⚠	✓	Vanwege veelvuldig personeelsuitval is het project nog niet afgerond. Het eindconcept zal eerste helft 2023 aan het college voorgelegd worden.



2A Cultuur, recreatie en	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
Recreatie en toerisme regio Alkmaar. Het regionale recreatief toeristisch actieplan geeft invulling aan verschillende deelprojecten.	De bekendste wandel-, fiets- en vaarroutes in natuurgebieden en langs historische plaatsen worden extra onder de aandacht gebracht.	✓	✓	✓	In Regio Alkmaar zijn wandel-, fiets en vaarnetwerken de afgelopen jaren door de gemeenten, recreatieschappen en provincie aangelegd en ondergebracht bij het recreatiebureau NH. In 2022 zijn contractuele zaken samen met het routebureau verbeterd.
	Gemeente Bergen werkt als één van de zeventien regiogemeenten mee om de meest vitale verblijfsregio van Nederland te worden in 2030.	✓	✓	✓	Deze ambitie is in 2018 bepaald n.a.v de regionale visie Verblijfsrecreatie en ontwikkelkader NHN. Er is een taskforce opgericht die in 2022 in gesprek is gegaan met ondernemers in de verblijfsrecreatiesector, over o.a. verduurzamen/bespreken van uitbreidingsplannen.
	In het kader van het toeristisch netwerk worden netwerkbijeenkomsten van, voor en met toeristische ondernemers en organisaties georganiseerd.	✓	✓	✓	Alkmaar Marketing organiseert de bezoekersmarketing voor Gemeente Bergen en heeft in 2022 een toeristische aftrap, frontoffice dag en diverse netwerkevents georganiseerd. Daarnaast heeft het ontwikkelbedrijf NHN kennissessies en heeft een regiosafari georganiseerd
	De (inter)nationale toeristische promotie wordt in opdracht van de zeventien gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) uitgevoerd door marketingorganisatie Holland boven Amsterdam (HbA), in samenwerking met het Nederlands Bureau voor Toerisme & Congressen (NBTC).	✓	✓	✓	In 2022 is de internationale toeristische promotie uitgevoerd door Holland boven Amsterdam.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
2a	Primitief 2022			Na wijziging 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
Baten en lasten	843	2.682	-1.838	859	2.716	-1.857	923	2.845	-1.922	64	V	-129	N	-65	N
Geheel - Totaal	843	2.682	-1.838	859	2.716	-1.857	923	2.845	-1.922	64	V	-129	N	-65	N

Financiële toelichting: Indien van toepassing volgt hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen groter dan € 50.000.

Programmaonderdeel 2A (lasten)	
Musea	142.000 N
De overschrijding betreft de bijdrage coronakosten voor museum Kranenburgh. Dit bestaat voor € 75.000 (N) uit de bijdrage van de provincie die is ontvangen (zie ook baten) en wordt doorbetaald aan Kranenburgh. € 67.000 (N) betreft het aandeel van de gemeente in verband met cofinanciering. Deze zaken zijn niet in de begroting 2022 verwerkt aangezien dit pas eind december 2022 is afgehandeld.	
Niet nader verklaarde verschillen	13.000 V
Totaal lasten	129.000 N



Programmaonderdeel 2A (baten)		
Musea	75.000	V
De overschrijding betreft de bijdrage corona-kosten voor museum Kranenburgh van € 75.000 (V) die we van de provincie hebben ontvangen om door te betalen. Dit is niet in de begroting 2022 verwerkt aangezien dit pas eind december 2022 is afgehandeld.		
Niet nader verklaarde verschillen	11.000	N
Totaal baten	64.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	65.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal lasten	-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal baten	-	
Subtotaal mutaties reserves	-	
Resultaat na bestemming	65.000	N



2B. ECONOMISCHE VITALITEIT

Beleidsverantwoording:

2B Economische vitaliteit	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
Economie	In samenwerking met de ondernemers kijken naar de haalbaarheid van een BIZ of andere samenwerkingsvorm. De gemeente faciliteert, de ondernemers voeren uit.	🟡	🟡	🟢	Oprichting BIZ Schoorl verliep niet conform planning. I.v.m. de energiecrisis is in overleg met het bestuur van de ondernemersvereniging besloten om de draagvlakmeting te verplaatsen naar een later moment. In Egmond aan Zee heeft de centrummanager inhoud en diepgang gegeven op activiteiten om de BIZ te professionaliseren. In de kern Bergen werd gewerkt aan het versterken van de verbinding, in 2023 wordt dit voortgezet.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
2b	Primitief 2022			Na wijziging 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
Baten en lasten	295	438	-143	114	476	-362	88	444	-357	-26	N	32	V	6	V
Mutaties reserves	0	0	0	110	0	110	110	0	110	0	-	0	-	0	-
Geheel - Totaal	295	438	-143	223	476	-253	197	444	-247	-26	N	32	V	6	V

Financiële toelichting:

Indien van toepassing volgt hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen groter dan € 50.000.

Programmaonderdeel 2B (lasten)	
Niet nader verklaarde verschillen	32.000 V
Totaal lasten	32.000 V
Programmaonderdeel 2B (baten)	
Niet nader verklaarde verschillen	26.000 N
Totaal baten	26.000 N
Subtotaal resultaat voor bestemming	6.000 V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)	
Geen afwijking	- -
Totaal lasten	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)	
Geen afwijking	- -



Totaal baten	-
Subtotaal mutaties reserves	-
Resultaat na bestemming	6.000 V

Beleidsindicatoren: [Dit is de link naar dashboard - Besluit Begroting en Verantwoording - Bergen \(NH.\) \(waarstaatjegemeente.nl\)](#)

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
2b	22	Functiemenging	41,1	41,1	39,7	39,6	53,3	2021	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
2b	23	Vestigingen (van bedrijven)	212,6	125,7	156,3	161,3	165,1	2021	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	LISA



2C. EEN BEREIKBARE GEMEENTE

Beleidsverantwoording:

2C Bereikbaarheid	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
Fietsnetwerk Het toekomstbestendig en fietsvriendelijk maken van ons fietsnetwerk, door:	verbreden en verbeteren van een aantal fietspaden. Belangrijk knelpunt is de Eeuwigelaan, waar een tweede fietspad aan de zuidzijde wordt gerealiseerd. Het nieuwe fietspad wordt tevens aangesloten op de fietsstraat van de Hoflaan;	✓	⚠	✓	Hangende het beroep zijn er in 2022 geen concrete maatregelen getroffen v.w.b. het project fietspad Eeuwigelaan.
	actualisatie van de uitvoeringsagenda van het vastgestelde fietsbeleidsplan. In ieder geval wordt daarin opgenomen dat het fietspad tussen Bergen en Alkmaar onderlangs de golfbaan (Sluispolderpad) wordt verbeterd en zo mogelijk wordt verbreed en dat het deel van de route over Sluispad en Mosselenbuurt, tussen het Paddenpad en Buerweg, wordt opgeknapt.	✓	⚠	✓	Er is gewerkt aan actualisatie van de uitvoeringsagenda. De geactualiseerde agenda is nog niet voorgelegd ter besluitvorming. Het streven is om dit in het eerste kwartaal af te ronden. Aanpassing aan het Sluispolderpad wordt verwacht in de tweede helft van 2023. De werkzaamheden aan het verbreden van het Paddenpad starten in april 2023.
Fietstunnel N9	In gezamenlijkheid met de regio oplossen van het verkeerskundig knelpunt N9-Kogendijk door het aanpassen van het kruispunt N9-Kogendijk, waaronder een fietstunnel onder de N9 door.	✓	⚠	✓	Het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld voor uitvoering. Samen met de door PNH, gemeente Alkmaar en gemeente Bergen gereserveerde middelen moet de uitvoering van plan mogelijk worden gemaakt. De afspraak is dat het Rijk voor het verdere projectmanagement zorgt. Het Rijk pakt in 2023 het project verder op.
Beperken overlast aansluiting A9	Inzetten op het beperken van de overlast in Egmond-Binnen ten gevolge van de verkeerskundige keuzes rond aansluiting A9, door: • monitoren wat de effecten in Egmond-Binnen zijn van de verkeerskundige keuzes rond de aansluiting A9; • Herenweg en andere mogelijke sluiproutes in Egmond-Binnen herinrichten volgens 30km zone richtlijnen en daarmee onaantrekkelijk maken als doorgaande route.	✓	✓	✓	Geen acties ondernomen vanwege het uitblijven van realisatie van de aansluiting op de A9 ter hoogte van Heiloo.
Parkeerdruk reduceren	Afhankelijk van het resultaat naar het onderzoek omtrent hoe en op welke wijze een pilot kan worden gedraaid met overloopterreinen en/of transferia buiten de kernen, wordt in 2022 een dergelijke pilot gedraaid. Dit doen we in samenspraak met inwoners, ondernemers en betrokken organisaties.	✓	✓	✓	Eind 2022 zijn de resultaten van de proef met een transferium binnengekomen. Deze worden in het eerste kwartaal 2023 middels de raadsnieuwsbief gedeeld met de raad.
	Wij onderzoeken in hoeverre het mogelijk is de parkeerdruk in de openbare ruimte te verminderen door aanwezige parkeerplaatsen op eigen terrein beter te benutten. De motie van de raad met betrekking tot de uitgifte van verblijfsrecreantenvergunningen is uitgevoerd. Verder onderzoeken wij hoe woonbuurten kunnen worden beschermd tegen parkerende (dagjes)recreanten en treffen wij zo mogelijk maatregelen.	✓	✓	✓	Voor de grote afnemers (hotels e.d.) is de motie van de raad inmiddels uitgevoerd. Voor kleinere afnemers is de inventarisatie opgestart, met als doel in 2024 maatregelen door te voeren.



2C Bereikbaarheid	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
omgeving Ruinekerk	De uitwerking van het in het Formatieakkoord opgenomen actiepunt voor het afsluiten voor autoverkeer van de Ruinekerk is vanwege andere prioriteiten on hold gezet. In 2022 wordt het actiepunt alsnog uitgewerkt en afgestemd met stakeholders en wordt het in de loop van 2022 ingevoerd	✗	✗	✓	Vanwege andere prioriteiten is aan dit project geen invulling gegeven.
Uitbreiding oplaadpunten	Uitvoering van het laadpalen beleid uit 2021 met als uitgangspunt het proactief plaatsen van laadpalen.	✓	⚠	✓	Het participatietraject voor het bepalen van locaties met laadpalen is door technische problemen vertraagd. Begin 2023 start dit alsnog. Aanvragen voor een laadpaal door bewoners zijn ondertussen op de traditionele wijze (locatiekeuze per aanvraag) afgehandeld. Voor het participatietraject, het goed inrichten van locaties met laadpalen en het plaatsen van laadpalen op strategische locaties is extra budget nodig.
Vervangen verkeerslichten	Op korte termijn moeten op twee locaties de verkeerslichten worden vervangen. Het gaat om de installaties op de kruising Sportlaan – Voorstraat – Egmonderstraatweg en op de dr. Wiardi Beckmanlaan. Beide gelegen in Egmond aan Zee. De installaties zijn sterk verouderd en nieuwe onderdelen zijn moeilijk verkrijgbaar, waardoor wij het functioneren niet meer kunnen waarborgen. Wij gaan eerst onderzoeken of vervanging door nieuwe installaties zinvol is of dat wij beter voor een andere oplossing kunnen kiezen.	✓	✓	✓	Nadat uit onderzoek is gebleken dat een rotonde op de kruising Sportlaan - Voorstraat - Egmonderstraatweg onvoldoende capaciteit heeft om de bereikbaarheid van Egmond aan Zee te garanderen, is het proces gestart om de huidige VRI om te bouwen naar een zogenaamde iVRI (intelligente verkeersregelinstallatie).
Verkeersafwikkeling Egmond aan den Hoef	In Egmond aan den Hoef wordt het gebied Delversduin ontwikkeld. Ook zijn er ontwikkelingen in het Slotkwartier en ligt er een plan voor een nieuw sportcomplex langs de Egmonderstraatweg. Daarnaast functioneert de kruising Tijdverdrijfslaan / Herenweg / Egmonderstraatweg / Zeeweg onvoldoende bij drukte. Daarom gaan wij onderzoeken welke maatregelen mogelijk zijn om de verkeersafwikkeling in Egmond aan den Hoef te verbeteren.	✓	⚠	✓	Het onderzoek naar de verkeersafwikkeling binnen Egmond aan den Hoef is in 2022 opgeleverd. De resultaten zijn nog niet gedeeld met de raad. Dat zal in het eerste kwartaal van 2023 plaatsvinden.



Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
2c	Primitief 2022			Na wijziging 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
Baten en lasten	0	1.206	-1.206	0	1.402	-1.402	15	1.459	-1.444	15	V	-57	N	-42	N
Geheel - Totaal	0	1.206	-1.206	0	1.402	-1.402	15	1.459	-1.444	15	V	-57	N	-42	N

Financiële toelichting:

Indien van toepassing volgt hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen groter dan € 50.000.

Programmaonderdeel 2C (lasten)															
Parkeervoorzieningen														57.000	N
Er is een onvoorziene nacalculatie over 2021 van de Coöperatie Parkeerservice € 86.000 (N) geweest door uittreding van een deelnemende gemeente. Verder waren de incidentele kosten met betrekking tot maatwerk invoering digitale parkeervergunningen lager dan verwacht € 29.000 (V).															
Totaal lasten														57.000	N
Programmaonderdeel 2C (baten)															
Niet nader verklaarde verschillen														15.000	V
Totaal batens														15.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming														42.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)															
Geen afwijking														-	-
Totaal lasten														-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)															
Geen afwijking														-	-
Totaal batens														-	
Subtotaal mutaties reserves														-	
Resultaat na bestemming														42.000	N



Verbonden partijen P2 per programmaonderdeel: Voor verdere informatie zie paragraaf F Verbonden partijen.

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





Programma 3 Een leefbare gemeente



PROGRAMMA 3. EEN LEEFBARE GEMEENTE

E3A. WONEN EN LEEFOMGEVING

Beleidsverantwoording:

3A. Wonen en leefomgeving	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
Omgevingswet	In het Ambitiedocument Omgevingswet is gekozen voor een implementatie waarbij we eerst de basis op orde gebracht hebben. In de periode na de inwerkingtreding van de Omgevingswet is er meer ruimte voor doorontwikkeling. Dit betekent dat we in 2022: □ een start maken om de opgaven uit de omgevingsvisie in uitvoering te brengen. Onderzoek vindt plaats naar de geschikte instrumenten die hierbij voor handen zijn; □ starten met het opstellen van het omgevingsplan	✓	⚠	⚠	De invoering van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld. Met dit uitstel is er extra tijd en ruimte gekomen voor een goede invoering van de wet. We hebben de voorbereidingen onverminderd voortgezet, binnen de kaders zoals door de raad vastgesteld. Een groot deel van onze voorbereiding staat namelijk los van de datum van inwerkingtreding. We gebruiken de extra tijd om beter vertrouwd te raken met de nieuwe manier van werken en onze dienstverlening te verbeteren voordat de Omgevingswet in werking treedt. Het uitstel van de Omgevingswet heeft impact gehad op de planning van enkele activiteiten (zie onderstaande regels). De inwerkingtreding van de Omgevingswet is niet het eindpunt van de implementatie. De transitie en daarmee gemoeide budgetten lopen door tot en met 2024. Bij de toegelichte aanpassingen hebben we als uitgangspunt gehanteerd om de vertragskosten op te vangen binnen het bestaande budget voor het programma Omgevingswet. Daarom wordt voorgesteld om het in 2022 niet uitgegeven budget opnieuw beschikbaar te stellen voor 2023. In 2022 is aangevangen met het opstellen van een plan van aanpak op basis waarvan in 2023 gestart kan worden met het opstellen van de omgevingsplannen.
	de processen optimaliseren en producten en diensten verbeteren naar de bedoeling van de Omgevingswet; □ toewerken naar een volledig digitale ondersteuning van de Omgevingswet, waarbij het aansluit op de voorzieningen en functionaliteiten die binnen het Digitale Stelsel Omgevingswet landelijk zijn ontwikkeld en voor zover het bijdraagt aan onze ambitie voor de organisatie en de Omgevingswet;	✓	⚠	⚠	In 2022 zijn de processen rondom de Omgevingswet en de WABO verder uitgewerkt en ingericht. Ook hebben er ketentesten plaatsgevonden om de samenwerking tussen de ketenpartners middels het DSO te optimaliseren. Door het uitstel van de wet zijn vertragskosten ontstaan. Daarom wordt voorgesteld om het in 2022 niet uitgegeven budget opnieuw beschikbaar te stellen voor 2023.
	het leertraject Omgevingswet voor medewerkers evalueren en indien een vervolg noodzakelijk is, dit organiseren; □ medewerkers verder begeleiden, zodat houding en gedrag van alle bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers aansluit bij de bedoeling van de Omgevingswet;	✓	⚠	✓	In 2022 is het leertraject gestart en ook weer gepauzeerd i.v.m. verder uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Zodra bekend is wanneer de wet in werking treedt, wordt dit weer opgepakt.
	de colleges en raden verder informeren over het nieuwe stelsel en hun rol, bevoegdheden en mogelijkheden daarin; □ inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties verder informeren over het nieuwe stelsel en de mogelijkheden die de wet hen biedt;	✓	⚠	✓	Collega's worden middels BUCHmett en de nieuwsflits omgevingswet op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen. Raden zijn geïnformeerd middels raadsinformatiebijeenkomsten. Verder sluiten we aan bij de landelijke informatiecampagne die drie maanden voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet start.



3A. Wonen en leefomgeving	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
	de structurele financiële impact voor de gemeente en de Werkorganisatie BUCH van de inwerking getreden Omgevingswet en naar aanleiding van de vaststelling van (onderdelen van) het omgevingsplan monitoren en eventuele financiële effecten verwerken; □ het programma Omgevingswet monitoren, waarbij de voortgang en risico's periodiek worden beheerst en afwijkingen gerapporteerd. De risico's worden systematisch in kaart gebracht en beoordeeld met behulp van het Risicomanagement Informatie Systeem (NARIS®). De resultaten van de risico-inventarisatie maken onderdeel uit van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.	✓	⚠	✓	De voortgang en risico's van het programma Omgevingswet zijn periodiek gemonitord en gerapporteerd.
Woningbouw, small five	De herontwikkeling van de Oosterkimschool (Schoorl), de sloop en nieuwbouw van Elkshove (Bergen), nieuwbouw Tuin- en Oostdorp (Bergen), de herontwikkeling van Petrusschool (Groet) en de herontwikkeling van het oude Rabobankgebouw (Schoorl) geven invulling aan de gemeentelijke uitwerking van de prestatieafspraken en de doelstelling van het bouwen van meer sociale huurwoningen. In elk bouwplan worden ongeveer 20 woningen gerealiseerd.	✓	✓	✓	De Oosterkimschool (Schoorl) is gesloopt en gestart wordt met voorbereidende werkzaamheden voor de bouw van 16 grondgebonden woningen. Voor Elkshove (Bergen) heeft de uitgebreide omgevingsvergunning ter visie gelegen. De zienswijze is beantwoord. De uitspraak van de RvS (Porthos) heeft ertoe geleid dat de omgevingsvergunning nog niet verleend kan worden. Aanlegfase wordt toegevoegd aan de omgevingsvergunning. Bij Tuin- en Oostdorp (Bergen) is het buurthuis gesloopt en is gestart met de woningbouw. Voor de Petrusschool (Groet) is het bestemmingsplan gereed op de stikstofberekening en de sondering na. Voor de herontwikkeling van het oude Rabobankgebouw (Schoorl) is het bestemmingsplan gereed op de stikstof berekening na. Gestart is met het vleermuizenonderzoek, onder andere nodig voor de sloopvergunning.
Woningbouw, big five	Het project The Big Five omvat vijf locaties in Egmond Binnen, Egmond a/d Hoef en Groet. Vanwege de urgentie die voortkomt uit het voorontwerp-bestemmingsplan "veegplan Bergen: Dorp & Duin" wordt nu vooral inzet gepleegd op de drie locaties Egmond Binnen Zuid, Egmond a/d Hoef Noord en Oost.	✗	✗	✗	Op 8 juli 2022 is het bestemmingsplan Dorp & Duin niet vastgesteld door de gemeenteraad. Het project Big Five is daarna afgesloten.
Watertorenterrein	Na het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan wordt gestart met de voorbereidende werkzaamheden voor de uitvoering. Hiervoor wordt onder andere de sloop en de bouw van de sporthal opnieuw aanbesteed en wordt de marktvraag voor de realisatie van de woningen voorbereid.	✓	✓	✓	De procedure bij de Raad van State is in 2022 afgerond en het bestemmingsplan is in juli 2022 onherroepelijk geworden. In vervolg hierop is de aanbestedingsprocedure voor de bouw van de sporthal, alsmede de aanvraag van de omgevingsvergunning voorbereid. In oktober en december hebben er informatie / participatieavonden plaatsgevonden om de stand van zaken van het project te communiceren en wensen van belanghebbenden inzake het uiteindelijke gebruik van het gebouw en de omgeving op te halen.



3A. Wonen en leefomgeving	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
Voetbalfusie Egmond	Tegen het vastgestelde bestemmingsplan is beroep aangetekend bij de Raad van State. Wanneer het bestemmingsplan definitief is, wordt gestart met de aanbesteding en de verdere voorbereiding van de aanleg van het nieuwe sportcomplex.	✗	✗	✗	De procedure bij de Raad van State is in 2022 afgerond en de Raad van State heeft in augustus 2022 het vaststellingsbesluit van de gemeenteraad vernietigd. Het vestigen van een nieuw voetbalcomplex aan de Egmonderstraatweg is daardoor niet mogelijk. Na een ledenraadpleging door de voetbalclubs in oktober 2022 zijn de voetbalclubs gestart met een proces, waarbij zij zich zullen vestigen op één van de bestaande drie voetbalcomplexen.
Dorpsplein Bergen	Op basis van bestemmingsplan, structuurvisie, ruimtelijke randvoorwaarden en een beeldkwaliteitsplan wordt op basis van een anterieure overeenkomst met de projectontwikkelaar een kwalitatief hoogwaardig plan ontwikkeld en daadwerkelijk gerealiseerd.	✗	✗	✗	De Raad van State heeft geconstateerd dat de twee deelprojecten onlosmakelijk met elkaar verbonden zijn en dat er dus een verklaring van geen bezwaar (vvgb) en coördinatiebesluit van de gemeenteraad noodzakelijk zijn. Begin 2023 wordt aan de raad gevraagd of zij kunnen instemmen met het plan en alsnog een vvgb en coördinatiebesluit willen afgeven. Zitting bij bezwaarcommissie is in december geweest.
Harmonielocatie	Voor de Harmonielocatie wordt een projectontwikkelaar geselecteerd met het beste (alternatieve) plan op basis van een inschrijving/aanbesteding.	✓	⚠	✓	Het tenderdocument voor de selectiefase is opgesteld en wordt begin 2023 aan het college voorgelegd. Tevens zal het document ter inzage liggen voor de fractievoorzitters. Vervolgens wordt het gepubliceerd op TenderNed.
Initiatieven Bergen aan Zee	Op basis van de Structuurvisie voor Bergen aan Zee wordt een viertal initiatieven voor (her-)ontwikkeling gerealiseerd.	✓	⚠	✓	Nassau: zitting bij RvS over de gevolgde procedure op 22 november. Maurits en Eyssenstein: vergunningen afwijken bestemmingsplan afgegeven, zienswijzen ontvangen. Nota van Zienswijzen begin 2023 gereed. Monsmarem: start bouw zomer 2022.
Parck de Beeck	De gemeente ontwikkelt in samenwerking met Sweco een woningbouwplan voor het voormalige terrein van voetbalvereniging BSV aan de Oudtburghweg in Bergen. Sweco treedt daarbij op als risicodragend gebiedsregisseur. Het plan gaat uit van maximaal 152 woningen, waarbij het plangebied is vergroot met het perceel waarop het voormalig uitvaartcentrum stond.	✓	✓	✓	Vanwege de Didam uitspraak en de wens van Sweco om geen rol meer te spelen als risicodragend gebiedsregisseur, is de organisatie gewijzigd. De gemeente treedt op als regisseur en Sweco is adviseur. Daartoe is het noodzakelijk geweest dat de raad een GREX opende. Dit is in 2022 gedaan. De werkzaamheden ten behoeve van de verkoop van de vrije kavels alsmede de werkzaamheden ten behoeve van het bouw- en woonrijp maken zijn in 2022 verder voortgezet.
Delfersduin	Het plan Delfersduin bestaat uit maximaal 162 woningen. In augustus 2020 is door de provincie een ontwerp ontheffing Wet natuurbescherming afgegeven inzake stikstof. Dit maakt dat het project weer verder kan.	✓	⚠	✓	Begin 2022 heeft het beroep bij de Raad van State gediend. Medio 2022 heeft de Raad van State uitspraak gedaan. In het vervolg van 2022 is gewerkt aan de civiele ontwerpen van het openbaar gebied, heeft een inloopavond plaatsgevonden en zijn de aanvragen voorbereid.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/ N	Lasten	V/ N	Saldo	V/ N
3a Wonen en leefomgeving	Primitief 2022			Na wijziging 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
Baten en lasten	2.487	3.820	-1.333	3.858	7.418	-3.560	1.681	6.254	-4.574	-2.177	N	1.164	V	-1.014	N
Mutaties reserves	145	0	145	1.186	620	566	1.133	620	514	-53	N	0	-	-53	N
Geheel - Totaal	2.632	3.820	-1.188	5.044	8.038	-2.994	2.814	6.874	-4.060	-2.230	N	1.164	V	-1.066	N



Financiële toelichting:

Indien van toepassing volgt hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen groter dan € 50.000.

Programmaonderdeel 3A (lasten)		
Tiny Houses Schoorl	50.000	V
Dit incidentele budget is in 2022 niet gebruikt omdat het initiatief tijdelijk stil was gezet in verband met beperkte capaciteit. Naar aanleiding van een raadsnotie wordt dit initiatief in 2023 weer opgepakt. Voor dit budget wordt een resultaatbestemming aangevraagd zodat het in 2023 beschikbaar is voor de uitvoering hiervan.		
RO-(woning)bouwprojecten (ruimtelijke ordening)	250.000	N
Projecten Bergen aan Zee € 23.000 (N). De planfase duurt langer als gevolg van juridische procedures. Er zijn extra kosten voor de (externe) jurist, projectleider en vergunningverlener. De juridische procedures zijn ad hoc en niet te prognosticeren/budgetteren en de tarieven van externe juristen zijn hoog. Er is verzuimd tijdig extra budget aan te vragen.		
Projecten Bergen Centrum € 227.000 (N). Er is voor de Harmonielocatie (€ 162.000 (N)) verzuimd om een budget aan te vragen. De extra werkzaamheden voor de Harmonielocatie waren een gevolg van het niet doorgaan van De 7 Dorpelingen. Voor het Dorpsplein is verzuimd tijdig extra budget aan te vragen € 48.000 (N). Voor de overige projecten in Bergen Centrum is het saldo € 17.000 (N). Door vertragingen en juridische trajecten zijn de extra kosten voor projectleiders, vergunningverleners en (externe) juristen opgelopen tot boven het budget.		
Grondexploitaties	1.263.000	V
Zie ook onder lasten Baten € 1.263.000 (N), per saldo budget neutrale boeking van de kosten en baten van de grondexploitaties. Verdere toelichting vindt plaats in de Nota Actualisatie Grondexploitaties en de paragraaf grondbeleid.		
Niet nader verklaarde verschillen	101.000	V
Totaal lasten	1.164.000	V
Programmaonderdeel 3A (baten)		
RO-(woning)bouwprojecten (ruimtelijke ordening)	98.000	N
Bergen aan Zee € 84.000 (N) en Bergen Centrum € 14.000 (N): Een deel van het kostenverhaal is nog niet zeker omdat de betaling van de termijnen gekoppeld is aan het bereiken van mijlpalen. Afspraak is echter dat kostenverhaal inkomsten pas mogen worden opgevoerd als aan alle voorwaarden is voldaan. Deze inkomsten worden daarom nu nog niet als te ontvangen inkomsten kostenverhaal opgenomen maar kunnen later alsnog binnenkomen en worden dan als inkomsten begroot.		



Leges omgevingsvergunningen	863.000	N
Verschillende projecten zijn vertraagd waardoor de inkomsten nu niet in 2022 worden ontvangen maar in 2023 worden verwacht. De grootste afwijkingen betreffen de projecten Hotel Nassau, Hotel Maurits, Nieuw Eyssenstein, Delversduin fase 1 en Uitbreiding AH. Verder is het project Elkshove niet vergund door de stikstofuitspraak Porthos (vernietiging bouwvrijstelling).		
Grondexploitaties	1.263.000	N
Zie ook onder lasten € 1.263.000 (V), per saldo budget neutrale boeking van de kosten en baten van de grondexploitaties. Verdere toelichting vindt plaats in de Nota Actualisatie Grondexploitaties en de paragraaf grondbeleid.		
Niet nader verklaarde verschillen	47.000	V
Totaal baten	2.177.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	1.013.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal lasten	-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Reserve RO projecten	53.000	N
Betreft een lagere uitname dan begroot uit de reserve RO voor de projecten; Bergen Oost structuurvisie € 18.000 (N) en voor project 34 Schoorl centrum € 35.000 (N) . Een lagere uitname uit een reserve dan begroot is een nadeel voor de exploitatie. De lagere uitname wordt veroorzaakt door wijziging in de fasering van de projecten.		
Totaal baten	53.000	N
Subtotaal mutaties reserves	53.000	N
Resultaat na bestemming	1.066.000	N

Beleidsindicatoren: [Dit is de link naar dashboard - Besluit Begroting en Verantwoording - Bergen \(NH.\) \(waarstaategemeente.nl\)](#)

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
3a	24.1	Gemiddelde WOZ-waarde	381	287	313	337	250	2019	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.2	Gemiddelde WOZ-waarde	414	311	340	359	271	2020	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.3	Gemiddelde WOZ-waarde	439	333	370	385	290	2021	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.4	Gemiddelde WOZ-waarde	477	363	405	420	317	2022	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	25	Nieuw gebouwde woningen	1,4	0,7	3,2	13,3	8,9	2021	per 1.000 woningen	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
3a	26	Demografische druk	102,5	70,8	86	90,9	70,3	2022	%	CBS Bevolkingsstatistiek



3B. DUURZAAMHEID EN MILIEU

Beleidsverantwoording:

3B Duurzaamheid en milieu	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
Klimaat	Energietransitie: In aanvulling op het reguliere uitvoeringsprogramma, worden er drie projecten in gang gezet: Ten eerste vergt het ontwikkelen van een uitvoeringsprogramma voor zonnepanelen op grote daken in het kader van de Regionale Energiestrategie (RES) een extra inspanning in 2022. Ten tweede wordt het wijkuitvoeringsplan opgeleverd voor de wijken De Coninx en Beekhove en is de eerste fase van vergaande energiebesparing in deze wijken in gang gezet. Ten slotte wordt er aan draagvlak bij inwoners en ondernemers gewerkt door onder andere het faciliteren van lokale initiatieven.	✓	⚠	✓	De gemeente heeft aan kantoorpandeigenaren die naar verwachting per 1-1-2023 niet voldoen aan de Energielabel-C plicht een gratis Energiescan aangeboden. Een aantal ondernemers heeft hiervan gebruik gemaakt Het Plan van aanpak RES Regio Alkmaar is door het college vastgesteld als regionaal kader onder het uitvoeringsprogramma RES Noord-Holland Noord. De eerste RES monitor Noord-Holland Noord is door college vastgesteld. Daarnaast zijn er in samenwerking met andere gemeenten van de regio Alkmaar voorbereidingen getroffen voor de realisatie van het Centrum voor Verduurzaming t.b.v. de opwek van zonne-energie op grote bedrijfsdaken. Wijkuitvoeringsplan Beekhove en de Coninx: concept startnotitie ligt klaar. Intern in gesprek hoe we een wijkaanpak gaan aanpakken in het licht van het Nationaal IsolatieProgramma. Isolatie in deze wijken is meegenomen in de BUCH-brede inkoopactie isolatie.
	Duurzame mobiliteit: In 2022 wordt de Nationale Agenda Laadinfrastructuur uitgevoerd. In goede afstemming met de omwonenden worden laadpalen op strategische punten geplaatst om inwoners te faciliteren de overstap te maken naar elektrisch rijden. Ook worden bewoners gestimuleerd om vaker de fiets te nemen door het uitvoeren van het Fietsbeleidsplan en het realiseren van een regionale doorfietsroute, inclusief aansluitingen op het bestaande fietsnetwerk. Daarnaast wordt er een integraal duurzaam mobiliteitsplan aangeboden aan de raad waarin staat welke maatregelen het beste bijdragen aan CO2 reductie in onze gemeente. Dit is in het kader van het Regionaal Mobiliteits Programma (RMP).	✓	⚠	✓	Rapportage laadinfrastructuur: zie onder het kopje 2C "Bereikbaarheid/uitbreiding oplaadpunten". Budget is ontoereikend voor de uitvoering. Rapportage Fietsbeleidsplan, incl. uitvoering: zie onder het kopje 2C "Bereikbaarheid". Medio 2021 heeft de provincie het RMP afgerond, waarbij de aandacht beperkt is tot het maken van afspraken over de samenwerking. In de 2e helft van 2022 is gewerkt aan een Regionale uitvoeringsagenda mobiliteit (RAM). De RAM betreft de integrale Uitvoeringsagenda van de provincie en de regio Alkmaar(gemeenten) voor duurzame mobiliteit, verkeersveiligheid én bereikbaarheid incl. afweging met andere opgaven zoals woningbouw, werken recreatie/toerisme en welzijn. Besluitvorming over de RAM vindt plaats in de 1e helft van 2023. De gemeentelijke integrale duurzame mobiliteitsvisie wordt een integraal onderdeel van de op te stellen Mobiliteitsvisie. Dit neemt niet weg dat we wel al met de uitvoering bezig zijn: • de hoofdlijn van de visie op duurzame mobiliteit (STOMP-principe) is al opgenomen in de concept Omgevingsvisie. • ook komt in deze concept Omgevingsvisie al duidelijk naar voren op welk pluspakket wordt ingezet naast elektrificatie van motorvoertuigen en stimuleren van fietsen en openbaar vervoer: ketenmobiliteit (incl. smart mobility, mobiliteitshubs en deelmobiliteit/MaaS) en lagere parkeernormen bij deelmobiliteit/parkeren op afstand; • uitvoering: zie onder 2C "Bereikbaarheid".



3B Duurzaamheid en milieu	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
	3. Circulaire Economie: In 2022 wordt een beleidsdocument circulaire economie voorgelegd aan het college en de raad. Dit document wordt samen met inwoners en ondernemers opgesteld en gaat in op wat er voor nodig is om ons grondstoffen gebruik drastisch te verminderen. Een ander proces is het Circulair Centrum in de regio. Afhankelijk van de resultaten van het haalbaarheidsonderzoek worden ook hier vervolgstappen genomen. Tevens passen we de principes van circulaire economie zo veel mogelijk toe in de bedrijfsvoering van de gemeente. Bijvoorbeeld bij het inkopen van goederen en diensten en in het Handboek Inrichting Openbare Ruimte (HIOR).	✓	✓	✓	Het beleidsdocument circulaire economie 2023-2026 + uitvoeringsprogramma 2023-2024 is in december door de vier colleges goedgekeurd en ter vaststelling aangeboden aan de raden. De haalbaarheidsstudie circulair centrum is afgerond. Begin maart 2023 wordt hier een plan van aanpak aan gekoppeld. Daarnaast zijn er verschillende projecten in uitvoering geweest: - Circulair maakonderwijs voor basisscholen module wol en textiel - Netwerk voor reparatie en hergebruik opgezet met daarbij inwoner participatie. - Er zijn bedrijven gevonden die mee doen aan business case korte voedselketen. - HIOR; op een aantal onderdelen is input verwerkt. - In algemene zin is een start gemaakt om circulaire mindset te creëren in organisatie d.m.v. presentaties (per afdeling, per team, BUCH-breed)
	Op basis van de klimaatadaptatie 'stresstesten' is een regionaal en lokaal uitvoeringsprogramma opgesteld. Hieruit blijkt welke gebieden verhoogde risico's vormen voor wateroverlast, droogte of hitte. In deze gebieden wordt er bij natuurlijke momenten van herstructurering in de openbare ruimte sterk ingezet op het toevoegen van maatregelen om deze risico's te verkleinen. In 2022 zijn dit vier gebieden in de gemeente (Kerkedijk, Egmonderstraat/Hereweg, parkeerterrein Kennedyboulevard en Molenweidje). Verder gaat de gemeente samen met inwoners en ondernemers de particuliere ruimte klimaatadaptief maken.	✓	✓	✓	1. Het beleid en uitvoeringsprogramma "Op weg naar klimaatadaptieve en natuurinclusieve gemeenten" is afgerond en ter vaststelling aan de raden aangeboden. 2. In projecten zijn klimaatadaptieve adviezen gegeven voor herinrichting en nieuwbouw. Voor de geplande herinrichting van de Maesdammerlaan en Studler van Surcklaan in Bergen is een speciale klimaatstresstest uitgevoerd om een beter beeld te krijgen van klimaatkwetsbaarheden en mogelijke oplossingen. 3. Voor Egmond aan Zee is er extra onderzoek gedaan naar afkoppelen van regenwater, om wateroverlastproblematiek in huis bij harde buien te verminderen. 4. Met groenbeheer zijn we op zoek gegaan naar mogelijkheden om onnodig versteende openbare ruimte te vergroenen. Deelname aan het NK Tegelvissen heeft dit extra gestimuleerd. 4. Om een beter beeld te krijgen van de stand van zaken van de lokale biodiversiteit is geïnvesteerd in de Natuurpuntenkaart en de Groene Stad Challenge.
	Duurzame Bedrijfsvoering: De voorbeeldfunctie van de gemeente. Door middel van verschillende maatregelen zoals de CO2 prestatieladder wordt de gemeente een klimaatneutrale en circulaire opdrachtgever voor (zoveel mogelijk lokale) ondernemers. Ook geeft de gemeente het goede voorbeeld als het gaat om het verduurzamen van haar eigen vastgoed. De gemeente koopt groene elektriciteit in van Nederlandse bodem en zorgt dat de eigen klimaatambities worden vertaald in vergunningsprocedures en omgevingsplanologie. Ten slotte is er in dit jaar een fietsenplan voor medewerkers van de werkorganisatie gereed zodat de CO2 uitstoot door mobiliteit vermindert.	✓	⚠	⚠	In maart 2022 is de CO2 prestatieladder niveau 3 behaald. Nieuwe medewerkers krijgen training over wat duurzaamheid betekent binnen de BUCH, wat het Programma Klimaat is en hoe zij dit kunnen toepassen in hun werk. Er is een projectleider vastgesteld voor de Routekaart verduurzamen van het vastgoed. Er wordt groene biomassa elektriciteit ingekocht van Nederlandse bodem. Door onvoldoende capaciteit zijn het fietsplan, de klimaatambities in vergunningsprocedures en omgevingsplanologie nog in ontwikkeling. De vertraging op het gebied van de 'routekaart maatschappelijk vastgoed' zorgt voor een afwijking op de indicatoren tijd en geld. Er is te weinig capaciteit en budget om dit project goed om te pakken. Een van de oorzaken zijn de extra werkzaamheden rondom Oekraïne. Overige onderdelen van Duurzame Bedrijfsvoering lopen volgens planning. (BOR)



3B Duurzaamheid en milieu	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
Plusambitie klimaat	Vergroening kernen Egmond aan Zee. In de Egmondse kernen liggen kansen voor een kwaliteitsslag in het groen.	✓	✓	✓	Dit project verloopt volgens planning.
	Vergroening particuliere tuinen, inhuur Stichting Steenbreek Twee derde van het grondbezit in de gebouwde omgeving is in eigendom van particulieren. Het is daarom noodzakelijk dat deze groep ook de eigen ruimte klimaatadaptief gaat inrichten. Een maatregelenpakket voor inwoners is een eerste stap. Dit wordt verzorgd in samenwerking met de stichting 'Steenbreek',	✓	✓	✓	1. Om het goede voorbeeld te geven als gemeente is er in samenwerking met inwoners zichtbaar meer biodivers groen aangelegd op locaties in Egmond aan Zee en Egmond Binnen, in het punt hierboven verder uitgewerkt. 2. Groen Kapitaal is ingehuurd om goede bewonerswensen en -initiatieven verder te brengen en in samenwerking met de gemeente uit te voeren. De daadwerkelijke uitvoering gebeurt in 2023. 3. De inwoners en ondernemers zijn gestimuleerd om de particuliere ruimte klimaatadaptief te maken d.m.v. campagnes als het NK Tegelwippen 2022 en de tegelophaalservice. Ook zijn bij de tegelophaalservice in het najaar bloembollen uitgedeeld. 4. Ideeën van Stichting Steenbreek zijn in hierboven genoemde projecten uitgevoerd in samenwerking met Bergen.
	De Bergense Energiecoaches Deze Bergense energie- en warmtecoaches worden geworven via bestaande netwerken en kunnen een opleiding krijgen die door de gemeente wordt gefinancierd.	✓	✓	✓	In 2022 is de opdracht voor starten netwerk energiecoaches verleend aan NHEC. Opleiding van 12 coaches start januari 2023.
Milieutaken	Met de komst van de Omgevingswet vinden veranderingen plaats in de taken van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en GGD Hollands Noorden. Deze gemeenschappelijke regelingen trekken gezamenlijk op ten behoeve van de gemeenten in de voorbereiding op de Omgevingswet om uiteindelijk een zorgvuldige implementatie mogelijk te maken.	✓	✓	⚠	De verwachting is dat de Omgevingswet per 1 januari 2024 in werking zal treden. De Omgevingsdienst (hierna OD) is zich samen met de gemeenten aan het voorbereiden op de komst van deze wet. Deze voorbereidingen zijn momenteel met name gericht op interne processen, van waaruit afspraken zullen volgen voor externe advisering. De Omgevingswet zal gevolgen hebben voor het basistakenpakket. Meer taken moeten verplicht bij een OD worden ondergebracht). Naast de introductie van de milieubelastende activiteiten en daarmee verruiming van taken voor de OD, zullen gemeenten verantwoordelijk worden voor bodemtaken die nu door de provincies worden gedaan. Ook moeten er voor het onderdeel geluid regels worden gemaakt voor basisgeluidemissie en geluidproductieplafonds. Omdat het vele ontwikkelingen betreft die zich niet goed laten voorspellen, is het ook –op voorhand- niet mogelijk om aan te geven wat de gevolgen zullen zijn voor de jaarlijkse bijdrage aan de OD. Wel is inmiddels duidelijk geworden dat er geen financiële bijdrage zal komen voor de extra bodemtaken, anders dan de bijdrage die wij ontvangen voor de implementatie van de Ow. De gemeenten zijn in overleg met de OD om tijdig helderheid te krijgen in de kosten. Er liggen al concepten van nieuwe DVO's, mandaatregister, takenlijsten en van de producten- en dienstencatalogus. De bestaande afspraken en de nieuwe ontwikkelingen, in combinatie met de nog te maken bestuurlijke keuzes, de basis vormen voor de nieuwe DVO's.



Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
3b	Primitief 2022			Na wijziging 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
Baten en lasten	9.239	10.626	-1.387	9.783	11.159	-1.376	9.706	10.677	-971	-77	N	482	V	405	V
Mutaties reserves	0	0	0	119	0	119	0	292	-292	-119	N	-292	N	-411	N
Geheel - Totaal	9.239	10.626	-1.387	9.902	11.159	-1.257	9.706	10.969	-1.263	-196	N	190	V	-5	N

Financiële toelichting:

Indien van toepassing volgt hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen groter dan € 50.000.

Programmaonderdeel 3B (lasten)

Huishoudelijk afval

Plustaken **€ 60.000 (V)**: dit betreft Blad- en snoeikorven 2022 € 3.000 (V) Plustaak incidentele projectkosten inbesteding afval BUCH € 57.000 (V), lagere salariskosten doordat personeel iets later in dienst is gekomen, € 30.000. Hiervan is in 2023 nodig voor de uitvoering. Hiervoor wordt resultaatbestemming gevraagd.

Budget DVO HVC totaal **€ 182.000 (V)**, de eindafrekening over het jaar 2021 die in het boekjaar 2022 wordt verwerkt is voordelig uitgevallen met name door een hoge papierprijs en betere afvalscheiding € 85.000,- (V). Daarnaast blijkt uit de afrekening van de afvalstoffenbelasting over het restafval dat we € 40.000,- terugkrijgen door een betere afvalscheiding. Ook de eindafrekening over 2022 valt door een betere afvalscheiding lager uit € 57.000 (V). Om de overdracht activa van HVC naar de gemeente goed te begeleiden was budget beschikbaar gesteld voor externe capaciteit. Doordat de overgang goed is verlopen was er **€ 28.000 (V)** minder budget nodig voor deze begeleiding.

Overige kleine verschillen huishoudelijk afval **€ 28.000 (V)**.

Energietransitie

Door corona-uitstel van projecten en personele 'gaten' afgelopen jaar is er minder van de grond gekomen dan gedacht **€ 301.000 (N)**. Verder is er **€ 140.000 (N)** doordat een deel van de specifieke uitkering (spuk) Aanpak Energiearmoede hier verkeerd staat begroot.

Niet nader verklaarde verschillen

Totaal lasten

298.000 V

161.000 V

23.000 V

482.000 V

Programmaonderdeel 3B (baten)

Riool

Vanwege (grotendeels verhaalbare) schades door externe bedrijven aan de riolering zijn er extra inkomsten van ad € 41.000 (V) en € 7.000 (N) door minder nieuwe aansluitingen dan begroot. Het restant betreft de actualisatie van de onttrekking vanuit de voorziening in verband met meerdere kleine afwijkingen totaal ad € 112.000 (N).

78.000 N



Baten rioolheffing Hogere inkomsten door bijstelling prognose vanuit Cocensus.	71.000	V
Huishoudelijk afval € 29.000 (V) vanuit de definitieve eindafrekening 2020 met betrekking tot de vergoedingen voor aangeleverde grondstoffen (bijvoorbeeld glas, papier en kunststof) De onttrekking uit de voorziening afvalstoffenheffing was begroot op € 621.000. De werkelijke onttrekking voor 2022 na verwerking van alle mutaties in de kosten en opbrengsten 2022 komt uit op € 367.000. Hierdoor hoeft er uiteindelijk € 254.000 (N) minder onttrokken te worden uit de voorziening afval. Aangezien er een lager bedrag vanuit de voorziening aan de exploitatie wordt geboekt is dit een nadeel voor de exploitatie.	225.000	N
Energietransitie Zie onder lasten. Daar staat een deel van de spuk Aanpak Energiearmoede verkeerd begroot.	131.000	V
Niet nader verklaarde verschillen	24.000	V
Totaal baten	77.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	405.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Energietransitie De afspraak is dat in verband met de onzekere fasering van projecten met betrekking tot de energietransitie de exploitatiebudgetten die aan het einde van het boekjaar niet zijn uitgegeven in de reserve energietransitie worden gestort. Het college is door de raad gemandateerd tot het vaststellen van uitnamen uit de reserve. Omdat dit een storting vanuit de exploitatie in de reserve is, is dit een nadeel voor de exploitatie.	292.000	N
Totaal lasten	292.000	N
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Energietransitie Dit was een begrote uitname die nu niet door gaat omdat er budget overblijft op energietransitie. Doordat dit een begrote onttrekking was van de reserve aan de exploitatie die nu niet door gaat is dit een nadeel voor de exploitatie.	119.000	N
Totaal baten	119.000	N
Subtotaal mutaties reserves	411.000	N
Resultaat na bestemming	5.000	N

Beleidsindicatoren: [Dit is de link naar dashboard - Besluit Begroting en Verantwoording - Bergen \(NH.\) \(waarstaategemeente.nl\)](#)

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
3b	27	Omvang huishoudelijk restafval	201	110	106	77	169	2021	kg per inwoner	CBS statistiek Huishoudelijk afval
3b	28	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	14,7	12,1	15,7	16,6	26,8	2020	%	berekening



3C. BEHEER EN ONDERHOUD

Beleidsverantwoording:

3c Beheer en onderhoud	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
Groenbeleidsplan	In 2022 wordt met de uitvoering gestart van het in 2021 opgestelde groenbeleidsplan waarin thema's als biodiversiteit en klimaatadaptie zijn opgenomen. • We zorgen voor meer biodiversiteit binnen de gemeente met meer leefruimte voor bijen en vlinders. • We zetten in op vergroening van versteende gebieden, zowel in de openbare ruimte als bij particulieren.	✓	✓	✓	1. Ecologisch maaien volgens kleurkeur is uitgevoerd. Het maaisel en het vrijgekomen riet van het schouwen wordt op basis van bokashi (grondverbeteraar o.b.v. fermentatie) circulair lokaal hergebruikt. 2. Aan het Prinses Amaliaplein in Egmond aan den Hoef gaat ruim 1.000 m2 straatwerk verwijderd en groen aangelegd worden met vaste planten en voorjaarsbollen. 3. Eind 2022 is gestart met het vergroenen van de Zuid in Egmond aan Zee. Verder zijn nagenoeg alle punten die opgenomen zijn in het groenbeleidsplan voor 2022 in uitvoering.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
3c	Primitief 2022			Na wijziging 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
Baten en lasten	1.235	9.551	-8.315	2.694	11.635	-8.941	2.626	11.572	-8.945	-68	N	63	V	-4	N
Mutaties reserves	0	20	-20	0	1.155	-1.155	0	1.198	-1.198	0	-	-43	N	-43	N
Geheel - Totaal	1.235	9.571	-8.335	2.694	12.790	-10.096	2.626	12.770	-10.143	-68	N	20	V	-48	N

Financiële toelichting:

Indien van toepassing volgt hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen groter dan € 50.000.

Programmaonderdeel 3C (lasten)	
Wegen straten en pleinen	63.000 V
Door vertraging van de uitrol van het glasvezelnetwerk heeft ook de projectleider minder kosten gemaakt.	
Totaal lasten	63.000 V
Programmaonderdeel 3C (baten)	
Beheer gronden	43.000 V
Er is aan het einde van het jaar nog extra snippergroen verkocht totaal ad € 43.000 (V). Zie ook bij reserves dit wordt gestort in de algemene reserve	
Wegen straten en pleinen	297.000 N
Lager inkomsten uit moorgelden in 2022 dan begroot door vertraging van de uitrol van het glasvezel netwerk.	



Straatreiniging Dit betreft de ontvangen vergoeding in verband met extra aanpak zwerfafval over 2018 t/m 2022.	79.000	V
Baten begraafplaatsrechten Het is lastig het aantal begrafenissen in te schatten. Eerder is afgeraamd. Uiteindelijk bleek dat er een oversterfte was in het laatste kwartaal waardoor er hogere inkomsten waren.	53.000	V
Niet nader verklaarde verschillen	54.000	V
Totaal baten	68.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	5.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal lasten	-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Verkoop snippergroen Conform afspraak worden de inkomsten snippergroen aan de algemene reserve toegekend. Aangezien dit een storting vanuit de exploitatie aan de algemene reserve is, is dit een nadeel.	43.000	N
Totaal baten	43.000	N
Subtotaal mutaties reserves	43.000	N
Resultaat na bestemming	48.000	N

Verbonden partijen P3 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)



Door plaatsing pinbox weer gelegenheid om geld op te nemen in Schoorl



Programma 4 Een financieel gezonde gemeente



PROGRAMMA 4. EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

4. EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

Beleidsverantwoording:

4 een financieel gezonde gemeente	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2022
Een structureel sluitende begroting 2022	Een structureel sluitende begroting aan de raad voorleggen.	✓	✓	✓	Gerealiseerd bij de vaststelling van de begroting.
Zo laag mogelijke lokale lasten	Een incidentele storting in de voorziening afvalstoffenheffing van € 700.000,- in 2022, een verlaging van het tarief rioolheffing van 16% waarvan 4% op riool zelf en een extra verlaging van het riooltarief met 12% die wordt gedekt door een even hoge verhoging van de opbrengst OZB.	✓	✓	✓	Gerealiseerd bij de vaststelling van de begroting.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
4	Primitief 2022			Na wijziging 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
Baten en lasten	62.927	13.039	49.888	68.224	14.344	53.880	70.321	15.207	55.114	2.097	V	-863	N	1.234	V
Mutaties reserves	0	1.861	-1.861	1.465	3.185	-1.720	1.465	3.185	-1.720	0	-	-0	-	0	-
Geheel - Totaal	62.927	14.900	48.027	69.689	17.529	52.161	71.786	18.392	53.394	2.097	V	-863	N	1.234	V

Financiële toelichting:

Indien van toepassing volgt hieronder een toelichting op de belangrijkste afwijkingen groter dan € 50.000.

Programmaonderdeel 4 (lasten)

Algemene baten en lasten

De te betalen kostprijsverhogende BTW vanuit de BUCH (in verband met bezwaar koepelvrijstelling) is over 2022 uitgekomen op € 319.000 in plaats van de begrote schatting ad € 275.000.

Voorlichting

Er zijn minder tektschrijvers ingehuurd doordat het werk binnen het eigen team is belegd. Het grootste verschil zit in projectcommunicatie en communicatiemiddelen zoals infographics, bijeenkomsten en filmpjes. Deze kosten zijn doorbelast op de betreffende projecten.

44.000 N

48.000 V



BUCH-bijdrage regulier aandeel Bergen Dit verschil wordt grotendeels veroorzaakt doordat de BUCH naar aanleiding van de CAO 2022 verplicht is om in de jaarrekening 2022 een voorziening in te stellen met betrekking tot verlofsparen ad € 2,7 mln. en een verplichting op te nemen voor ontslag- en transitievergoeding ad € 0,7 mln. Aangezien de BUCH geen resultaat mag hebben worden de tekorten c.q. de overschotten van de BUCH ieder jaar direct in de jaarrekening afgerekend met de gemeenten.	946.000	N
Plustaak ontwikkeling gemeente app Voor 2022 zijn vanuit de BUCH geen kosten doorbelast aan Bergen voor deze plustaak.	25.000	V
Niet nader verklaarde verschillen	54.000	V
Totaal lasten	863.000	N
Programmaonderdeel 4 (baten)		
Algemene uitkering gemeentefonds decembecirculaire € 828.000 (V) extra ontvangen vanuit de decembecirculaire 2022 die niet meer in 2022 verwerkt kon worden. Hierin zat ook een deel van de energietoeslag 2023 ad € 530.000 (V) die nu al in 2022 is betaald. Dit wordt via een aanvraag om resultaatbestemming naar 2023 overgeheveld. Verder is bij de verwerking van de septembercirculaire 2022 de fout van het ministerie met betrekking tot de te hoge uitkeringsbasis ten onrechte vanaf 2022 opgenomen. Dit had vanaf 2023 horen te zijn € 320.000 (V). Het restant € 48.000 (V) betreft afrekeningen uit vorige jaren.	1.196.000	V
Toeristenbelasting De toeristenbelasting wordt pas in het jaar erna opgelegd en ontvangen. Over 2021 werd in verband met corona een lagere inkomst van € 750.000 verwacht (zie jaarrekening 2021). Na ontvangst van alle inkomsten 2021 in 2022 blijkt dat dit is uitgekomen op € 251.000 minder in plaats van de eerder ingeschatte € 750.000, per saldo € 399.000 (V).	399.000	V
Forensenbelasting Forensenbelasting wordt pas in het jaar erna opgelegd en ontvangen. In 2022 is over 2021 € 190.000 (V) meer ontvangen. De opbrengsten zijn hoger uitgevallen door een afname aan bezwaren / minder verminderingen dan verwacht. Verder is er € 20.000 (N) aan bezwaren met betrekking tot aanslagen 2021 en eerdere jaren.	170.000	V
Baten precariobelasting De incidentele precario met betrekking tot zaken zoals bijvoorbeeld het tijdelijk plaatsen van containers en kranen in de openbare ruimte in verband met bouwwerkzaamheden of reclameborden voor evenementen etcetera is moeilijk te begroten doordat het sterk kan wisselen per jaar.	59.000	V
Parkeergelden In de zomermaanden juni, juli en augustus is er een aantal perioden geweest met meer warme zomerse dagen dan gemiddeld. Hierdoor is er meer bezoek geweest aan de stranden in de gemeente. Dat heeft geresulteerd in een hogere opbrengst van parkeergelden	281.000	V



Parkeervergunningen Dit betreft gelden die nog zouden moeten worden geïnd over het jaar 2021 maar die niet inbaar zijn gebleken. Vanwege de (publieke) discussie met betrekking tot het gebruik van digitale vergunningen is het invoeren van de digitale vergunningen op het laatste moment uitgesteld en zijn de vergunningen uit 2020 geldig verklaard voor 2021. Bij het versturen van de rekeningen over 2021 is gebleken dat de gegevens van een deel van de vergunninghouders onjuist en/of verouderd waren.	71.000	N
Geldleningen / rente Door extra inkomsten vanuit het Rijk en de vertragingen in de realisatie van de investeringen (huisvesting scholen, De Beeck, voetbalfusie, wegen etcetera) is een flink deel van de eerder aangetrokken lening van 40 mln. nog niet uitgegeven. Wij zijn als gemeente verplicht het overschot op onze rekening op een rekening van het Rijk te stallen (het zogenaamde schatkistbankieren). Door de stijgende rente krijgen we sinds het laatste kwartaal 2022 rente over het deel dat op de rekening van het Rijk staat. Deze inkomst was niet voorzien.	112.000	V
Niet nader verklaarde verschillen	49.000	N
Totaal baten	2.097.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	1.234.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal lasten	-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal baten	-	
Subtotaal mutaties reserves	-	
Resultaat na bestemming	1.234.000	V



Beleidsindicatoren: [Dit is de link naar dashboard - Besluit Begroting en Verantwoording - Bergen \(NH.\) \(waarstaatjegemeente.nl\)](#)

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
4	29	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	1023	843	783	810	823	2022	€	COELO, Groningen
4	30	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1117	970	877	945	905	2022	€	COELO, Groningen
4	31	Formatie / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4	32	Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4	33	Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro	Gemeente
4	34	Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		%	Gemeente
4	35	Overhead in % van totale lasten	15,10	n.b.	16,187	n.b.	n.b.	B 2023	%	Gemeente

Verbonden partijen P4 per programmaonderdeel:

Voor verdere informatie zie paragraaf F Verbonden partijen.

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



INVESTERINGEN REALISATIES

Overzicht van de realisatie ten opzichte van begroot per cluster

Cluster	Stand 2022	Realisatie 2022	realisatie %	Vershil 2022
Afval	2.762.111	1.273.066	46%	1.489.045
Materieel	52.400	49.549	95%	2.851
Onderwijs	2.718.000	1.538.000	57%	1.180.000
Openbare ruimte	6.589.691	1.428.877	22%	5.160.814
Overige	1.103.673	1.087.769	99%	15.904
Recreatie	5.912.010	3.567.748	60%	2.344.262
Riolering	2.011.653	736.089	37%	1.275.564
Totaal	21.149.538	9.681.098	46%	11.468.440

Saldo afgesloten investeringen 2022

Cluster	2022	V/N
Afval	-1.451	N
Materieel	2.851	V
Onderwijs	0	V
Openbare ruimte	199.417	V
Overige	15.904	V
Recreatie	6.919	V
Riolering	205	V
Totaal	223.845	V

Onderstaande een overzicht van stand investeringen per cluster per 01-01-2023 na de jaarrekening ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023 per november 2023 en het verschil daartussen.

Stand per 01-01-23 na jaarrekening

Cluster	2023	2024	2025	2026	Totaal 2023-2026
Afval	2.413.612	39.000	0	0	2.452.612
Materieel	15.000	63.800	96.400	134.800	310.000
Onderwijs	17.692.000	0	0	0	17.692.000
Openbare ruimte	15.533.360	8.831.374	3.489.000	3.820.500	31.674.234
Overige	147.000	80.000	0	0	227.000
Recreatie	13.178.882	1.630.900	520.000	475.000	15.804.782
Riolering	2.697.358	1.198.500	1.065.000	1.055.000	6.015.858
Totaal	51.677.212	11.843.574	5.170.400	5.485.300	74.176.486

Stand Begroting 2023 (november 2022)

Cluster	2023	2024	2025	2026	Totaal 2023-2026
Afval	860.000	39.000	0	0	899.000
Materieel	15.000	63.800	96.400	134.800	310.000
Onderwijs	16.512.000	0	0	0	16.512.000
Openbare ruimte	10.571.966	8.831.374	3.489.000	3.820.500	26.712.840
Overige	147.000	80.000	0	0	227.000
Recreatie	10.618.688	1.630.900	520.000	475.000	13.244.588
Riolering	1.422.000	1.198.500	1.065.000	1.055.000	4.740.500
Totaal	40.146.654	11.843.574	5.170.400	5.485.300	62.645.928

Vershil stand 01-01-23 jaarrekening 2022 t.o.v. begroting 2023

Cluster	2023	2024	2025	2026	Totaal
Afval	1.553.612	0	0	0	1.553.612
Materieel	0	0	0	0	0
Onderwijs	1.180.000	0	0	0	1.180.000
Openbare ruimte	4.961.394	0	0	0	4.961.394
Overige	0	0	0	0	0
Recreatie	2.560.194	0	0	0	2.560.194
Riolering	1.275.358	0	0	0	1.275.358
Totaal	11.530.558	0	0	0	11.530.558

Het verschil in stand 01-01-23 jaarrekening 2022 ten opzichte van de stand Begroting 2023 wordt veroorzaakt doordat investeringen



van 2022 nog niet of niet volledig zijn gerealiseerd waardoor het nog niet uitgegeven budget nu in 2023 wordt begroot.
Zie onderstaand de verklaring op hoofdlijnen per cluster.

Cluster Afval € 1.553.612

Dit betreft investeringen vanuit het grondstoffenbeleidsplan en de afronding van de overdracht van activa vanuit de HVC. Dit wordt in 2023 afgerond.

Cluster Onderwijs € 1.180.000

Dit betreft budget voor IHP Nieuwbouw PCC/ARH (Loudelsweg 14a). Het project is vertraagd waardoor in 2022 alleen de voorbereidingskosten zijn overgemaakt.

Cluster Openbare ruimte € 4.961.394

De grootste 6 afwijkingen van in totaal circa € 3,1 mln. betreffen:

Reconstructie fietspad Sluispolder circa € 1.006.000

Project is gestart, de voorbereiding loopt maar er is vertraging in verband met benodigde afstemming met Alkmaar.

Schoorl Buitenduin circa € 575.000

In verband met de benodigde aanpassing van het bestemmingplan is de verwachte start van de voorbereiding eind 2023.

De Beeck openbare ruimte circa € 445.000

Het project terreininrichting is door aanzienlijk vertraging in het ontwerptraject.

Fietspad Paddenpad Bergen circa € 400.000

Vanwege bezwaren omwonenden vertraagd. Start voorjaar 2023.

Herinrichting Gerbrandslaan Schoorl € 395.000

Vertraging in verband met participatie, verwachte start uitvoering Q3 2023.

Reconstructie Maasdammerlaan Bergen € 330.000

Vertraging in verband met stikstofberekening. Verwachte aanbesteding Q3 2023 start uitvoering Q1 2024.

Cluster Overige € 0

Geen afwijkingen.

Cluster Recreatie € 2.560.194

Dit komt grotendeels door vertraging in een aantal grotere projecten zoals Hoeve Overslot, Depot Kranenburgh, voetbalfusie Egmond en de administratieve afhandeling van zwembad de Beeck.

Cluster Riool € 1.275.538

De vertraging in de wegeninvesteringen heeft ook invloed op de rioolinvesteringen aangezien die zoveel mogelijk in het werk worden meegenomen.



Investerings meer dan 2x doorgeschoven

Het college heeft op 14 maart 2023 besloten de volgende zes investeringen die eerder al 2 keer zijn doorgeschoven van 2022 naar 2023 door te schuiven.

(Dit betreffen geen jaarlijks terugkerende investeringen of investeringen die al meerjarig tot na 2022 staan begroot.)

Krediet	Motivatie
7212151 Schoorl - Campergeestweg	De participatie heeft vertraging opgelopen mede door corona. De participatie Campergeestweg is nu afgerond en bestek gereed. De aanbesteding in afwachting van stikstofberekening. Verwachte start uitvoering van de Campergeestweg is Q3 2023. Oplevering Q4 2023
7212161 Bergen- Notweg (Russenweg-adema v Scheltemaweg)	De participatie heeft vertraging opgelopen mede door corona. De Notweg is nu in uitvoering. Oplevering medio april 2023
7211841 Schoorl plan Buitenduin voorbereidingskrediet	De voorbereiding van plan Buitenduin is in afwachting van de bestemmingsplanprocedure die nu wordt voorbereid. De afronding van dit project vindt niet plaats in 2023, aangezien de verwachting is dat het bestemmingsplan pas onherroepelijk wordt in Q3 2023.

Krediet	Motivatie
7211751 Herbestraten& reconstructie fietspad Eeuwigelaan & aansluiting Hoflaan	Naar aanleiding van de recente uitspraak van de Raad van State wordt onderzocht wat het gevolg is voor dit project.
7212011 Egmond-Binnen - Vennewatersweg fietspad / Paddenpad Bergen	Paddenpad in Bergen Door diverse inspraakreacties en uitgebreide participatietraject en vervolgens een uitgebreide vergunningsprocedure is dit onderdeel enkele jaren vertraagd. Inmiddels zijn alle vergunningen binnen. Het werk wordt in april 2023 door de aannemer uitgevoerd en wordt dit jaar afgerond.
7212131 Bergen - Jan Oldenburglaan	In juni 2021 is er enorm veel wateroverlast geweest op de Jan Oldenburglaan. Reden om de uitvoeringsplannen te heroverwegen om te komen tot een betere waterbeheersing. In 2021 en 2022 is het project opnieuw voorbereid met als uitgangspunt uitvoering eind 2022 met een doorloop in 2023. Door Liander is de uitvoering opnieuw vertraagd omdat het bedrijf geen ruimte had in de planning voor het verleggen van de kabels en leidingen. Uitvoering Liander staat nu gepland in 1e helft van 2023. De uitvoering van de herinrichting kan door het sapstroomseizoen van de aanwezige monumentale bomen pas starten in 4e kwartaal van 2023 met een doorloop naar maart 2024.





Paragraaf A Weerstandsvermogen



PARAGRAAF A: LOKALE HEFFINGEN

1 Inleiding

De gemeentelijke inkomsten bestaan grofweg uit vier stromen:

1. Algemene Uitkering Gemeentefonds + Integratie uitkering Sociaal Domein
2. Lokale belastingen en heffingen
3. Specifieke uitkeringen
4. Overige inkomsten

De algemene dekkingsmiddelen bestaan vooral uit de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds en de Integratie Uitkering Sociaal Domein. De lokale heffingen vormen de tweede grootste inkomstenbron. Van de lokale heffingen is de opbrengst van de onroerendezaakbelasting (OZB) de grootste post die tot de algemene dekkingsmiddelen wordt gerekend. De andere lokale heffingen hebben meestal een specifieke bestemming (zoals afvalstoffenheffing, rioolheffing en grafrechten). Voor de afvalstoffen- en rioolheffing wordt de kostendekkendheid geregeld door middel van een egalisatievoorziening. Voor de andere belastingen geldt dit niet en is er slechts sprake van een bestedingsdoel. Op de opbrengsten van deze belastingen is een algemene indexering van 2% toegepast, exclusief areaaluitbreiding.

Overzicht lokale belastingen en heffingen en algemene dekkingsmiddelen

In de tabel wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen en de belangrijkste lokale heffingen. Tevens zijn per belastingsoort de gerealiseerde versus de geraamde belastingopbrengsten in 2022 opgenomen. Bij een aantal belastingen zijn in de gerealiseerde opbrengsten ook ontvangsten en terugbetalingen van voorgaande jaren verwerkt. Onder de tabel worden de onderdelen kort toegelicht.

PO	Belastingsoort	Begroot	Werkelijk
1a	Leges titel 1 algemene dienstverlening	454.000	478.000
1a	Leges titel 3	40.000	31.000
1b	Kwijtscheldingen	-262.000	-220.000
2b	Marktgelden	20.000	11.000
3a	Leges titel 2 omgevingsvergunningen	1.625.000	788.347
3b	Afvalstoffenheffing	5.119.000	5.131.000
3b	Rioolheffing	3.411.000	3.482.000
3c	Lijkbezorgingsrechten	442.000	495.000
4	Parkeergelden	3.978.000	4.435.000
4	Parkeer naheffingsaanslagen	275.000	236.000
4	Rechten parkeervergunningen	840.000	593.000
4	OZB woningen	7.880.000	7.884.000
4	OZB bedrijven	3.191.000	3.187.000
4	Forensenbelasting	1.502.000	1.677.000
4	Toeristenbelasting	2.909.000	3.308.000
4	Precariobelasting	149.000	210.000



Leges titel 1 tot en met 3

Wettelijk gezien mogen de totale opbrengsten van de leges niet hoger zijn dan de totale lasten die de gemeente maakt voor de totstandkoming van de producten. Het is daarbij wel toegestaan dat een product met meer baten dan kosten (lees: een product dat voor meer dan 100% kostendekkend is) een product met meer kosten dan baten compenseert. Dit heet kruissubsidiering. Voor een aantal producten gelden wettelijk gemaximeerde tarieven. De totale kostendekkendheid over 2022 bedraagt 56,90%.

Recapitulatie Titel 1, 2 en 3	Kosten	Opbrengsten	Kosten dekking
Kostendekking titel 1	625.732	477.567	76,32%
Kostendekking titel 2	1.601.138	788.347	49,24%
Kostendekking titel 3	53.212	31.394	59,00%
Kostendekking totaal 1, 2, 3	2.280.082	1.297.308	56,90%

Leges titel 1 Algemene dienstverlening

Dit betreft vooral de leges die wordt geheven voor de burgerlijke stand, reisdocumenten en identiteitskaarten en rijbewijzen.

Titel 1	Algemene dienstverlening	Kosten	Opbreng- sten	Kosten dekking
Hoofdstuk 1	Burgerlijke stand	138.917	86.503	62,27%
Hoofdstuk 2	Reisdocumenten en identiteitskaart	190.734	168.323	88,25%
Hoofdstuk 3	Rijbewijzen	154.422	131.371	85,07%
Hoofdstuk 4	Verstrekkings uit de Basisreg. personen	10.751	13.313	123,83%
Hoofdstuk 5	Vervallen	0	0	0,00%
Hoofdstuk 6	Vervallen	0	0	0,00%
Hoofdstuk 7	Bestuursstukken	0	0	0,00%
Hoofdstuk 8	Vastgoed informatie	0	0	0,00%
Hoofdstuk 9	Publiekszaken overig	8.870	6.679	75,30%

Titel 1	Algemene dienstverlening	Kosten	Opbreng- sten	Kosten
Hoofdstuk 10	Gemeentearchief	0	0	0,00%
Hoofdstuk 11	Huisvestingswet 2014	0	0	0,00%
Hoofdstuk 12	Leegstandswet	0	0	0,00%
Hoofdstuk 13	Vervallen	0	0	0,00%
Hoofdstuk 14	Vervallen	0	0	0,00%
Hoofdstuk 15	Winkeltijdenwet	0	0	0,00%
Hoofdstuk 16	Kansspelen	82	3.218	667,63%
Hoofdstuk 17	Kabels en Leidingen	35.374	46.286	130,85%
Hoofdstuk 18	Verkeer en vervoer	69.891	10.065	14,40%
Hoofdstuk 19	Diversen	16.291	11.809	72,49%
Totaal Titel 1	Kostendekking	625.732	477.567	76,32%

Leges titel 2 Omgevingsvergunningen

Dit betreft de leges voor onder andere bouwvergunningen.

Titel 2	Omgevings vergunningen	Kosten	Opbreng- sten	Kosten dekking
Hoofdstuk 1	Begripsomschrijving	0	0	0,00%
Hoofdstuk 2	Vooroverleg	115.368	25.784	22,35%
Hoofdstuk 3	Omgevingsverg.	1.481.906	783.569	52,88%
Hoofdstuk 4	Vermindering	2.318	-4.323	-186,48%
Hoofdstuk 5	Teruggaaf	1.325	-16.912	-
				1276,56%
Hoofdstuk 6	Intrekking omgevingsvergunning	221	228	103,40%
Hoofdstuk 7	Wijziging omgevingsvergunning	0	0	0,00%
Hoofdstuk 8	Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten	0	0	0,00%
Hoofdstuk 9	Bouwvergunning oude wetgeving	0	0	0,00%
Hoofdstuk 10	niet benoemde beschikking	0	0	0,00%
Totaal Titel 2	Kostendekking	1.601.138	788.347	49,24%



Leges titel 3 Dienstverlening vallend onder de Europese Dienstenrichtlijn

Dit betreft vooral de vergunningen voor de horeca, evenementen en standplaatsen.

Titel 3	Europese dienstenrichtlijn	Kosten	Opbrengsten	Kosten dekking
Hoofdstuk 1	Horeca	17.263	14.699	85,15%
Hoofdstuk 2	Evenementen	33.281	14.506	43,59%
Hoofdstuk 3	Standplaatsen	2.668	2.189	82,05%
Hoofdstuk 4	Prostitutiebedrijven	0	0	0,00%
Hoofdstuk 5	Vervallen	0	0	0,00%
Hoofdstuk 6	Vervallen	0	0	0,00%
Hoofdstuk 7	niet benoemde vergunning, ontheffing	0	0	0,00%
Hoofdstuk 8	Teruggaaf	0	0	0,00%
Totaal Titel 3	Kostendekking	53.212	31.394	59,00%

Onroerende Zaak Belastingen (OZB)

De hoogte van de OZB voor 2022 is vastgesteld op basis van de waarde in het economisch verkeer per 1 januari 2021 en het in de verordening opgenomen tarief.

De OZB bestaat uit een 'eigenarenbelasting' voor woningen en een 'eigenarenbelasting' voor niet-woningen. De 'gebruikersbelasting' voor niet-woningen wordt vanaf 2020 niet meer geheven.

De hertaxatie van alle woningen in de gemeente Bergen vindt jaarlijks plaats door middel van modelmatige waardering. Niet-woningen worden getaxeerd op de gecorrigeerde vervangingswaarde of door middel van het kapitaliseren van de huurwaarde. De begrote OZB-opbrengst komt tot stand door de opbrengst, op basis van een raadsbesluit, aan te passen aan die van het voorgaande jaar. De begrote opbrengst en de

marktwaaarde-ontwikkeling tussen 1 januari 2020 en 1 januari 2021 hebben geleid tot de nieuwe tarieven. De tarieven worden uitgedrukt als percentage van de WOZ waarde en zijn in de Verordening Onroerende-Zaakbelastingen 2022 vastgesteld.

Tarieven OZB (% WOZ-waarde)	2022	2021
OZB eigenaren woningen	0,09910	0,09540%.
OZB eigenaren bedrijven	0,42653	0,38536%.

Uitgangspunten tariefbeleid

Bij de tariefstelling voor de OZB wordt rekening gehouden met de waardeontwikkeling van 1 januari 2020 tot 1 januari 2021. De totale OZB-opbrengst is gelijk aan de begrote opbrengst.

Opbrengsten OZB	Begroot	Werkelijk
OZB eigenaren woningen	7.880.000	7.884.000
OZB eigenaren bedrijven	3.191.000	3.187.000
Totaal opbrengst OZB	11.071.000	11.071.000

Afvalstoffenheffing

Uitgangspunt voor de berekening van de tarieven is maximaal 100% dekking van de kosten voor inzameling huishoudelijk afval. Hierbij geldt dat alle kosten die toegerekend kunnen worden, ook werkelijk onderdeel van het tarief uitmaken. Dit, in combinatie met de inflatiecorrectie heeft geleid tot de volgende tarieven:

Tarieven afvalstoffenheffing	2022	2021
Eénpersoonshuishouden	284,00	278,00
Meerpersoonshuishouden	378,00	371,00
Tweede woning/vakantiewoning	284,00	278,00



De werkelijke lasten en baten kunnen ertoe leiden dat een overschot of tekort op de exploitatie ontstaat. Dit tekort of overschot wordt via de voorziening vereffend. Per saldo is er sprake is van een storting/onttrekking van € 367.000 in de voorziening waardoor deze hierdoor ultimo 2022 een stand kent van € 476.000.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroot	Werkelijk
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	4.347.000	4.614.000
Inkomsten, excl. heffingen	255.000	284.000
Netto kosten	4.092.000	4.330.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
BTW	886.000	939.000
toegerekende overhead	93.000	93.000
A Totale kosten	5.071.000	5.362.000
Opbrengst heffingen	5.119.000	5.131.000
Kwijtschelding	148.000	136.000
B Totale opbrengsten	4.971.000	4.995.000
B-A Opbrengsten minus kosten	-100.000	-367.000
Mutatie voorziening	-100.000	-367.000
Dekkingspercentage (B/A)	98%	93%

Rioolheffing

Het uitgangspunt is dat de rioolheffing kostendekkend is. Op basis van de geplande investeringen zijn meerjarig de kostendekkende tarieven berekend. Met ingang van 2020 is er een verfijning aangebracht in de staffelsystematiek waarop de heffing is gebaseerd. Voor een gemiddeld huishouden heeft dit geleid tot een daling van het tarief van € 304,00 naar € 265,00 in 2020. Per 2021 is het tarief verder verlaagd naar € 215,00 en vervolgens

naar € 181,00 per 2022 doordat de doorberekening van extra rente is komen te vervallen.

Aangezien bij riolering sprake is van een zogeheten 'gesloten financiering' wordt het nadeel of voordeel op de exploitatie via de voorziening rioolheffing afgewikkeld. Per saldo wordt er € 81.000 onttrokken/toegevoegd aan de voorziening in 2022. Daarmee bedraagt de voorziening ultimo 2022 € 1.083.000.

Kostendekkendheid rioolheffing	Begroot	Werkelijk
Kosten taakveld riolering, incl. (omslag)rente	2.958.000	3.022.000
Inkomsten, excl. heffingen	20.000	13.000
Netto kosten taakveld	2.938.000	3.009.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead incl. (omslag)rente	324.000	324.000
BTW	164.000	187.000
Totale kosten	3.426.000	3.520.000
Opbrengst heffingen	3.411.000	3.482.000
Kwijtschelding	114.000	84.000
Opbrengst schades	0	41.000
Totale opbrengsten	3.297.000	3.439.000
Verschil	-128.000	-81.000
Mutatie voorziening	-128.000	-81.000
Dekkingspercentage	96%	98%

Begraafplaatsrechten

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 basis voor de opbrengsten is de verordening op de lijkbezorgingsrechten en de bijbehorende tarieventabel die op 30 november 2021 door de raad



is vastgesteld. De gerealiseerde opbrengst aan lijkbezorgingsrechten is hoger dan de begrote opbrengst. Er is dus geen sprake van volledige kostendekking. Dit is in overeenstemming met het Beleidsplan begraafplaatsen.

Kostendekkendheid begraafplaatsrechten	Begroot	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag)rente	514.000	550.000
Inkomsten, excl. Heffingen		
Netto kosten	514.000	550.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead incl. (omslag)rente	479.000	457.000
Overige toe te rekenen kosten	0	
Totale kosten	993.000	1.006.000
Opbrengst heffingen	492.000	495.000
Totale opbrengsten	492.000	495.000
Dekkingspercentage	50%	49%

Marktgelden

Voor het innemen van een standplaats op de markten in Egmond en Bergen wordt marktgeld geheven. De berekening van het marktgeld is gebaseerd op het aantal strekkende meters van de kraam en de tarieven die zijn opgenomen in de verordening marktgelden 2022. De werkelijke opbrengst van € 11.000 blijft achter ten opzichte van de begrote opbrengst van € 20.000. Er is geen sprake van volledige kostendekking.

Kostendekkendheid marktgelden	Begroot	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag)rente	24.000	
Netto kosten	24.000	
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead incl. (omslag)rente	17.000	
Overige toe te rekenen kosten	0	
Totale kosten	41.000	
Opbrengst heffingen	20.000	
Totale opbrengsten	20.000	
Dekkingspercentage	48%	

Forensenbelasting

Specifieke leegstandscontroles in 2020 geleid tot met een toename van het aantal woningen waarover forensenbelasting kan worden geheven. Op basis hiervan en van resultaten uit voorgaande jaren is de opbrengstprognose in 2021 bijgesteld van € 1.112.000 naar € 1.500.000. De opbrengst 2022 is geraamd op € 1.502.000. De aanslagen 2022 worden in 2023 verzonden.

Toeristenbelasting

De aanslagen toeristenbelasting worden na afloop van het belastingjaar opgelegd. Deze worden op basis van de ontvangen aangiftes opgesteld. Bij de berekening van de tarieven in relatie tot de begroting wordt in principe uitgegaan van een gemiddeld aantal overnachtingen van de drie voorgaande afgesloten belastingjaren.



Kwijtscheldingsbeleid

De mogelijkheid voor gemeenten om kwijtschelding van belastingen te verlenen, is geregeld in artikel 255 van de Gemeentewet. Hoofregel daarbij is dat gemeenten het kwijtscheldingsbeleid van de rijksoverheid volgen, zoals dat is geregeld in de uitvoeringsregeling. Het kwijtscheldingsbeleid is in Bergen geconformeerd aan de normen die hiervoor door de rijksoverheid zijn gesteld (maximaal 100% van de bijstandsnorm). In 2022 is € 136.000 aan afvalstoffenheffing kwijtgescholden en € 84.000 aan rioolheffing, tezamen € 220.000. Ter informatie, in 2021 is € 254.000 aan beide heffingen kwijtgescholden.

Lokale lastendruk

De hoogte van de OZB (woningen), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tezamen, wordt geduid met het begrip “lokale lastendruk”. De lokale lastendruk wordt in Nederland door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bijgehouden.

De lokale lastendruk in Bergen bedraagt voor een eenpersoonshuishouden gemiddeld € 1023 (2021 € 938) en voor een meerpersoonshuishouden € 1.117 (2021 € 1031). Bergen bezet daarmee in de landelijke ranglijst van de gemeenten met de laagste woonlasten voor meerpersoonshuishoudens in 2022 plaats 323 (nummer 1 heeft de laagste woonlasten), in 2021 was dat plaats 349 en in 2020 plaats 364. Dit komt vooral door de daling van de rioolheffing. Weliswaar is de OZB verhoogd, echter per saldo zijn de lokale lasten in Bergen minder gestegen. Wat de plaats op de ranglijst wordt in 2023, hangt mede af van de besluitvorming van de andere gemeenten over hun tarieven 2023.

In onderstaande tabel zijn de tarieven opgenomen waarop de lokale lastendruk 2022 is gebaseerd ten opzichte van het landelijk gemiddelde en de andere BUCH gemeenten.

Gemeente	WOZ waarde woning gemiddeld	Tarief OZB woningen	Afvalstoffenheffing 1 persoons huishouden	Afvalstoffenheffing meerpersoons huishouden	Rioolheffing
Bergen	€ 477.000	0,09910%	€ 284,00	€ 378,00	€ 181,00
Uitgeest	€ 363.000	0,11185%	€ 224,25*	€ 342,00*	€ 161,50
Castricum	€ 405.000	0,07554%	€ 234,12*	€277,52* €319,40*	€ 204,84
Heiloo	€ 420.000	0,08631%	€ 217,50*	€ 345,40*	€ 187,00
Landelijk	€ 315.000	0,09780%	€ 256,00	€ 317,00	€ 207,00

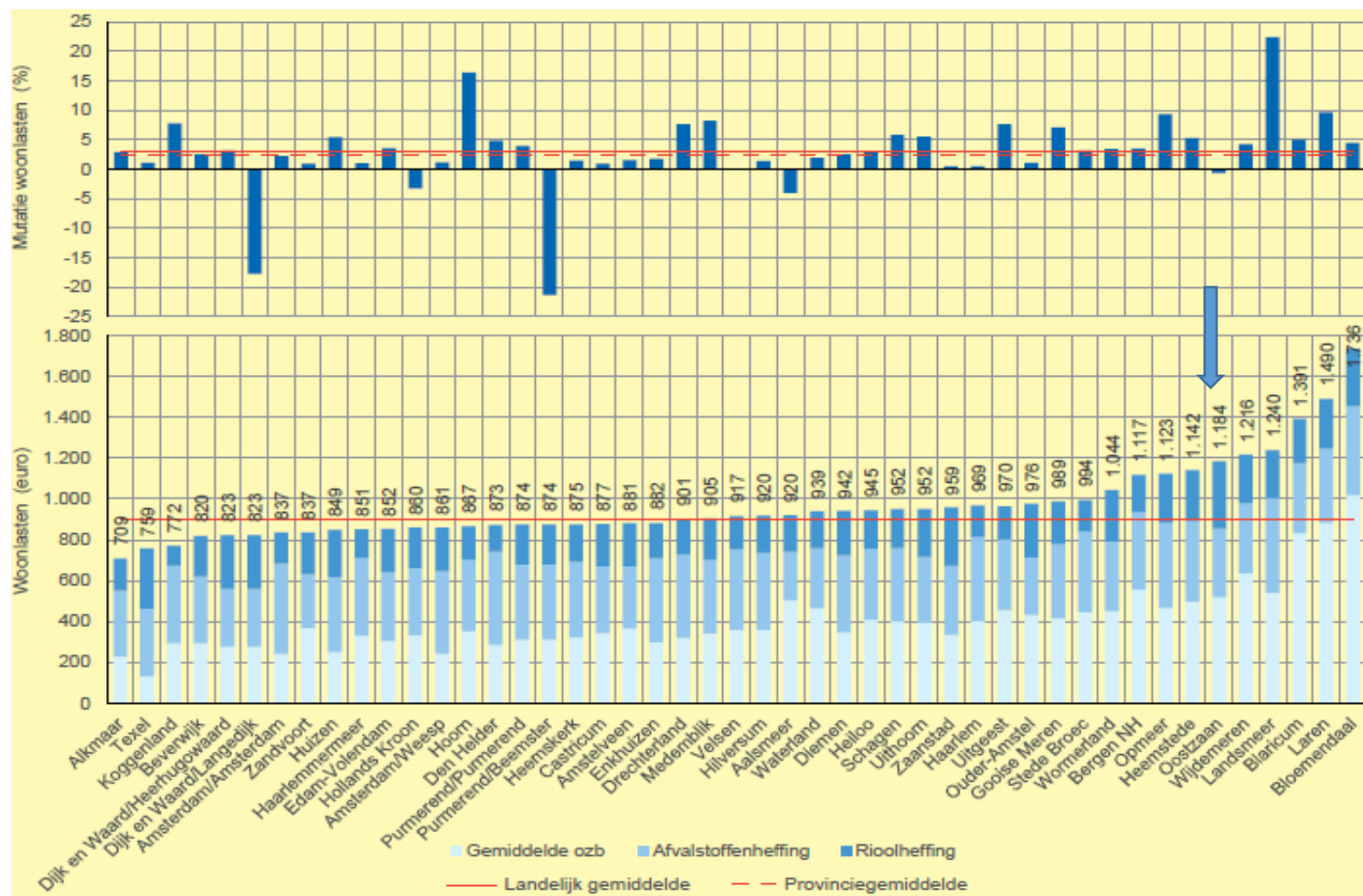
* basistarief + €50 (m.pers.hh) of €30 (1pers.hh) voor lediging container of inworp verzamelcontainer



Benchmark woonlasten Noord-Holland 2022

In de volgende tabel (bron COELO) zijn de gemiddelde woonlasten van de gemeenten in Noord-Holland over 2022 opgenomen. Het bovenste deel geeft de mutatie aan ten opzichte van 2021, waarbij de stippellijn het provinciale gemiddelde

weergeeft en de doorgetrokken rode lijn het landelijk gemiddelde. De gemeente op plaats 1 in het overzicht van 46 Noord-Hollandse gemeenten kent voor 2022 de laagste gemiddelde woonlasten. Bergen neemt in 2022 de 38^{ste} in. In 2021 was dat de 41^{ste} plaats.



PARAGRAAF B: WEERSTANDSVERMOGEN & RISICOMANAGEMENT

1. Aanleiding en achtergrond

De risico's met betrekking tot gemeente Bergen zijn inzichtelijk gemaakt waardoor inzicht is in de risico's. Dit stelt ons in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Dit zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen in verhouding staan tot de vermogenspositie van onze gemeente. Op basis van de geïnventariseerde risico's is ook het weerstandsvermogen berekend.

2. Risicoprofiel

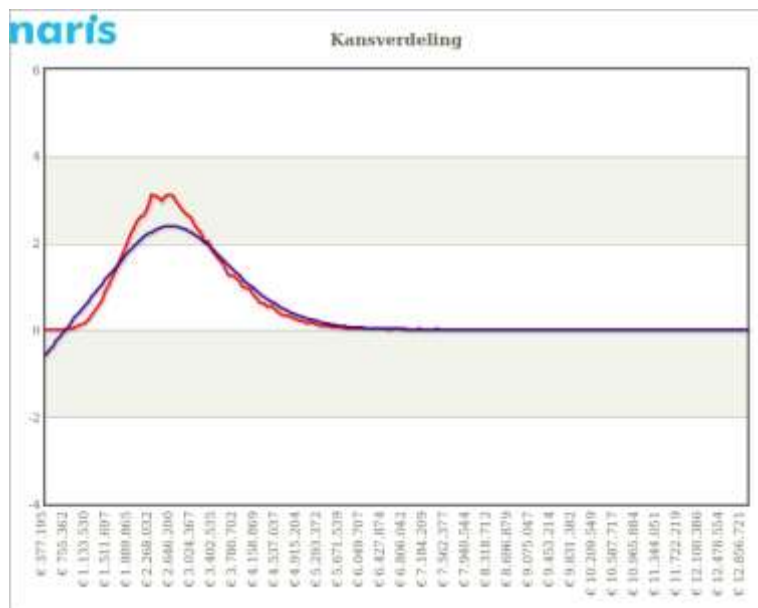
Om de risico's van onze gemeente in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Uit de inventarisatie zijn vanuit de domeinen in totaal 53 risico's in beeld gebracht. In het overzicht worden de 10 risico's gepresenteerd met de meeste invloed op de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit

Tabel 1 Belangrijkste financiële risico's					
nr.	Risico	Gevolgen	Kans	Gevolg max.	Invloed
R19	Garantstelling: Aan verenigingen en/of stichtingen binnen Bergen, bank maakt aanspraak op garantstelling voor lening	Financieel - De gemeente moet het resterende bedrag van de lening aan de bank betalen.	20%	€ 1.815.000	6.41%
R447	Jeugd/Wmo: Beperkte realisatie van de aanvullende begrote besparing beheersmaatregelen in de begroting 2023 e.v. bovenop reeds ingeschatte (verwachte) gerealiseerde besparing 2022	Financieel - Jeugd/Wmo: De besparingen worden niet gerealiseerd, waardoor de lasten hoger zijn dan begroot.	70%	€ 400.000	6.20%
R20	Tegenvallende Algemene uitkering	Financieel - Een incidenteel of meerjarig nadeel op het begrotingssaldo	30%	€ 920.000	4.86%
R550	Huurder wil het pand niet verlaten	Financieel - Huurcontract wordt aangevochten	50%	€ 500.000	4.44%
R516	Jeugd; Effect nieuwe inkoop vanaf 2023	Financieel - Hogere lasten dan begroot.	70%	€ 300.000	3.72%
R52	Jeugd; dure cliënt	Financieel - Een overschrijding van het budget.	50%	€ 300.000	3.54%
R475	Ontslag bestuurders / wisseling na verkiezingen	Financieel -	30%	€ 600.000	3.20%
R541	Achterwege blijven van rijksmiddelen Jeugdzorg 2024 en verder	Financieel -	30%	€ 600.000	3.16%
R476	Als gevolg van schaarste in grondstoffen wordt het risico gelopen dat projecten uitlopen of duurder worden.	Financieel - De investeringsbedragen kunnen hierdoor te laag uitpakken. Daarnaast is het risico dat projecten een langere doorlooptijd hebben, Imago - De investeringsbedragen kunnen hierdoor te laag uitpakken. Daarnaast is het risico dat projecten een langere doorlooptijd hebben	70%	€ 250.000	3.10%
R449	Jeugd/Wmo: Effect op hulpvragen in sociaal team vanwege maatschappelijke ontwikkelingen	Financieel - Hogere lasten	70%	€ 240.000	2.99%



Totaal grote risico's: € 5.925.000
 Overige risico's: € 30.325.000
Totaal alle risico's: € 36.250.000

Op basis van de ingevoerde risico's is een Monte-Carlosimulatie uitgevoerd. Dit wordt gedaan omdat het reserveren van het maximale bedrag (zie hierboven) ongewenst is. De risico's treden immers niet allemaal tegelijk op in hun maximale omvang. De horizontale as bevat schattingen van de totale schadelast van alle risico's en de verticale as geeft aan hoe groot de kans (%) is dat de op de horizontale as vermelde bedragen voorkomen.



Benodigde weerstandscapaciteit bij	
Percentage	Bedrag
5%	€ 1.518.445
10%	€ 1.732.886
15%	€ 1.886.361
20%	€ 2.018.596
25%	€ 2.136.056
30%	€ 2.240.397
35%	€ 2.345.490
40%	€ 2.446.684
45%	€ 2.548.413
50%	€ 2.652.580
55%	€ 2.762.736
60%	€ 2.879.155
65%	€ 3.000.802
70%	€ 3.134.548
75%	€ 3.291.142
80%	€ 3.472.041
85%	€ 3.694.177
90%	€ 4.001.264
95%	€ 4.517.927

Uit bovenstaande tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 4,5 mln. Daarbij komen nog de overige risico's vanuit de gemeenschappelijke regelingen afgerond op duizendtallen.



Benodigde weerstandscapaciteit	
Gemeente Bergen	€ 4.900.000
Werkorganisatie BUCH	€ 674.000
Totaal	€ 5.574.000

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.

Ad. II Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is de mate waarin de OZB belasting maximaal verhoogd kan worden. Dit wordt berekend aan de hand van het berekende tarief dat gehanteerd moet worden als men een artikel 12 gemeente zou worden. Voor 2020 is dit 1,853% (bron blz. 139 mei circulaire 2019). Het gewogen gemiddeld OZB-percentage Bergen was over 2019 1,095 en dus veel lager. Het verschil tussen het gewogen gemiddeld percentage van Bergen en het percentage artikel 12 is de onbenutte belastingcapaciteit.

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. Ook kan er eventueel gekozen worden om 50% van de baggerkosten door te belasten aan de rioolheffing, 30% van de kosten straatreiniging door te belasten aan de rioolheffing en een percentage van de strandreiniging aan de afvalstoffenheffing. Dit wordt nu echter niet meegenomen.

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 van de hiervoor genoemde in te zetten opties ter afdekking van incidentele risico's blijkt uit de volgende tabel:

4. Beschikbare weerstandscapaciteit versus benodigde weerstandscapaciteit

De berekende totale weerstandscapaciteit dient altijd hoger te zijn dan de benodigde weerstandscapaciteit.

Dit is het geval.

Beschikbare weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	47.929.000
Onbenutte belastingcapaciteit	4.707.000
Bestemmingsreserves	1.047.000
Post onvoorzien	10.000
Totaal	53.693.000



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 heeft als financieel toezichthouder zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten en zijn 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%	90 - 130%	> 130%
1b.	Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen.	< 90%	90 - 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. 2021	Begr. 2022	Rek. 2022
netto schuldquote	57%	95%	52%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	53%	91%	47%
solvabiliteitsratio	28%	31%	30%
grondexploitatie	0%	0%	2%
structurele exploitatieruimte	2%	6%	0%
belastingcapaciteit	127%	131%	127%

6. Ontwikkelingen

Oordeel Provincie betreffende begroting 2023:

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

Hierdoor vallen we ook in 2023 net als in de jaren ervoor onder repressief toezicht.



7. Conclusie

We hebben berekend dat bij een benodigde weerstandscapaciteit van circa € 4,5 mln. het 90% zeker is dat alle eigen gemeentelijke risico's kunnen worden afgedekt. De beschikbare weerstandscapaciteit is ruim voldoende.

De schuldquote is nu laag omdat door vertragingen de aangetrokken gelden ad € 40,- mln. grotendeels nog niet zijn besteed. Indien de investeringsprojecten tot uitvoering komen stijgt de schuldquote.

De investeringen waar het om gaat zijn: Investeringswegen, sporthal Egmond, fusie voetbal Egmond, de ontwikkelingen in Schoorl en Bergen en onderwijshuisvesting (circa € 20 mln.) Het aandeel in en risico op de grondexploitatie is in verhouding tot de totale inkomsten gering.

De woonlasten blijven boven het landelijk gemiddelde maar stijgen minder dan het landelijk gemiddelde.



PARAGRAAF C: ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

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

a. Wegen en kunstwerken

Het beheer en onderhoud wordt uitgevoerd conform het Beleidsplan Wegen 2021 t/m 2025. De beheerstrategie is afgestemd op het voldoen aan wet en regelgeving en de doelstellingen van de gemeente.

Op basis van wegininspecties (elke 2 jaar) wordt het uitvoeringsprogramma opgesteld. Hierbij worden de doelen en de wensen van de gemeente vertaald naar een jaarlijks onderhoudsprogramma. Het onderhoud wordt zo integraal als mogelijk gepland, om het aantal onderhoudsmomenten (en dus belemmering van de doorstroming) te beperken.

Het gewenste onderhoudsniveau is basisniveau (in de kernen A-niveau). In 2021 zijn alle verhardingen voor het laatst geïnspecteerd. Uit deze wegininspectie is gebleken, dat wordt voldaan aan de landelijke CROW-norm.

De benodigde financiële middelen, om het areaal op ambitieniveau te houden, zijn bepaald voor de exploitatie (het daadwerkelijk uitvoeren van onderhoud en de overige kosten) en voor de investeringen op basis van technische noodzaak (budgetten voor rehabilitatie) voor de verhardingen.

Grote 'nieuwe' overstijgende opgaven, zoals de energietransitie, ondergrondse ordening, circulariteit en klimaatadaptatie zijn uitdagingen waar de gemeente voor staat en waar ook wegbeheer een inbreng heeft. Wij blijven daarom steeds afstemming zoeken bij grootschalige ingrepen.

Uit recente inspecties is gebleken dat er achterstallig onderhoud is bij diverse kunstwerken. In 2022 is een planning opgesteld om de achterstand (naar schatting binnen 4 jaar) in te halen.

b. Riolering

Het onderhoud en vervanging van de riolering voeren we uit conform het Gemeentelijk Rioleringsplan 2016 – 2020. De gemeenteraad heeft op 20 mei 2021 besloten om, in afwachting van de inwerkingtreding van de omgevingswet, de looptijd van het GRP met twee jaar te verlengen. De termijn loopt af in 2023 en ook het beleid moet herzien worden vanwege nieuwe maatschappelijke ontwikkelingen, met name rond klimaatverandering, klimaatadaptatie, de Omgevingswet en verordeningen. Er wordt op dit moment gewerkt aan een Programma Water en Riolering (PWR) voor de gemeentes Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo, dat als vervanging dient van de vigerende gemeentelijke rioleringsplannen van de vier gemeenten.

Besluitvorming vindt in de tweede kwartaal van 2023 plaats. Met het opstellen van een PWR wordt ook de relatie gelegd met de Omgevingswet. De beschrijving wordt hierbij meer afgestemd op het proces van omgevingsvisie, omgevingsprogramma, omgevingsplannen.

c. Water

De gemeente richt zich in samenwerking met het hoogheemraadschap op: waterveiligheid; Kaderrichtlijn Water (KRW), Waterbeheer 21e eeuw (WB21); grondwaterbeheer; herinrichting en uitbreiding stedelijk gebied; recreatie; duurzaamheid en verbetering van de belevingswaarde van water. Maatregelen worden in goede samenwerking met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier uitgevoerd. Het hoogheemraadschap is verantwoordelijk voor het operationele



regionale waterbeheer. Dit betekent dat zij zorgt voor droge voeten (veiligheid), schoon en voldoende water. Ook klimaatadaptatie wordt samen met het hoogheemraadschap en gemeentes in de regio opgepakt. Water en groen vormen een belangrijke basis voor het klimaatadaptief maken van de openbare (en particuliere) ruimte.

De gemeenteraad van Bergen heeft op 28 januari 2021 de rapportage 'Meerjarenplanning baggeren watergangen 2021-2028 gemeente Bergen' vastgesteld. Deze rapportage geeft voor de planperiode inzicht in de hoeveelheid te baggeren watergangen en de bedragen die hier de komende jaren voor moeten worden gereserveerd. Via jaarlijkse stortingen aan de egalisatievoorziening groot onderhoud kunnen begrotingsafwijkingen worden beperkt en blijft de continuïteit van de baggerwerkzaamheden gewaarborgd. Tot voor kort voerde de gemeente Bergen haar baggerwerkzaamheden uit op basis van de baggerschouw van het Hoogheemraadschap Hollands Noorder Kwartier (HHNK). Om de meerjarenplanning op te stellen, zijn meer gedetailleerde metingen van de baggerlaag in deze watergangen uitgevoerd, zodat nu voor de langere termijn duidelijker is welke baggerwerkzaamheden moeten worden uitgevoerd. Beoogd wordt dat de watergangen die in gemeentelijk eigendom zijn, voldoen aan het vastgestelde profiel (legger). Hiermee wordt een bijdrage geleverd aan een goede waterkwantiteit (doorstroming) en waterkwaliteit. Recreatieve en ecologische functies worden versterkt en gewaarborgd. Deze werkzaamheden zijn ook van belang voor een klimaatbestendige en waterrobuuste leefomgeving.

Om de achterstand in het onderhoud aan beschoeiingen en oevers weg te werken is de rapportage "Maatregelen- en investeringsplan beschoeiingen en oevers gemeente Bergen 2023-2036" opgesteld. Met de uitvoering van dit plan wordt voorkomen dat de berm en/of de weg in de sloot schuiven. Het plan wordt op 30 maart 2023 ter vaststelling aan de gemeenteraad aangeboden.

d. Groen en spelen

Het Groenbeleidsplan 2021 – 2031 is in 2021 vastgesteld. Het Bomenbeleidsplan uit 2016 is als bijlage toegevoegd aan dit Groenbeleidsplan. Hoofdt thema's zijn groenstructuur, onderhoudskwaliteit, biodiversiteit en bewonersparticipatie. 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. Een groene inrichting zal daarom een steeds belangrijkere rol gaan spelen.

Het speelbeleid wordt uitgevoerd conform het Speelbeleidsplan 2012 – 2022. Op dit moment wordt gewerkt aan een nieuw speelbeleidsplan dat in 2023 ter vaststelling aan de gemeenteraad wordt aangeboden.

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.

Meerjarenplanning en Financiën

Meerjarenonderhoudsplanningen worden op basis van 2-jaarlijkse inspecties geactualiseerd.

Jaarlijks wordt een bedrag toegevoegd aan de voorziening 'onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen'. Het onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed dat is opgenomen in de egalisatievoorziening wordt conform planning uitgevoerd. Jaarlijks worden de volgende onderhoudswerkzaamheden aan de gemeentelijke gebouwen gepland:

- buitenschilderwerk;
- vervanging van technische installaties;
- bouwtechnische werkzaamheden;
- preventief onderhoud;
- klachtenafhandeling.

De schoolgebouwen vallen direct onder beheer en onderhoud van de diverse schoolbesturen (is verder opgenomen in de paragraaf 1B Samenleven / onderwijshuisvesting).

f. Openbare verlichting

Het beleid openbare verlichting is in 2017 geactualiseerd. Deze is voor de komende planperiode basis voor het vervangingsschema van lampsoorten en masten binnen de gemeente (aan de hand van de beheergegevens kwaliteit, levensduur, etcetera en geplande integrale projecten).

In de volgende tabel staat een overzicht van alle beleidsvelden en belangrijkste 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? ***	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/ reserves voor achterstallig onderhoud? ***
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Wegenbeleidsplan 2021-2025	basis	tot 2025	ja	exploitatie	ja	Nee	n.v.t
	Kunstwerken (zit in wegenbeleid)	basis	tot 2025	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t
	Beleidsplan openbare verlichting 2017-2030	basis	2017- 2030	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t
Riolering	GRP 2016- 2020	volledig ingevulde verbrede zorgplicht	2016-2020; verlengd met 2 jaar	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t
Water	Keur en legger HHNK	basis (C niveau)	2019-2029	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t
	Baggerplan 2021	n.v.t.	2021-2028	ja	voorziening	ja	ja	ja
Groen en bomen	Groenbeleidsplan 2021	basis (C niveau)	2021-2031	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t
	Speelruimtebeleidsplan 2012- 2022	basis (C niveau)	2012- 2022	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t
Gebouwen (excl. Onderwijs)	Nota Vastgoed Portefeuille Management	conform NEN 2767 onderhoudsniveau 3,4	2019- 2029	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t

* De genoemde categorieën zijn de kapitaalgoederen welk conform artikel 12 lid 1 van BBV minimaal in de paragraaf kapitaalgoederen horen.

** Als de ramingen in de exploitatie conform plannen zijn en volledig en reëel zijn opgenomen in de begroting , is het voldoende dit hier te vermelden.

*** als er sprake is van achterstallig onderhoud, moet vermeld worden of er voldoende voorzieningen/reserves zijn om de achterstand weg te werken.



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 financieringsbehoefte. Daarna worden de verschillende risico's en de beheersing hiervan behandeld.

2. Financieringspositie

Omvang leningenportefeuille

Bedragen x € 1.000	Rek 20	Rek 21	Rek 22
Stand per 01-01	74.516	66.868	98.760
Nieuwe leningen	0	40.000	0
Reguliere aflossingen	7.648	8.108	8.391
Vervroegde aflossingen	0	0	0
Stand per 31-12	66.868	98.760	90.369
Rentekosten	1.857	1.604	1.437

3. Risicobeheer

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 vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal van de inkomsten. In de onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet per kwartaal weergegeven.

Kwartaal	Kasgeld- limiet	Gem. netto saldo	Vrije ruimte)
1	6.694	-29.972	36.666
2	6.694	-31.417	38.111
3	6.694	-40.005	46.699
4	6.694	-31.450	38.144

*) -/- betekent een kasoverschrijding. Begrotingstotaal € 78,750 mln.

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat we alle kwartalen ruim binnen de norm zijn gebleven.



Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

De renterisiconorm is ingesteld om de rentegevoeligheid van de leningenportefeuille met een rentetypische looptijd van langer dan een jaar, te beperken. De renterisiconorm wordt berekend als een vastgesteld percentage (20%) van het begrotingstotaal van de inkomsten. 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.

Hieronder wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

Bepaling rente risiconorm 2022	
Rente risiconorm	15.750
Afgeleste leningen	8.391
Renteherziening	0
Ruimte onder rente risiconorm	7.359

De gemeente blijft ruim binnen de gestelde renterisiconorm.

Kredietrisico

Het kredietrisico is het risico dat de tegenpartij niet aan haar contractuele verplichtingen kan voldoen en aan de gemeente de verstrekte lening niet terugbetaalt. In de volgende tabel worden de bedragen van de verstrekte leningen weergegeven:

Verstrekte geldleningen			
Bedragen x € 1.000	Rek 20	Rek 21	Rek 22
Stand per 01-01	8.484	5.527	3.435
Investerings			1.065
Desinvesteringen		260	
Aflossingen/ afschrijvingen	2.957	1.832	296
Stand per 31-12	5.527	3.435	4.204
Rentebaten	301	183	164

Waarborgen en garanties

Omschrijving		Oorspronkelijk bedrag	% borgstelling	Boekwaarde 31-12-21	Boekwaarde 31-12-22	Garantiebedrag 31-12-22
Bedragen x € 1.000						
A	Diverse instellingen en verenigingen	4.306	100,00%	2.004	1.815	1.815
B	WSW-leningen	90.900	50,00%	88.877	88.705	44.353
B	WSW-leningen nieuwe verdeling	59.125	div		11.934	11.934
D	HVC	9.767	100,00%	7.998	7.508	7.508
F	Hypotheek particulieren	11.460	100,00%	142	122	122
G	Hypotheek HVO	8.945	100,00%	2.448	2.409	2.409
	Totaal	184.503		101.469	112.493	68.141

A Diverse instellingen en verenigingen

Betreft vooral Magenta Zorg, Raphaël Stichting en Stichting Zorgcirkel. Deze hebben een solvabiliteitspercentage van respectievelijk 34%, 29% en 39%, wat als gezond beschouwd wordt.

B WSW-leningen

Als het financieel niet goed gaat met een woningcorporatie 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 het WSW renteloze leningen aan het WSW verstrekken.



De kans dat onze gemeente als achtervang wordt aangesproken is bijzonder klein.

C HVC

Betreft garantstelling voor lening. Hier ontvangen we jaarlijks provisie voor. Inschatting is dat HVC aan zijn verplichtingen kan blijven voldoen. Er wordt jaarlijks afgelost en de solvabiliteit stijgt.

D Hypotheken particulieren

De hypotheek zijn veel lager dan de huidige Woz-waarden van de woningen. Hierdoor is het risico van aanspreken op de garantstelling bijna nihil.

E Hypotheken HVO

Geen risico. De hypotheek zijn veel lager dan de huidige Woz-waarden van de woningen.

Rentetoerekening

De gemeente Bergen hanteert het systeem van integrale financiering. Dat wil zeggen dat er niet noodzakelijk een direct verband bestaat tussen individuele investeringen en de financiering van deze investeringen.

De berekening van de rekenrente is met ingang van 2018 verplicht voorgeschreven. Eerdere toepassing was aanbevolen. Wij hebben deze aanbeveling overgenomen via onderstaande tabel.

Renteschema conform Notitie Rente (bedragen x € 1.000)			
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.470
b	De externe rentebaten (idem)	-/-	286
	Saldo rentelasten en rentebaten		1.184
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	2
c2	De rente van project-financiering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	65
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering) +	65	
		-/-	2
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		1.182
d1	Rente over eigen vermogen		0
d2	Rente over voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		1.182
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	987
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury		195



PARAGRAAF E: BEDRIJFSVOERING

Gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie BUCH

De BUCH is, sinds 1 januari 2017, de bedrijfsvoeringorganisatie van de gemeenten Bergen NH, Uitgeest, Castricum en Heiloo.

Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht kent deze ook maar één programma, namelijk het Programma Bedrijfsvoering. Voor de verantwoording over het Programma Bedrijfsvoering in 2022 wordt naar de jaarrekening 2022 van de werkorganisatie verwezen.

Een korte samenvatting van dat document is in deze paragraaf opgenomen. In de paragraaf verbonden partijen wordt ingegaan op het vermogen, resultaat en risico's van de werkorganisatie.

De in de jaarrekening 2022 opgenomen kosten van de werkorganisatie zijn gebaseerd toegerekend aan de programma's op basis van de verdeelsleutel. Uiteindelijk waren de kosten voor de werkorganisatie BUCH over 2022 € 2,4 mln. hoger dan in de begroting is opgenomen. Deze hogere lasten zijn verwerkt in deze jaarrekening 2022. Een toelichting op de afwijking van de lasten vindt u in de jaarrekening 2022 van de werkorganisatie BUCH.

Personeel en organisatie

Per 31 december 2022 zijn er 862 (2021: 818) personen in dienst (excl. inhuur) bij de werkorganisatie. Dit zijn 775 (2020: 728) fte. Deze personen werken voor de vier gemeenten en de werkorganisatie zelf.

Inkoop

De werkorganisatie BUCH werd voor inkoop en aanbesteding ondersteund en geadviseerd door een eigen team van inkopers binnen de werkorganisatie en door Stichting Rijk voor Uitgeest. Per 31 december 2022 is Uitgeest uit Stichting Rijk getreden. In 2022 heeft de BUCH een nieuwe inkoopadviseur geworven, waarmee vanaf 2023 de volledige inkoopfunctie ondergebracht is binnen de BUCH.

ICT

In 2022 zijn in het kader van doorontwikkeling Informatie en Automatisering onder meer de volgende resultaten behaald:

- Een I-visie 2022-2025 is vastgesteld;
- De uitgangspunten voor een sourcing-strategie zijn vastgesteld;
- Start van een interne denktank 'op weg met Sourcing' (strategie) waarmee wij onder meer inzetten op het slim vervangen van een substantieel deel van onze huidige ICT-omgeving die aan vervanging toe is;
- Een keuze is gemaakt voor een toekomstbestendige tool om data-gedreven werken te faciliteren;
- ICT technische verbeteringen zijn doorgevoerd en het applicatielandschap is gerationaliseerd.

Om de verdere doorontwikkeling vorm te geven is een chief information officer (CIO) aangesteld die het management op strategisch niveau adviezen geeft en de koers bewaakt.

Informatiebeveiliging en privacy

In 2022 is op het gebied informatiebeveiliging en privacy gewerkt aan het verhogen van het volwassenheidsniveau. Hierbij hebben wij ook gekeken naar de landelijke trend op deze vakgebieden en het gepubliceerde dreigingsbeeld 2021 door de Informatiebeveiligingsdienst (IBD).



Stand van zaken Zaffier

Op 1 januari 2022 is WNK statutair omgevormd in de Gemeenschappelijke regeling SORA. Hoewel Zaffier pas op 1 januari 2023 als organisatie operationeel van start is gegaan, heeft de nieuwe organisatie op 1 april 2022 formeel de bestuurlijke bevoegdheid gekregen om de Participatiewet, Wet Inburgering, Wet Schuldhulpverlening en het gemeentelijke minimabeleid uit te voeren en is tevens de organisatiernaam gewijzigd in Zaffier. Vanaf dit moment is het Algemeen Bestuur (AB) (en zijn niet langer de colleges) bevoegd om besluiten te nemen over het beleid en uitvoering van de taken van Zaffier. Als gevolg hiervan is op beleidsniveau al intensief samengewerkt. De dienstverlening is tot 1 januari 2023 vanuit de bestaande organisaties gehandhaafd. Zij hebben dit uitgevoerd in mandaat namens Zaffier. Er zijn per 1 januari 2023 circa 40 medewerkers vanuit de BUCH overgegaan naar Zaffier.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf het verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording door het college een feit. Met de rechtmatigheidsverantwoording legt het college en de directie verantwoording af over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. Over de naleving van de voorwaarden voor subsidies en Europese aanbestedingen bijvoorbeeld, maar ook over misbruik en oneigenlijk gebruik en lasten, waarvoor geen voorafgaande dekking opgenomen was in de begroting.

Nu toetst de accountant de rechtmatigheid en geeft een oordeel hierover af in de controleverklaring. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording geeft de accountant geen afzonderlijk oordeel meer over de rechtmatigheid maar is dit onderdeel van zijn oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening waarvan de rechtmatigheidsverantwoording een onderdeel is.

Invoering Omgevingswet

In de Omgevingswet is alle bestaande wetgeving over de fysieke leefomgeving gebundeld, vereenvoudigd en geïntegreerd in één wet met één samenhangend stelsel. Met het programma Omgevingswet worden de gemeenten en de werkorganisatie BUCH gezamenlijk voorbereid op de invoering van deze wet.

De vier gemeenteraden hebben het Ambitiedocument Omgevingswet vastgesteld, waarmee de richting is bepaald waarbinnen de invoering van de Omgevingswet plaatsvindt. De visie op de Omgevingswet bestaat uit vier uitgangspunten. Deze uitgangspunten vormen de basis voor al ons handelen en al het beleid dat wij de komende jaren ontwikkelen vanuit de Omgevingswet.

1. Inwoners, ondernemers en maatschappelijke opgaven staan centraal
2. Ruimte aan initiatieven
3. Vroegtijdige samenwerking
4. Integraal werken en maatwerk

De Omgevingswet zou op 1 juli 2022 in werking treden. In 2022 is bekend gemaakt dat de invoering is uitgesteld naar 1 januari 2024. Nog steeds worden de voorbereidingen onverminderd voortgezet. Dit binnen de kaders zoals die zijn vastgesteld. Een groot deel van de voorbereiding staat namelijk los van de datum van inwerkingtreding. De extra tijd wordt gebruikt om beter vertrouwd te raken met de nieuwe manier van werken en de dienstverlening te verbeteren voordat de Omgevingswet in werking treedt.



Inleiding

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Wanneer een verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, is er sprake van een gemeenschappelijke regeling.

Privaatrechtelijke organisaties kunnen stichtingen, verenigingen en vennootschappen zijn.

De gemeente heeft een bestuurlijk belang wanneer zij zeggenschap heeft, door vertegenwoordiging in het bestuur of stemrecht. Zij heeft een financieel belang wanneer zij een bedrag ter beschikking heeft gesteld, dat niet verhaalbaar is wanneer de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt.

Organisaties waarmee 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

Op 28 januari 2016 is de nota Verbonden Partijen door de 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.

Begin 2018 hebben de vier gemeenteraden ingestemd met de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en de notitie Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen.

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen

Op 1 juli 2022 is de wet gemeenschappelijke regelingen gewijzigd.

De belangrijkste wijzigingen:

- Formaliseren van de actieve informatieplicht van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling, vergelijkbaar met de informatieplicht van het college aan de gemeenteraad, zoals vastgelegd in artikel 169 van de Gemeentewet;

- De instelling van een gemeenschappelijke adviescommissie: een commissie bestaande uit raadsleden die het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling van advies kan voorzien, de besluitvorming van de raden van de deelnemende gemeenten met betrekking tot de gemeenschappelijke regeling kan voorbereiden of de raden van advies kan voorzien;
- Verruiming van de zienswijzeprocedure. Zienswijzen kunnen behalve in de begrotingscyclus, ook worden ingediend bij het treffen van de regeling en bij voorgenomen besluiten voordat die besluiten zijn genomen;
- Gemeenschappelijke regelingen moeten hun ontwerpbegroting 4 weken eerder gereed hebben;
- Meer mogelijkheden voor de deelnemende gemeenten om per regeling keuzes te maken over de governance en legitimatie.

De uitwerking van de wetwijziging wordt opgepakt in Noord Holland Noord verband. De regietafel, die in 2018 is opgericht met het doel de samenwerking tussen alle betrokkenen bij de gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord beter te laten functioneren, neemt hierin het voortouw.

Uiterlijk twee jaar na de inwerkingtreding van deze wetwijziging moeten alle gemeenschappelijke regelingen zijn aangepast.

De regietafel heeft een plan aanpak opgesteld waarin wordt uitgegaan van vijf fasen:

- Fase 1: informatievoorziening (april-juli 2022)
- Fase 2: Plan van aanpak/opdracht (juli 2022- januari 2023)
- Fase 3: Kaderstelling (september 2022 – september 2023)
- Fase 4: Besluitvorming (oktober 2023 – maart 2024)
- Fase 5: Implementatie (maart – juli 2024)

Op 26 januari 2023 heeft de raad ingestemd met het plan van aanpak van de regietafel.



Verbonden partijen gemeente Bergen

In 2022 nam Bergen deel in 13 verbonden partijen. In de volgende twee tabellen een overzicht van het financieel en bestuurlijk belang in de verbonden partijen in 2022. Niet alle verbonden partijen hebben al een jaarrekening opgemaakt (in tabel staat dan n.t.b.)

Bedrag x 1000	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Exploitatie resultaat	
	01-01-22	31-12-22	01-01-22	31-12-22	2021	2022
BUCH	0	0	16.722	18.467	0	0
GGD NHN	1.659	-1.954	26.601	25.057	90	-3.691
VRNHN	7.988	6.756	38.246	41.948	3.145	798
ODNHN	5.978	4.841	5.326	5.495	2.112	1.488
RHCA	389	391	1.000	941	102	117
WNK/Zaffier	0	61	5.700	8.431	0	61
VVI	24	24	918	924	0	0
Cocensus	804	740	15.895	16.228	554	490
Parkeerservice	2.216	n.t.b.	3.637	n.t.b.	300	n.t.b.
DECRA	407	n.t.b.	5	n.t.b.	-14	n.t.b.
ONHN	1.239	n.t.b.	2.748	n.t.b.	70	n.t.b.
BNG	5.062.000	4.615.000	143.995.000	107.459.000	236.000	300.000
Alliander	4.470.000	4.570.000	5.730.000	6.106.000	242.000	198.000

Verbonden partij Bedrag x 1000	Aandelenkapitaal		Exploitatiebijdrage		Bestuursleden
	2021	2022	2021	2022	
BUCH	€ 0	€ 0	€ 24.446	€ 26.416	L. Hj. Voskuil. M. Wieseahn-Vrijman Y. Roos (pv) E. Briët (pv)
GGD NHN	€ 0	€ 0	€ 1.343	€ 975	M. Wieseahn-Vrijman E. Briët (pv)
VRNHN	€ 0	€ 0	€ 2.421	€ 2.342	L.Hj. Voskuil Y. Roos (pv)
ODNHN	€ 0	€ 0	€ 667	€ 658	E. Briët M. Wieseahn-Vrijman (pv)
RHCA	€ 0	€ 0	€ 137	€ 138	E. Briët M. Wieseahn-Vrijman (pv)
WNK/Zaffier ¹	€ 0	€ 0	€ 8	€ 0	M. Wieseahn-Vrijman E. Briët
VVI	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	E. Briët M. Wieseahn-Vrijman (pv)
Cocensus	€ 0	€ 0	€ 797	€ 794	M. Wieseahn-Vrijman E. Briët (pv)
Parkeerservice	€ 0	n.t.b.	€ 750	.	E. Briët
DECRA	€ 509	€ 509	€ 0	€ 0	E. Briët
ONHN	€ 1	€ 1	€ 117	€ 117	M. Wieseahn-Vrijman E. Briët (pv)
BNG	€ 375	€ 375	€ 0	€ 0	M. Wieseahn-Vrijman E. Briët (pv)
Alliander	€ 128	€ 128	€ 0	€ 0	E. Briët

¹ Zaffier is formeel gestart 1 april 2022 maar pas sinds 1 januari 2023 volledig operationeel.
Cijfers daarvoor betreffen WNK.



Publiekrechtelijke verbonden partijen: de gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie BUCH (BUCH)

Vestigingsplaats is Uitgeest

Het bestuur van de werkorganisatie BUCH bestaat uit acht leden. De deelnemende colleges wijzen elk uit hun midden twee leden van het bestuur aan. Het ene lid is de burgemeester van de gemeente en het andere lid een wethouder. Bij de stemming van het bestuur heeft de vertegenwoordiging van een college één stem.

De regeling is getroffen ten behoeve van het bewerkstelligen van een krachtige en professionele uitvoering door de werkorganisatie van de door de gemeenten opgedragen taken. Daarmee biedt de werkorganisatie een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen.

Naast de reguliere taken heeft de werkorganisatie zich in 2022 gericht op de opgave om Oekraïners op te vangen en de gevolgen van de energiecrisis. Daarnaast zijn stappen gezet naar verdere professionalisering van de samenwerking met de colleges en van de organisatie. Het bestuur heeft de opdracht gekregen een voorstel voor de aansturing en topstructuur van de werkorganisatie te maken. Het voorstel wordt in het voorjaar van 2023 verwacht. De besluitvorming in het voorjaar 2023 over deze bestuursopdracht, vormt het kader voor verdere noodzakelijke doorontwikkeling van de werkorganisatie.

De Werkorganisatie is binnen de begroting gebleven met een overschot van € 1 miljoen. Als gevolg van twee externe ontwikkelingen is er een extra bijdrage benodigd van de gemeenten van € 2,4 mln. Het gaat over het wettelijke verplicht treffen van een voorziening voor bovenwettelijke verlofuren en het opnemen van een verplichting, op basis van juridische uitspraken voor ontslag- en transitievergoedingen.

Risico's voor de financiële positie van de gemeente.

De aard van de gemeenschappelijke regeling en de koepelvrijstelling maken dat het voor de Werkorganisatie BUCH niet mogelijk is om zelf weerstandsvermogen op te bouwen. De enige mogelijkheid die De BUCH heeft is het in rekening brengen van de kosten bij de deelnemende gemeenten, op het moment dat bepaalde risico's zich voordoen. Bij de vaststelling van het weerstandsvermogen moeten de gemeenten rekening houden met de risico's zoals die in de jaarrekening van de Werkorganisatie zijn opgenomen.

2. Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD HN)

De GGD HN voert de taken uit de Wet Publieke Gezondheid uit. Het jaar 2022 heeft voor de organisatie grotendeels in het teken gestaan van de bestrijding van Covid-19, Monkeypoxvirus en de komst van Oekraïense vluchtelingen. Dit heeft impact gehad op de GGD HN-organisatie, zowel organisatorisch als financieel. Daarnaast is besloten om te stoppen met het verder ontwikkelen van het digitaal dossier voor de Jeugdgezondheidszorg (GGiD). Dit besluit resulteert in een negatief resultaat dat ten laste wordt gelegd van de algemene reserves. Het weerstandsvermogen komt daarmee negatief uit en voldoet niet aan de minimum streefwaarde van 1,0. Het provinciaal toezicht geeft aan dat de negatieve algemene reserve binnen een periode van vier jaar moet worden aangezuiverd. GGD HN heeft hiervoor eind 2022 een financieel herstelplan GGiD opgesteld, waarmee het algemeen bestuur heeft ingestemd.

3. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

De Veiligheidsregio behartigt gezamenlijk belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.

De VRNHN voert taken uit de Wet Veiligheidsregio's uit door het organiseren van de brandweer- en ambulancezorg, de GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio), de rampenbestrijding, de meldkamer en het Veiligheidshuis.

De belangrijkste risico's die in de programmabegroting 2022 werden voorzien hebben betrekking op:



- Brandweervrijwilligers die van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst;
 - BTW-plicht over de activiteiten van de meldkamer Noord-Holland aan VRNHN;
 - Langdurige uitval;
 - Materiële- en personele schade bij omvangrijke incidenten;
 - Tekort aan ambulanceverpleegkundigen;
 - IT-dreigingen (bijvoorbeeld virus, cyberaanval).
- Terugkijkend naar 2022 kan worden geconcludeerd dat bovengenoemde risico's geen consequenties hebben gehad in het verantwoordingsjaar. Wel blijven dit belangrijke risico's, die ook in de programmabegroting 2023 van de VRNHN zijn opgenomen.

4. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)

De vestigingsplaats van de ODNHN is Hoorn

Elk lid van het algemeen bestuur heeft een vastgesteld aantal stemmen, waarbij de stemverdeling voor de gemeenten is gebaseerd op inwoneraantal en ingebracht budget. Het aantal stemmen voor de Provincie Noord-Holland is gebaseerd op het in te brengen budget. Bergen heeft 4 stemmen in het totaal van 100.

ODNHN draagt bij aan het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen het werkgebied, en voert de taken vergunningsverlening, toezicht en handhaving op het terrein van milieu, bouw- en woningtoezicht uit.

De ODNHN zet zich in om de kennis ten aanzien van energie en warmtetransitie binnen de regio te bundelen. De dossiers Stikstof en Circulaire Economie hebben de volle aandacht. De ODNHN heeft zich verder voorbereid op de invoering van de Omgevingswet.

De jaarrekening 2022 sluit af met een positief resultaat van € 1.488.000,-.

Voor het opvangen van risico's beschikt de ODNHN over een weerstandsvermogen dat als 'onvoldoende' wordt gezien. Het weerstandsvermogen kan niet worden verhoogd omdat dit nu 2,5% van de lasten bedraagt zoals gesteld door de afspraken in de FUGR. Met betrekking tot de invoering van de Omgevingswet bestaan nog veel onzekerheden omtrent de gevolgen hiervan. Een ander risico is het vergrijzende personeelsbestand van de ODNHN waardoor de bestaande kennis en ervaring op termijn kan verdwijnen. De ODNHN heeft een op verjonging gericht personeelsbeleid waarin onder andere wordt gewerkt met trainees.

5. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar is gevestigd in Alkmaar en heeft een Algemeen Bestuur (AB) bestaande uit leden van de aangesloten gemeenten. Elk lid heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente. Hierbij geldt de volgende sleutel: één stem voor gemeenten tot 10.000, twee stemmen voor gemeenten tot 20.000, drie stemmen voor gemeenten tot 30.000 inwoners enzovoort.

Het is een regionaal kennis- en informatiecentrum met een zo breed mogelijke collectie die actief aan een breed publiek beschikbaar wordt gesteld. Het RHCA beheert ook de oudere archieven van de aangesloten gemeenten en houdt toezicht op en adviseert de gemeente over de uitvoering van taken in het kader van de Archiefwet- en regelgeving.

In 2022 heeft het RHCA verder geïnvesteerd in kennis, expertise en de digitalisering van de collectie en beheer van digitale archieven. Zo is het E-loket Bouwdossiers uitgebreid, een webportaal waarmee de bouwvergunningen (onder andere tekeningen en berekeningen) makkelijk digitaal kunnen worden aangevraagd en online worden ingezien door zowel de ambtenaar als de inwoner. De belangrijkste tactische doelstelling is dat de integriteit, authenticiteit, bruikbaarheid en representativiteit van de collectie tot in lengte van jaren gegarandeerd moeten zijn.



6. Zaffier

Zaffier is gevestigd in Alkmaar en voert sinds 1 januari 2023 voor de 6 gemeenten in de regio Alkmaar de Participatiewet, de Wet Inburgering en de Wet gemeentelijk Schuldhulpverlening uit. In de aankomend periode komen er mogelijk een aantal taken bij.

Zaffier kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). In het AB nemen portefeuillehouders van alle deelnemende gemeenten deel. In het DB hebben 3 portefeuillehouders plaats: de portefeuillehouders uit Alkmaar en Dijk en Waard en de portefeuillehouder Uitgeest namens de vier BUCH-gemeenten.

Het jaar 2022 stond in het teken van de oprichting van Zaffier. In 2022 is het eindrapport “Bouwen aan SORA” vastgesteld door colleges en raden. SORA is de werknaam voor het latere Zaffier. Er zijn geen financiële resultaten van Zaffier in 2022, aangezien de organisatie pas per 1 januari 2023 volledig operationeel is. De bekostiging van Zaffier is gevonden in de reeds bestaande uitvoeringsmiddelen voor WNK en Haltewerk.

7. Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

De VVI verwerkt de door de deelnemende gemeenten aangeleverde afvalstoffen. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken genoemd in de Wet milieubeheer. De VVI heeft als speerpunten onder meer bronscheiding met een verlaging van de hoeveelheid restafval en de optimalisatie van de benutting van energie die vrijkomt bij het verbranden van restafval. Zij besteedt ook aandacht aan de productie van duurzame energie en de afzet van secundaire grondstoffen (circulaire economie)

8. Cocensus

De vestigingsplaats van Concensus is Hoofddorp.

Het algemeen bestuur kent vanuit iedere gemeente één lid vanuit het college. De stemverhouding is afhankelijk van de hoogte van de jaarlijkse bijdrage. Bergen heeft 2 van de 28 stemmen.

Cocensus voert voor Bergen belastingtaken uit, waaronder alle werkzaamheden in het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken (Wet WOZ) en de heffing en inning van onroerendezaakbelastingen (OZB), rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, forensenbelasting, precariobelasting, grafrechten, (WABO) leges en naheffingsaanslagen parkeerbelasting ('parkeerboetes'). Tevens handelt Cocensus bezwaar- en beroepschriften af en de kwijtscheldingsverzoeken voor riool- en afvalstoffenheffing.

In het belastingjaar 2022 is aan (te realiseren) belastingopbrengsten door de deelnemende gemeenten een totaalbedrag van ruim € 454 miljoen aan Cocensus overgedragen.

Vanaf 2021 tot eind 2022 heeft Cocensus met medewerkers van gemeenten overleg gehad met als resultaat dat begin 2023 alle aangesloten gemeenten de WOZ-oppervlakten gaan overnemen in de BAG.

Naar aanleiding van positieve ervaringen met diverse gemeenten heeft Cocensus ingestemd om voor alle deelnemende gemeenten de KCCbelastingen uit te voeren met ingang van 1 januari 2023.

Over 2022 heeft Cocensus de exploitatie afgesloten met een overschot van € 489.745.

Risico's genoemd door Cocensus:

- Het aantal bezwaren dat is ingediend door 'no cure no pay bureaus' neemt toe. Door deze toename ontstaat mogelijk een capaciteitstekort.
- Cocensus blijft investeren in Cybersecurity maar wereldwijd nemen de risico's toe. Door de maatregelen die er genomen zijn, is de verwachting laag dat er bij Cocensus een cyberaanval plaatsvindt.
 - Organisaties die de AVG (Algemene verordening gegevensbescherming) overtreden kunnen een boete opgelegd krijgen van 4% van de jaaromzet.

De financiële omvang van de hierboven genoemde risico's tezamen is bepaald op € 505.000. Het huidige weerstandsvermogen van Cocensus van € 250.000 kan daarom worden gekwalificeerd als onvoldoende.



Privaatrechtelijke verbonden partijen

9. Coöperatie Parkeer Service

Coöperatie Parkeerservice is een samenwerking van 13 leden. Leden betreffen zowel stedelijke als landelijke gemeenten. Zij heeft haar zetel in Amersfoort. Elk lid heeft één stem in de Algemene Ledenvergadering.

Parkeerservice ontzorgt de leden voor een breed scala aan gestandaardiseerde parkeerproducten- en diensten aan, zoals: parkeervergunningen, beheer op afstand via een centrale meldkamer en beheer op locatie van parkeer gerelateerde apparatuur. Ook het legen van ticket- en betaalautomaten, inzet van toezicht en handhaving en de invordering van naheffingsaanslagen kunnen worden afgenomen.

Er is nog geen jaarverslag 2022 opgemaakt.

10. Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

Het stimuleringsfonds heeft ook in 2022 gewerkt aan haar doelstellingen op het gebied van duurzaamheid. Daarbij wordt bij de financiering van en participatie in projecten een ruime definitie van het begrip duurzaamheid gehanteerd. Aspecten zoals regionale werkgelegenheid en innovatie worden nadrukkelijk in de afweging meegenomen. Hierdoor kan een diversiteit aan duurzame projecten worden ontwikkeld. Het fonds is een revolverend fonds en houdt zich na de eerste storting in stand met de winsten uit duurzame energieprojecten. Door deze wijze van financiering behoudt het kapitaal van de coöperatie over een langere termijn zijn waarde.

Er is nog geen jaarverslag 2022 opgemaakt.

11. Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

Doel van het ONHN is een versterking van de regionale economie en welvaart en de 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, zodat de regio effectief kan handelen bij samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten. Met als resultaat een economisch vitale regio. In 2017 is Holland boven Amsterdam als plusopdracht ondergebracht bij het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (OHNH). Holland boven Amsterdam promoot de hele regio Noord-Holland Noord om bezoekers van buiten de regio te verleiden om naar de regio te komen.

Er is nog geen jaarverslag 2022 opgemaakt.

12. BNG Bank N.V. (BNG)

De BNG Bank is gevestigd in Den Haag.

Van de aandelen BNG Bank is 50% in bezit van het Rijk en 50% van gemeenten en provincies. We hebben 149.994 aandelen in ons bezit met een nominale waarde van € 2,50 per stuk. Het stemrecht is afhankelijk van het aandelen bezit van de gemeente. De stemverhouding is voor Bergen 0,27% en voor de BUCH 0,41%.

De BNG Bank richt zich exclusief op het publieke domein in Nederland. Klanten zijn onder meer gemeenten, woningcorporaties, zorg- en onderwijsinstellingen en energiebedrijven. Ambitie is dat klanten de bank beschouwen als natuurlijke partner voor het financieren van hun maatschappelijke vraagstukken.

In het kader van de strategie "Ons Kompas Naar Impact" heeft de BNG Bank in 2022 de bedrijfsvoering verder geoptimaliseerd. In het belang van de klant is er geïnvesteerd in systemen en mensen. Daarnaast is het "Klimaatplan Goinig Green" gepresenteerd. Met dit plan zet de BNG Bank een volgende stap in de energietransitie en CO2-reductie. Samen met haar klanten wil de bank Nederland duurzamer, toekomstbestendiger en groener maken.

De nettowinst is 2022 gestegen met ruim 27% naar € 300 mln. tegen €236 mln. in 2021. In 2022 is over het jaarresultaat 2021 een dividenduitkering vastgesteld van € 2,28 per aandeel. Over het jaar 2022 zal het dividend € 2,50 per aandeel bedragen.



Risico's voor de financiële positie van de gemeente
Gevoeligheid van het renteresultaat voor politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie.

13. Alliander

Alliander, waarvan het hoofdkantoor in Arnhem gevestigd is, is een groep waarin verschillende bedrijven actief zijn. Netbeheerder Liander leidt de energiedistributie over al onze netten dagelijks in goede banen. Qirion legt zich toe op de ontwikkeling van duurzame technologieën en intelligente energie-infrastructuren.

Alliander heeft besloten op zoek te gaan naar een andere eigenaar voor Kenter, de dienstverlener in energievoorzieningen en energiedata. Dat biedt meer kansen om de potentie van Kenter en haar medewerkers optimaal te kunnen benutten voor de energietransitie. Medio 2023 verwacht Alliander het verkoopproces af te ronden.

Alliander zorgt voor een betrouwbare, betaalbare en bereikbare energievoorziening in een groot deel van Nederland. Het

investeringsniveau is gestegen i.v.m. de uitbreiding en verzwaring van het elektriciteitsnetwerk in reactie op het klimaatakkoord. De totale investeringen stegen naar € 1.228 miljoen (2021: € 1.014 miljoen). Een groot deel hiervan is uitgegeven aan vervanging en uitbreiding van de gas- en elektriciteitsnetten ter ondersteuning van de energietransitie.

De Staat, de netwerkbedrijven Alliander, Enexis en Stedin en een vertegenwoordiging van hun aandeelhouders zijn eind vorig jaar tot een onderhandelingsakkoord gekomen over de voorwaarden waaronder een kapitaalstorting en daarmee aandeelhouderschap door de Staat in de netwerkbedrijven in de toekomst mogelijk wordt. Deze voorwaarden zijn vastgelegd in een zogenaamd afsprakenkader. Tijdens de vergadering hebben de aandeelhouders van Alliander ingestemd met het de inhoud van het afsprakenkader. Hiermee is er groen licht voor de ondertekening van het afsprakenkader en wordt een solide basis gelegd voor een structurele oplossing van de toekomstige financieringsbehoefte van Alliander.



PARAGRAAF G: 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 bouwrijp- en woonrijp 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 particulieren de mogelijkheid geeft grond te exploiteren. De gemeente koopt zelf geen grond aan en beperkt zich tot de wettelijke publieke taak. Gemeentelijke kosten verbonden aan de desbetreffende ontwikkelingen verhaalt de gemeente op de particuliere exploitant. Dit kan met een overeenkomst en indien nodig een exploitatieplan. De gemeentelijke 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.

Het grondbeleid is een sturingsinstrument om gemeentelijke doelstellingen te realiseren op verschillende beleidsterreinen, zoals ruimtelijke ordening, wonen, economische ontwikkeling, energietransitie, infrastructuur, duurzame leefomgeving en voorzieningen.

Grondbeleid in Bergen

In november 2019 is het grondbeleid 2019-2022 vastgesteld door de raad. De gemeente voert in de basis een faciliterend grondbeleid bij ruimtelijke ontwikkelingen, tenzij het verdedigbaar is actieve grondpolitiek te voeren.

Faciliterend grondbeleid brengt voor de gemeente minder (financieel) risico met zich mee. Tevens zijn de gronden over het algemeen in bezit van marktpartijen die zelf willen realiseren. Een actieve rol van de gemeente wordt niet uitgesloten. Met name in het realiseren van maatschappelijke voorzieningen of sociale woningbouw kan het voorkomen dat de gemeente voor actief grondbeleid kiest.

Bij actief grondbeleid neemt de gemeente zelf de grondexploitatie ter hand. Deze grondexploitatie wordt aan de gemeenteraad ter vaststelling voorgelegd. Hiermee wordt het meerjarig financieel kader vastgelegd. De grondexploitaties dienen volgens de BBV-regelgeving jaarlijks te worden bijgesteld.

De gemeente bepaalt de keuze voor faciliterend of actief grondbeleid op basis van onderstaande aspecten: gemeentelijke ambitie, beleidsdoelstellingen, maatschappelijk belang, grondpositie, het al dan niet ontbreken van marktinitiatief, risico's en rendement.

Planning & control-cyclus en rapportages

Aan het opstellen van financiële rapportages van gemeenten zijn regels verbonden. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht gemeenten om in de begroting en jaarrekening een paragraaf over het grondbeleid op te nemen (artikel 9 lid 2). Sinds 2021 wordt de gemeenteraad, aanvullend op de jaarrekening en begroting, extra geïnformeerd over de gebiedsontwikkelingen.

In 2022 heeft de raad de Nota Actualisatie Grondexploitatie (NAG) vastgesteld. Met deze NAG van de gemeente Bergen legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over de



grondexploitaties en diverse activiteiten op het gebied van ruimtelijke ontwikkelingsprojecten. Deze projecten hebben betrekking op ruimtelijke ontwikkelingen op gemeentegronden (grondexploitatie) en op ontwikkelingen op gronden in het bezit van particuliere initiatiefnemers (kostenverhaal).

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 is de Reserve RO-projecten ingericht. Deze reserve is bedoeld voor die projecten waarvan de kosten (deels) niet verhaalbaar zijn. Hierbij moet gedacht worden aan inzet van ambtelijke capaciteit en onderzoek van (particuliere) initiatieven in het kader van bestuurlijk en maatschappelijk gewenste ruimtelijke ontwikkelingen. Ook wordt in deze fase onderzocht of het initiatief past binnen het gemeentelijk beleid. Het college is door de raad gemandateerd tot het doen van uitzagen uit de Reserve RO projecten.

Grondexploitatie

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

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

Actuele prognose van de grondexploitaties

Binnen de gemeente Bergen zijn 6 grondexploitatiecomplexen actief. Dit zijn 5 woningbouwlocaties voor alleen sociale woningbouw. In 2022 heeft de raad de grondexploitatie vastgesteld voor Parck de Beeck op het voormalige BSV-terrein.

Grondexploitatieprojecten	BIE	3A:Wonen en leefomgeving		
Sociale woningbouwprojecten:				
Er zijn vijf locaties binnen de gemeente Bergen waar Kennemer Wonen circa 70 sociale huurwoningen realiseert. De mutatie boekwaarde over 2022 betreft plankosten ter voorbereiding op de realisatie en de kosten voor onderzoek, sloop en bouwrijpmaken voor de locatie Oosterkimschool en de grondverkoop voor Oosterkimschool en T&O-terrein. De grondexploitaties voor Elkshove en Rabobank hebben een negatieve eindprognose. De grondexploitaties voor de locaties T&O, Petruschool en Oosterkimschool hebben een positieve eindprognose.				
Parck de Beeck:				
In Parck de Beeck worden 152 woningen gerealiseerd. Kennemer Wonen realiseert hier 76 sociale huurwoningen en 44 huurwoningen in het middenhuursegment. Ook worden 32 vrije sector koopwoningen gebouwd. De grondexploitatie is in 2022 vastgesteld.				
Kengetallen	2022	2023	2024	
Nominaal jaarsaldo	€ -426.654	€ -892.096	€ -455.135	
Boekwaarde 31-12	€ -422.919	€ -469.177	€ -924.312	
Voorziening 31-12	€ -644.052			
Exploitatieresultaat NCW	€ 869.698			
Exploitatieresultaat EW	€ 953.682			

Faciliterende en overige projecten

Voor de andere projecten geldt een faciliterende grondhouding. Voor deze projecten is geen grondexploitatie opgesteld. Financiële verantwoording heeft plaats onder het betreffende programma voor investeringsprojecten.

De particuliere initiatieven en kostenverhaalsprojecten zijn in de Nota Actualisatie Grondexploitatie (NAG) toegelicht en de financiële effecten zijn verwerkt in deze jaarrekening.



PARAGRAAF H: WET OPEN OVERHEID

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (hierna Woo) gedeeltelijk ingegaan. Deze wet vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Er is nog geen verplichting tot actieve openbaarmaking. Wel vereist de wet op dit moment het volgende;

- Een inspanningsverplichting tot actieve openbaarmaking betreffende alle informatie omtrent beleid
- Van Wob naar Woo regels omzetten
- Woo-contactpersoon aanstellen om vragen over de Woo of een inhoudelijke vraag over Woo-verzoek te kunnen beantwoorden
- Artikel 3.5 van de Woo vereist dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo – ook wel openbaarheidsparagraaf genoemd
- Informatiehuishouding op orde brengen
- Woo-informatiecategorieën actief openbaar maken

Dit is de eerste openbaarheidsparagraaf van de gemeente Bergen. Deze wettelijke bepaling is bedoeld om de naleving van de Woo, waaronder de bepalingen over actieve openbaarmaking, te stimuleren. De focus van deze openbaarheidsparagraaf is de beschrijvende en kwalitatieve verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die zijn uitgevoerd in 2022 per thema:

- Verbetering van de informatiehuishouding
- Actieve openbaarmaking
- Passieve openbaarmaking

Verbetering van de informatiehuishouding

Informatie moet (veilig) vindbaar en bruikbaar zijn op het juiste moment, voor de juiste persoon in de juiste vorm. Er mag geen twijfel zijn over de juistheid en echtheid ervan, zodat wij ons handelen voor, tijdens en na afloop van het maken van beleid en wetgeving altijd onderbouwd kunnen verantwoorden.

Juiste en toegankelijke informatie is ook nodig voor onze dagelijkse bedrijfsvoering/dienstverlening. Goede informatiehuishouding is een randvoorwaarde voor een goede informatievoorziening en een noodzakelijk element in onze democratische rechtsstaat. Met een goede informatiehuishouding heb je een stevig fundament om een professionele en transparante overheid te zijn.

In 2022 hebben we het volgende gerealiseerd:

Er is gewerkt aan de verbetering van de informatiehuishouding aan de hand van de aanbevelingen van de archiefinspecties van het Regionaal Archief Alkmaar, het Noord-Hollands Archief en het Interbestuurlijk Toezicht van de provincie Noord-Holland. Op grond van deze aanbevelingen zijn in 2022 verbeteracties ingezet. Deze aanbevelingen zijn vertaald in het voorbereiden van het project “Informatie op orde” met als nadruk inzicht en overzicht te krijgen van alle informatie die wij in onze organisatie(s) hebben en beheren. Daarbij wordt er een methodiek ontwikkeld die de kwaliteit van onze informatie gaat meten en verbeteren. Tegelijkertijd is er gewerkt aan de voortzetting van de implementatie van het zaakstelsel en het uifaseren van oude documentmanagementsystemen.

Actieve openbaarmaking

Actieve openbaarmaking houdt in dat overheden informatie uit eigen beweging openbaar maken en voor iedereen in de samenleving toegankelijk maken. Wij maken (op grond van andere wetgevingen) reeds informatie uit eigen beweging actief openbaar dat (deels) voldoet aan de Woo:

1. Wet- en regelgeving: verordeningen, nadere regels, beleidsregels, overige besluiten van algemene strekking zoals aanwijzingsbesluiten, verkeersbesluiten etcetera.*
2. Raadstukken (agenda, vergaderstukken, ingekomen stukken, verslagen en besluitenlijst)



3. Bestuursstukken (agenda en besluitenlijst)
4. Inzicht in de organisatie en de werkwijze van de verschillende bestuursorganen
5. Bereikbaarheid van de organisatie en de wijze waarop een verzoek om informatie kan worden ingediend
6. Jaarplannen en jaarverslagen van bestuursorganen inzake de voorgenomen uitvoering van de taak of de verantwoording van die uitvoering

*Deze wet- en regelgeving worden momenteel gepubliceerd in het elektronisch gemeenteblad, officielebekendmakingen.nl (overheid.nl) / [Lokale wet- en regelgeving \(overheid.nl\)](https://lokaleregelgeving.nl) via [DROP](https://drop.nl). In de toekomst zal landelijk een online platform worden ingericht voor de actieve opbaring van informatie. Momenteel is het nog onduidelijk hoe en wanneer dit landelijke publicatieplatform gereed is.

In 2022 hebben we het volgende gerealiseerd:

In juli 2022 hebben de vier colleges binnen de BUCH een bestuurlijke opdracht gegeven om te starten met de implementatie van de Woo. Het uitgangspunt is in te zetten op het voldoen aan de wettelijke verplichtingen en in 2024 te komen tot een gelijklopend ambitieniveau voor de Woo. Daarnaast is er een begrotingswijziging vastgesteld waarin de beschikbaar gestelde middelen vanuit het Rijk voor implementatie van de Woo volledig en meerjarig zijn overgeheveld naar de Werkorganisatie BUCH. Om bovenstaande in goede banen te leiden, is er geworven voor een vaste projectleider met als opdracht de implementatie Woo. Aangezien wij ons in de voorbereidende fase bevinden van de implementatie van de WOO, is in 2022 een gedeelte van het budget niet benut.

Passieve openbaarmaking

Onder passieve openbaarmaking wordt verstaan het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving. Dit noemen we Woo-verzoeken.

Om aan de wettelijke verplichtingen te kunnen voldoen is er een tijdelijke Woo-contactpersoon/coördinator ingehuurd en geworven voor een vaste Woo-contactpersoon/coördinator. Daarnaast zijn alle websites over de Wob aangepast naar de Woo en de wijze waarop een verzoek om informatie kan worden ingediend.

Om de organisatie goed te kunnen ondersteunen in het afhandelen van Woo-verzoeken, is er een Woo-team actief. Voorafgaand hebben alle leden van het Woo-team een training Woo in de praktijk gevolgd.

Kwantitatieve cijfers rondom Woo-verzoeken gemeente Bergen:

In 2022 zijn er 31 Wob- en/of Woo-verzoeken ingediend, waarvan er 15 zijn toegekend, 9 afgewezen en 1 buiten behandeling is gesteld. Op dit moment staan er nog 6 verzoeken open.

De gemiddelde doorlooptijd is 7 weken. Dat is 3 weken meer dan de wettelijke afhandeltermijn.



PARAGRAAF I: OEKRAÏNE

Door de oorlog in Oekraïne zijn enorme vluchtelingenstromen op gang gekomen, ook naar Nederland. Per 1 april 2022 hebben de burgemeesters de wettelijke taak en bevoegdheid gekregen om te voorzien in de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Het is duidelijk dat de opvang van vluchtelingen langduriger zal zijn. In 2022 heeft dit eerst geresulteerd in de eerste crisisopvang en crisismaatregelen en vanaf september hebben we de organisatie structureel ingericht voor de duurzame opvang.

Voor deze opdracht heeft het college een bestuursopdracht vastgesteld, samen met de andere BUCH-gemeenten voor de uitvoering van deze opgave. Hiervoor hebben de gemeenten gezamenlijk € 3,4 mln. beschikbaar gesteld voor de periode van (Q3 2022 tot Q3 2023) aan de werkorganisatie BUCH voor personele inzet. De werkelijke kosten verdeelt de BUCH (op basis van de bestuursopdracht) conform de verdeelsleutel. Vanaf 1 september 2022 is een projectorganisatie ingericht waarmee de opgave voor de BUCH-gemeenten wordt gerealiseerd.

Naast deze (uitvoerings)lasten maken we ook lasten voor:

- ✓ Uitkeringen leefgeld ontheemden. Dit betreft een maandelijkse uitkering aan de ontheemden om te kunnen voorzien in hun levensonderhoud. Hiervoor zijn verschillende normen voor verschillende situaties op basis van vorm van opvang (gemeente of particulier), leeftijd en voorzieningen in een gemeentelijke opvang;
- ✓ Transitiekosten voor (ver)bouw locaties. De (ver)bouwkosten voor het geschikt maken van locaties voor de opvang worden, onder voorwaarden, door het Rijk vergoed;
- ✓ Overige kosten, waaronder kosten voor onderwijs, leerlingenvervoer etcetera.

Het adagium van het Rijk is dat de gemeenten financieel van deze opdracht niet slechter mogen worden. Er zijn dan ook verschillende financieringsbronnen waaruit kosten vergoed worden. De belangrijkste daarin is de bekostigingsregeling Opvang ontheemden Oekraïne.

In deze regeling is de financiering van de door de gemeente gemaakte kosten geregeld. De bekostiging bestaat uit verschillende componenten:

1. Een normbedrag van € 100 per dag per gerealiseerde opvangplek in gemeentelijke opvangvoorziening (GOO) tot 15 oktober 2022. Daarna is het bedrag € 83. Dit betreffen onder andere de kosten die de gemeenten maken voor de opvangvoorzieningen, het leefgeld voor de ontheemden in die voorziening en de uitvoeringskosten. Dit bedrag wordt achteraf eventueel opwaarts bijgesteld op basis van een monitoronderzoek. Basis voor deze vergoeding is de geregistreerde opvangplekken bij het KCIO (knooppunt coördinatie informatie Oekraïne);
2. Mocht het onder 1 genoemde bedrag niet toereikend zijn voor de gemeentelijke opvangvoorzieningen, dan kan de gemeente de werkelijke kosten declareren als deze in betekende mate hoger zijn dan het bedrag als norm;
3. Het uitgekeerde leefgeld voor de ontheemden die bij particulieren opgevangen zijn;
4. Een normbedrag voor de verzekeringen en buitengewone kosten en de uitvoeringskosten die gemaakt zijn voor de ontheemden die door particulieren zijn opgevangen. Dit normbedrag is op 15 oktober bekendgemaakt en bedraagt € 210 per maand per geregistreerde persoon aan wie leefgeld POO is verstrekt;



5. Een vergoeding van de werkelijke gemaakte transitiekosten voor opvang ontheemden in de gemeentelijke opvang. Deze vallen niet onder het normbedrag onder 1. Hiertoe moet wel eerst een voorstel aan het Ministerie van Justitie en Veiligheid worden voorgelegd.

Deze regeling geldt tot 28 februari 2023 wat de financiering voor heel 2023 nog onzeker maakt. De verwachting is wel dat deze regeling verlengd zal worden als deze niet is omgezet naar een wet. In tegenstelling tot de eerste versie van de bekostigingsregeling lijkt de aangepaste regeling (vanaf 15 oktober 2022) wel iets van een “terugvorderingsgrond” te bevatten, al is die wel vaag: “Omdat het in de praktijk ook voorkomt dat de werkelijke kosten ruim onder de normbedragen blijven, voorziet dit onderdeel ook in de mogelijkheid voor gemeenten die in betekenende mate lagere kosten hebben gemaakt voor een opvangvoorziening dan het normbedrag om te kiezen voor het declareren van de werkelijke kosten.”

Voor de jaarrekening hebben we ervoor gekozen om de baten gelijk te laten zijn met de werkelijke lasten over 2022. Op basis van de systematiek van financiering zijn de verwachte opbrengsten van € 2.082.000 hoger dan de uitgaven ad € 1.687.000. Echter op basis van het voorzichtigheidsprincipe hebben we de hogere baten van € 395.000 als terugbetalingsverplichting opgenomen.

In de onderstaande tabel zijn de totale lasten voor de gemeente opgenomen, verdeeld naar de verschillende componenten. De kosten van de BUCH betreffen voornamelijk kosten van inhuur op basis van de bestuursopdracht.

Oekraïne	
kosten	
Huur huisvesting	756.848
Leerlingenvervoer	665
Leefgeld	644.688
Kosten BUCH	278.921
Overige kosten	5.508
Totaal	1.686.630

(Het verschil in de uitgaven en inkomsten is verwerkt in het programmaonderdeel 1b.)





3. Jaarrekening



JAARREKENING 2022

4.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2022	2021	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2022	2021
Vaste activa			Vaste passiva		
<u>Materiële vaste activa</u>			Eigen vermogen		
Investerings met een economisch nut	25.698	21.742	Algemene reserve	47.929	43.638
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:	51.848	51.081	Bestemmingsreserves	1.047	1.477
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	26.421	26.430	Gerealiseerd resultaat	1.289	1.317
	103.967	99.253		50.265	46.432
<u>Financiële vaste activa</u>			Voorzieningen		
Kapitaalverstrekkingen aan:			Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.109	3.654
- deelnemingen	504	1.569	Voorzieningen ter egalisering van kosten	3.246	2.519
Leningen aan:			Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	3.559	3.307
- woningbouwcorporaties	1.226	1.306		10.914	9.480
Overige langlopende leningen	2.977	2.129	<u>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</u>		
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	1.281	525	Onderhandse leningen van:		
	5.988	5.529	- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	90.369	98.759
			Waarborgsommen	67	40
				90.436	98.799
Totaal vaste activa	109.955	104.782	Totaal vaste passiva	151.615	154.711



ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2022	2021	PASSIVA (bedragen x 1.000)	2022	2021
<u>Voorraden</u>			<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-979	-339	Banksaldi	514	0
Voorraad algemeen	1.045	1.045	Overige schulden	5.149	3.753
	66	706		5.663	3.753
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar</u>			<u>Overlopende passiva</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	10.762	10.069	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	31.823	39.274	gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	5.675	3.736
Overige vorderingen	2.853	2.735	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
	45.438	52.078	- Europese overheidslichamen		
<u>Liquide middelen</u>			- Het Rijk	2.261	2.060
Kassaldi	5	7	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.420	1.337
Banksaldi	0	600		9.356	7.133
	5	607			
<u>Overlopende activa</u>					
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:					
- Het Rijk	32	63			
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	11.138	7.361			
	11.170	7.424			
Totaal vlottende activa	56.679	60.815	Totaal vlottende passiva	15.019	10.886
Totaal generaal	166.634	165.597	Totaal generaal	166.634	165.597
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0	Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen	68.141	57.031



4.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

Resultaat voor bestemmen:

In deze tabel worden de baten en lasten per programmaonderdeel in beeld gebracht. In de kolom Verschillen staan de afwijkingen tussen de begrote (na wijzigingen) en gerealiseerde baten en lasten gepresenteerd. Het betreft hier in eerste instantie de verschillen in de exploitatie, waarbij geen rekening wordt gehouden met voorgenomen en gerealiseerde dotaties of onttrekkingen aan reserves.

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2022			Begroting na wijziging 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a Inwoners en bestuur	424	3.737	-3.313	473	4.550	-4.077	478	3.950	-3.472	5	V	600	V	605	V
1b Samen Leven	6.468	29.609	-23.141	8.583	35.333	-26.750	7.781	33.385	-25.604	-802	N	1.948	V	1.146	V
1c Kerngericht en ondersteunend	0	73	-73	0	73	-73	0	52	-52	0	V	21	V	21	V
1d Een veilige gemeente	9	3.970	-3.961	68	3.944	-3.876	74	4.014	-3.940	6	V	-70	N	-64	N
Totaal programma 1	6.901	37.389	-30.488	9.124	43.900	-34.776	8.333	41.401	-33.068	-791	N	2.499	V	1.708	V
2a Cultuur, recreatie en toerisme	843	2.682	-1.839	859	2.716	-1.857	923	2.845	-1.922	64	V	-129	N	-65	N
2b Economische vitaliteit	295	438	-143	114	476	-362	87	444	-357	-27	N	32	V	5	V
2c Een bereikbare gemeente	0	1.206	-1.206	0	1.403	-1.403	15	1.459	-1.444	15	V	-56	N	-41	N
Totaal programma 2	1.138	4.326	-3.188	973	4.595	-3.622	1.025	4.748	-3.723	52	V	-153	N	-101	N
3a Wonen en leefomgeving	2.487	3.820	-1.333	3.858	7.418	-3.560	1.681	6.255	-4.574	-2.177	N	1.163	V	-1.014	N
3b Duurzaamheid en milieu	9.239	10.626	-1.387	9.783	11.159	-1.376	9.706	10.677	-971	-77	N	482	V	405	V
3c Beheer en onderhoud	1.235	9.550	-8.315	2.694	11.635	-8.941	2.627	11.572	-8.945	-67	N	63	V	-4	N
Totaal programma 3	12.961	23.996	-11.035	16.335	30.212	-13.877	14.014	28.504	-14.490	-2.321	N	1.708	V	-613	N
4a Algemene dekkingsmiddelen	62.884	1.233	61.651	68.147	1.284	66.863	70.239	1.256	68.983	2.092	V	28	V	2.120	V
4b Overhead	44	11.762	-11.718	43	12.740	-12.697	46	13.598	-13.552	3	V	-858	N	-855	N
4c Overige	0	0	0	34	275	-241	36	318	-282	2	V	-43	N	-41	N
4d Bedrag onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	0	0	0	V	10	V	10	V
4e Heffing VPB	0	35	-35	0	35	-35	0	35	-35	0	V	0	V	0	V
Totaal programma 4	62.928	13.040	49.888	68.224	14.344	53.880	70.321	15.207	55.114	2.097	V	-863	N	1.234	V
Totaal saldo van baten en lasten	83.928	78.751	5.177	94.656	93.051	1.605	93.693	89.860	3.833	-963	N	3.191	V	2.228	V



Mutaties reserves:

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2022			Begroting na wijziging 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a Inwoners en bestuur	0	0	0	125	0	125	125	0	125	0	V	0	V	0	V
1b Samen Leven	900	156	744	104	156	-52	74	157	-83	-30	N	-1	N	-31	N
Totaal programma 1	900	156	744	229	156	73	199	157	42	-30	N	-1	N	-31	N
2b Economische vitaliteit	0	0	0	110	0	110	110	0	110	0	V	0	V	0	V
Totaal programma 2	0	0	0	110	0	110	110	0	110	0	V	0	V	0	V
3a Wonen en leefomgeving	145	0	145	1.186	620	566	1.133	619	514	-53	N	1	V	-52	N
3b Duurzaamheid en milieu	0	0	0	119	0	119	0	292	-292	-119	N	-292	N	-411	N
3c Beheer en onderhoud	0	20	-20	0	1.154	-1.154	0	1.198	-1.198	0	V	-44	N	-44	N
Totaal programma 3	145	20	125	1.305	1.774	-469	1.133	2.109	-976	-172	N	-335	N	-507	N
4c Overige	0	1.861	-1.861	1.465	3.185	-1.720	1.465	3.185	-1.720	0	V	0	V	0	V
Totaal programma 4	0	1.861	-1.861	1.465	3.185	-1.720	1.465	3.185	-1.720	0	V	0	V	0	V
Totaal mutaties reserves	1.045	2.037	-992	3.109	5.115	-2.006	2.907	5.451	-2.544	-202	N	-336	N	-538	N

Omschrijving	Primitieve Begroting 2022			Begroting na wijziging 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
Totaal saldo baten en lasten	83.928	78.751	5.177	94.656	93.051	1.605	93.693	89.860	3.833	-963	N	3.191	V	2.228	V
Totaal mutatie reserves	1.045	2.037	-992	3.109	5.115	-2.006	2.907	5.451	-2.544	-202	N	-336	N	-538	N
Gerealiseerd resultaat	84.973	80.788	4.185	97.765	98.166	-401	96.600	95.311	1.289	-1.165	N	2.855	V	1.690	V

Het totaal van baten en lasten voor bestemmen betreft een voordelig resultaat van € 3.833.000. Het totaal mutaties reserves is € 2.544.000 nadelig. Per saldo betekent dit een voordelig resultaat van € 1.289.000. Ten opzichte van het begrote nadelige resultaat € 401.000 is het een voordeel van € 1.690.000.

Zie voor een toelichting op de mutaties van de reserves, de toelichting op het eigen vermogen bij de balans.



4.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening 2017 waarin de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn opgenomen.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten c.q. verkrijgingsprijs. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie Besluit begroting en verantwoording (BBV) een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.



BALANS

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Algemeen

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijving en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikname van het gerelateerde materiële vaste actief.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd. Waardering vindt plaats tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bedragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Bij besluit van 3 oktober 2016 heeft uw raad de nota *Activabeleid* vastgesteld. Er wordt lineair afgeschreven. Hierna volgt de afschrijvingstabel materiële vaste activa:



Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
1	RIOLERING *)			
	- Drukriolering/persleiding	30	ENh	60
	- Aanleg IBA's (individuele behandeling afvalwatersysteem)	30	ENh	60
	- Bergbezinkbassin (bouwkundig)	30	ENh	45
	- Gemalen (bouwkundige voorzieningen)	20	ENh	45
	- Elektrisch/mechanisch gedeelte gemalen en bergbezinkbassins	50	ENh	15
2	WEGEN EN VOORZIENINGEN IN DE OPENBARE RUIMTE			
	- Stalen masten	50	MN	40
	- Wegen, fietspaden, parkeerplaatsen 1 ^e aanleg en reconstructies	30	MN	20**)
	- Verlichtingsarmaturen	50	MN	20
	- Groenvoorzieningen	30	MN	15
	- Abri's	50	MN	15
	- Parkeermeters, -automaat	60	MN	15
	- Speeltoestellen	50	MN	15
	- Verkeersborden	60	MN	10

*) Voor riolering betreft dit de maximale termijn. De te hanteren termijnen zijn de termijnen zoals opgenomen in het gemeentelijk rioleringsplan (GRP).

**) De gemeente Uitgeest hanteert hier een afschrijvingstermijn van 25 jaar. Afschrijvingstermijnen van wegen zijn bijvoorbeeld afhankelijk van het gekozen onderhoudsniveau en ondergrond.

Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Termijn
3	MATERIEEL (TRACTIE EN AANVERWANTE MATERIALEN)			
	- Aanhangwagens	60	EN	15
	- Combiwagen gladheid en onkruidbestrijding (groundmaster)	40	EN	15
	- Snippermachine/takkenbreker	60	EN	15
	- Shovels	40	EN	15
	- Heftruck	40	EN	15
	- Vrachtwagens	40	EN	10
	- Tractoren	40	EN	10
	- Sneeuwplougen	60	EN	10
	- Zoutstrooiers	40	EN	10
	- (Motor)walsen	60	EN	10
	- Landmeetkundige apparatuur	60	EN	10
	- Tekentechnische apparatuur	60	EN	10
	- Pick-ups/4 wheeldrive's/bestelauto's	40	EN	7
	- (Elektrische) dienst(personen)auto's	40	EN	7
	- Maaimachines	40	EN	6
	- Veegmachines	40	EN	6
4	AUTOMATISERING			
	- Bekabeling	50	EN	10
	- Hardware	60	EN	5
	- Software	60	EN	5
5	OVERIGE VASTE ACTIVA			
	A Gronden ten terreinen			n.v.t.
	B Gebouwen			
	- Permanente bebouwing	20	EN	40
	- Renovatie investeringen	20	EN	25
	- Semipermanente bebouwing	20	EN	20
	C Installaties gebouwen			
	- Liften	50	EN	20
	- CV	50	EN	10
	- Elektronische installaties	50	EN	10
	- Energiebesparende maatregelen/klimaatbeheersing	50	EN	10
	D Inrichting gebouwen			
	- Inventaris	60	EN	10



Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Termijn
E	Reddingsbrigade			
-	Polyester Vetten (boten)	40	EN	15
-	Wegtrailer vaartuig	60	EN	10
-	Redgereedschap	60	EN	8
-	Rubberboten met vaste bodem	40	EN	8
-	Strandtrailer boot	60	EN	8
-	Quad (off the road)	40	EN	7
-	Waterscooters	40	EN	7
-	Redpakken/redvesten	60	EN	5
-	Strandtrailer waterscooter	60	EN	5
-	Buitenboordmotoren	60	EN	4
F	Sportaccommodaties			
-	Kunstgrasvelden:			
-	Onderlaag	10	EN	30
-	Toplaag	10	EN	15
-	Veldverlichting	50	EN	30
-	Afrastering/veldmeubilair	50	EN	30
-	Drainage	30	EN	25
-	Grasvelden	10	EN	15
-	Beregening	50	EN	15
G	Reiniging			
-	Milieustraat / afvalbrengstation	50	ENh	20
-	Containers en dergelijke	50	ENh	10
H	Begraafplaatsen			
-	Uitbreiding/aanleg	10	ENh	40
-	Urmentuin en muur	10	ENh	40
-	Facilitaire voorzieningen, graflieten en dergelijke	50	ENh	15
6	IMMATERIELE ACTIVA			
A	Kosten geldleningen en disagio			n.v.t.
B	Kosten van onderzoek en ontwikkeling			5

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere en voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige levensduur afgeschreven

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.



Vlottende activa

Vorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of 'completion methode': voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Gereed product

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegekend.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen, met uitzondering van een individuele beoordeling op inbaarheid bij vorderingen groter dan € 5.000,-.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen



Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buitende balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.



4.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Investerings met een economisch nut	25.698	21.742
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	51.848	51.081
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	26.421	26.430
Totaal	103.967	99.253

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	1.956	1.956
Woonruimten	1	1
Bedrijfsgebouwen	19.654	16.493
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.424	1.602
Vervoermiddelen	249	258
Machines, apparaten en installaties	961	-10
Overige materiële vaste activa	1.453	1.442
Totaal	25.698	21.742

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met economisch nut gedurende het jaar 2022:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investe ringen	Desinves teringen	Afschrij vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde ringen	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	1.956						1.956
Woonruimten	1						1
Bedrijfsgebouwen	16.493	5.806		1.804	841		19.654
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.602			178			1.424
Vervoermiddelen	258	50		47		12	249
Machines, apparaten en installaties	-10	1.096		125			961
Overige materiële vaste activa	1.442	158		147			1.453
Totaal	21.742	7.110	0	2.301	841	12	25.698

De bijdragen van derden hebben betrekking op de investeringskredieten bouw multifunctionele accommodatie De Beeck.



De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Cluster Openbare ruimte	30	25	25
Cluster Recreatie	7.817	3.568	5.478
Cluster Onderwijs	2.718	1.538	1.538
Cluster Materieel	52	50	50
Cluster Overige	1.110	1.088	1.094
Totaal	11.727	6.269	8.185

De investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	22	29
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	50.538	50.886
Machines, apparaten en installaties	1.229	137
Overige materiële vaste activa	59	29
Totaal	51.848	51.081

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarde ringen	Boekwaarde 31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	29			7			22
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	50.886	936		1.284			50.538
Machines, apparaten en installaties	137	1.102		10			1.229
Overige materiële vaste activa	29	34		4			59
Totaal	51.081	2.072	0	1.305	0	0	51.848

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed tm 2022
Cluster Openbare ruimte	90	63	63
Cluster Afval	2.825	1.273	1.273
Cluster Riolerig	2.935	736	1.659
Totaal	5.850	2.072	2.995

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	111	115
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	24.393	24.445
Machines, apparaten en installaties	637	538
Overige materiële vaste activa	1.280	1.332
Totaal	26.421	26.430

Het volgende overzicht geeft het verloop weer van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarde dering	Boekwaarde 31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	115			4			111
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	24.445	1.183		1.235			24.393
Machines, apparaten en installaties	538	134		35			637
Overige materiële vaste activa	1.332	23		75			1.280
Totaal	26.430	1.340	0	1.349	0	0	26.421



De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Cluster Openbare ruimte	7.524	1.340	2.395
Cluster Recreatie	20	0	15
Totaal	7.544	1.340	2.410

Financiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2022:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investe ringen	Desinves teringen	Afschrij vingen/ aflossin gen	Afwaarde ringen	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaal verstrekkingen aan:						
-Deelnemingen	1.569		1.065			504
Leningen aan:						
-Woningcorporaties	1.306			80		1.226
Overige langlopende leningen	2.129	1.065		217		2.977
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	525	756				1.281
Totaal	5.529	1.821	1.065	297	0	5.988

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden gesplitst naar de volgende categorieën:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-979	-339
Gereed product en handels goederen	1.045	1.045
Totaal	66	706

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2022:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investe ringen	Opbreng sten	Winstuit name	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2022
Greex Oosterkimschool	47		302		-255		-255
Greex Rabobank	47	70			117	533	-416
Greex Elkshove	29	36			65	27	38
Greex T&O-terrein	88	-575			-487		-487
Greex Parck de Beeck	0	90			90		90
Greex Petruschool	10	41			51		51
Totaal	221	-338	302	0	-419	560	-979

Voor een nadere toelichting en doorrekening van de grondexploitaties wordt verwezen naar de Nota Actualisatie grondexploitaties.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder is als volgt gespecificeerd:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	10.762		10.762	10.069
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	31.823		31.823	39.274
Overige vorderingen	3.608	755	2.853	2.735
Totaal	46.193	755	45.438	52.078

De vorderingen op openbare lichamen betreffen nog te ontvangen BCF-gelden van het Rijk (Btw-compensatiefonds). Deze worden medio 2023 afgerekend.

De overige vorderingen betreffen voornamelijk reguliere debiteuren. Hierbij is rekening gehouden met een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.



Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in de Rijksschatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden. De gemeente Bergen mag maximaal € 1.575.000 banktegoed aanhouden buiten de schatkist om. Dit betreft het drempelbedrag. Het meerdere moet worden gestald op de internetfaciliteit schatkistbankieren van het Rijk.

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	220	205	267	205
Drempelbedrag	1.575	1.575	1.575	1.575
Ruimte onder drempelbedrag	1.355	1.370	1.308	1.370
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kassaldi	5	7
Banksaldi	0	600
Totaal	5	607

De rekening-courant faciliteit Bank Nederlandse Gemeenten is € 6.000.000.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	32	63
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	11.138	7.361
Totaal	11.170	7.424

Overige nog te ontvangen bedragen betreft grotendeels belastingen € 6.041.000, algemene uitkering € 697.000 en vergoedingen Oekraïne € 2.417.000.

De in de balans opgenomen van Europa, Rijk en Provincie nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Saldo 31-12-2021	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2022
Rijk:				
Subsidie RRE Bergen	27		27	0
Subsidie BIZ	0	32		32
Subsidie REP ODNHN	36		36	0
Totaal	63	32	63	32



PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	47.929	43.638
Bestemmingsreserves	1.047	1.477
Gerealiseerde resultaat	1.289	1.317
Totaal	50.265	46.432

Het verloop in 2022 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjr	Verminder- ing ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	43.638	3.222	248	1.317		47.929
Totaal algemene reserve	43.638	3.222	248	1.317	0	47.929
Sociale woningbouw	420		420			0
Wijkgericht werken	74		74			0
Mantelzorgwoningen	125		125			0
Handhaving recreatiewoningen	59		59			0
Energietransitie	233	292				525
Herstelfonds Corona	116		109			7
RO - projecten	450	619	554			515
Totaal bestemmingsreserves	1.477	911	1.341	0	0	1.047
Totaal	45.115	4.133	1.589	1.317	0	48.976

VOORZIENINGEN

Het verloop van de voorzieningen in 2022 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwen- ding	Boekwaarde 31-12-2022
Voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Wethouderspensioenen	3.645	139		140	3.644
Wachtgelden wethouder	9	559		103	465
Bodemsanering	0	23	13	10	0
	3.654	721	13	253	4.109
Ter egalisering van kosten					
Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen	2.321	491		318	2.494
Baggerkosten	198	21		31	188
Onderhoud wegen	0	1.683		1.119	564
	2.519	2.195	0	1.468	3.246
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is					
Rioolheffing	1.164		81		1.083
Afvalstoffenheffing	143	700	367		476
Vaststellingsovereenkomst Harmonielocatie	2.000				2.000
	3.307	700	448	0	3.559
Totaal	9.480	3.616	461	1.721	10.914

In de kolom Vrijval zijn de bedragen opgenomen die ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendungen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.



Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhandse leningen:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	90.369	98.759
	90.369	98.759
Waarborgsommen	67	40
Totaal	90.436	98.799

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2022:

Omschrijving	Saldo 31-12-2021	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	98.759		8.390	90.369
Waarborgsommen	40	27		67
Totaal	98.799	27	8.390	90.436

De totale rentelast op de langlopende leningen is in 2022 € 1.437.000.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.663	3.753
Overlopende passiva	9.356	7.133
Totaal	15.019	10.886

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt worden weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Banksaldi	514	0
Overige schulden	5.149	3.753
Totaal	5.663	3.753

De overige schulden zijn de openstaande facturen van de crediteuren.



Overlopende passiva

De specificatie van de post Overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	5.675	3.736
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.261	2.060
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.420	1.337
Totaal	9.356	7.133

De opgenomen verplichtingen bedraagt € 2.939.000 voor het domein samenleven, voor bijvoorbeeld WMO en jeugdhulp. Voor transitorische rente is een bedrag ad € 763.000 opgenomen en voor de afrekening 2022 werkorganisatie BUCH € 1.452.000.

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Saldo 31-12-2021	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2022
Rijk:				
OAB	21	21		0
SPUK	1.310		195	1.505
Binnenklimaat	61			61
Corona	0	12	114	102
Duurzaam maatschappelijk vastgoed	0		220	220
Energiebesparing	0		18	18
Toeslagen affaire	0		5	5
DUO - NPO	96	96		0
Onderhoud kerktoren	4			4
RREW Bergen	240	236		4
TOZO	162	162		0
J&V handhavingssubsidie	52			52
Geluidsanering Egmond aan Zee	114		176	290
Totaal	2.060	527	728	2.261

Waarborgen en garanties

Omschrijving	Oorsponkelijk bedrag x 1.000	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022	Garantiebedrag 31-12-2022
Diverse instellingen en verenigingen	4.306	100,00%	2.004	1.815	1.815
WSW leningen	90.900	50,00%	88.877	88.705	44.353
WSW leningen nieuwe verdeling	59.125	div		11.934	11.934
HVC	9.767	100,00%	7.998	7.508	7.508
Hypotheke	11.460	100,00%	142	122	122
Hypotheke	8.945	100,00%	2.448	2.409	2.409
Totaal	184.502		101.470	112.494	68.141

In 2022 is geen bedrag betaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg- en garantstellingen.



4.5 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022/WNT

De afwijkingen ten opzichte van de begroting staan per domein toegelicht in het onderdeel Jaarverslag onder Programmaverantwoording.

Tot slot worden hierbij de zaken opgenomen die conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht onderdeel van de jaarrekening zijn. Te weten:

- a. Toelichting aanwending van het bedrag voor onvoorzien (art. 28, onderdeel b BBV)
- b. Overzicht van de incidentele baten en lasten (art. 28, onderdeel c BBV). Zie volgende pagina.
- c. Overzicht van de bezoldiging van de gemeentesecretaris en griffier op basis van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) hierbij opgenomen. Zie volgende pagina.

van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten. En daarnaast worden ook meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een raadsbesluit en/of toekenningsbesluit geclassificeerd als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar. Alle incidentele bedragen vanaf € 50.000 worden opgenomen. Kleinere bedragen worden als niet materieel beschouwd. Zie het overzicht op de volgende pagina.

a. Toelichting aanwending Onvoorzien (conform art. 28 onderdeel b BBV)

Beschikbaar budget € 10.000,-
Het budget is niet aangewend.

b. Overzicht incidentele baten en lasten (conform art. 28 onderdeel c BBV)

De Commissie BBV heeft een notitie uitgebracht met betrekking tot de incidentele en structurele baten en lasten. In de notitie is getracht het onderscheid tussen incidentele en structurele baten en lasten te verduidelijken.

Naast de hierboven vermelde incidentele baten en lasten komt in de notitie naar voren dat ook toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves als incidenteel worden beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves c.q. dekkingreserves (kapitaallasten) of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings)reserve gedurende een periode



PO	Incidentele lasten en lasten Algemeen op € 1000,-	Begroot lasten	Realisaties lasten	Begroot baten	Realisaties baten	Eind- datum
		2022	2022	2022	2022	
Exploitatie						
1a	Dotatie vtz wachtgeld	604.800	559.700			2022
1a	Inhuur griffier	100.000	175.900			2022
1a	Selectiecommissie wethouders	50.000	31.900			2022
1a	Extra maatregelen ivm corona	65.700				2022
1b	Nationaal Programma Onderwijs	462.800	189.200			2022
1b	Nationaal Programma Onderwijs			462.800	92.700	2022
1b	Busvervoer en Sportzaal Egmond	50.000	51.100			2022
1b	Voorbereidingkosten renovatie De Schulp	100.000	89.900			2022
1b	Noodreparatie dak en electra de Schulp	60.000	65.500			2022
1b	Energie toeslag mei circ 22 en septirc22	1.479.900	1.524.500			2022
1b	Opvang Oekraïne overige kosten	1.716.100	644.700			2022
1b	Oekraïne bestuursopdracht college 5-juli-2022 projectkosten	366.400	278.900			2022
1b	Compensatie kosten opvang Oekraïne			2.082.500	923.600	2022
1b	Frictiekosten SORA/Zaffier	233.000	193.200			2022
1b	GGID elektronisch kinddossier afboeking	178.000	178.000			2022
2c	Maatwerk parkeervergunningen KN2023	75.000	59.300			2022
3a	RO projecten	607.100	554.500			2022
3a	Taskforce wonen	100.000	109.600			2022
3a	Pluistaak vergunningen BUCH	91.900	18.800			2022
3a	Recreatief gebruik woningen	400.000	404.000			2022
3b	RREW subsidie	250.000	246.300			2022
3b	Klimaatadaptie stress testen	97.500	96.100			2022
3c	Afschrijving paardenmarkt 19 ineens	875.000	875.900			2022
3c	Extra storting voorziening onderhoud wegen	432.000	432.000			2022
3c	Toez.&projectleidend glasvezelnetwerk	214.000	150.800			2022
3c	Uitbreiding formatie beleidsmedewerker verkeer	150.800	150.800			2023
3c	Aanleg glasvezelnetwerk			544.400	272.400	2022
3c	Extra opbrengsten verkoop snippergroen en onr goed			98.000	131.500	2022
3c	eenmalige ontvangst HHNK gestort in alg reserves			1.046.600	1.046.600	2022
4a	Compensatie Corona gedeelde inkomsten 2021			578.000	578.000	
4a	doorschuiven BUCH 2021-2022 t.t.v. alg reserve	148.000	148.000			
Totaal incidenteel exploitatie		8.908.000	7.228.600	4.802.300	3.044.800	
Incidentele baten en lasten Reserves						
1a	Opheffen reserve mantelzorgwoningen			125.000	125.000	2022
1b	Opheffen reserve wijkgericht werken			74.200	74.200	2022
2b	Onttrekking uit herstellfonds Corona			109.600	109.600	2022
3a	Storting in reserve RO Projecten	619.500	619.500			2022
3a	Taskforce wonen			100.000	100.000	2022
3a	Opheffen reserve sociale woningbouw			419.500	419.500	2022
3a	Opheffen reserve Handhaving recreatie woningen			59.300	59.300	2022
3a	Onttrekking reserve RO projecten			607.100	554.500	2022
3b	Stort. oversch. budget Energietrans. 2022		291.800			2022
3b	Extra subsidie energiebesparing particulieren			119.000		2022
3c	Extra opbrengsten verkoop snippergroen en onr goed	88.000	131.500			2022
3c	eenmalige ontvangst HHNK gestort in alg reserves	1.046.600	1.046.600			2022
4a	doorschuiven BUCH 2021-2022 t.t.v. alg reserve			148.000	148.000	2022
Totaal mutaties reserves		1.754.100	2.089.400	1.761.700	1.590.100	
Totaal incidentele baten en lasten		10.662.100		6.564.000		
Totaal saldo lasten min baten				4.098.100		



c. Wet Normering Topinkomens (WNT) gegevens

De WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector) stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent een openbaarmakingsregime en een maximale bezoldigingsnorm (totaal € 216.000 in 2022). In het kader van de WNT zijn wij verplicht om gegevens van aangewezen topfunctionarissen, i.c. de gemeentesecretaris en de griffier te vermelden, ook wanneer zij beneden de norm worden betaald. In Bergen blijven deze functionarissen onder de norm en worden dus enkel en alleen op grond van wettelijke voorschriften vermeld. Zie bijgaand overzicht:

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hier vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Bedragen x € 1	M.N. Schroor	R.E. de Vries
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in	1/1-31/12	1/1 tm 31/7
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.969	54.116
Beloningen betaalbaar op termijn	20.258	8.763
<i>Subtotaal</i>	133.227	62.879
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	126.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2022	133.227	62.879
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	16/8-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.037	30.678
Beloningen betaalbaar op termijn	20.374	5.528
<i>Subtotaal</i>	128.411	36.206
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	78.375
Totale bezoldiging 2021	128.411	36.206



Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bedragen x € 1	A. Anthonissen	
Functiegegevens	Griffier	
Kalenderjaar	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	02/01-30/04	01/01-31/01
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	1
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	272	128
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	206	199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	114.400	21.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 1 t/m 12	77.032	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja, 125	Ja,125
Bezoldiging in de betreffende periode	34.000	16.000
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	34.000	16.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging, exclusief BTW	34.000	16.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldige betaling	n.v.t.	n.v.t.

Bedragen x € 1		J.G. Pijnenborg
Functiegegevens		Griffier
Kalenderjaar	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	24/01-31/12	nvt
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1320	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	206	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	301.800	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 1 t/m 12		271.920
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja, 107,50	
Bezoldiging in de betreffende periode	141.900	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	141.900	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	0	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	141.900	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldige betaling		
	n.v.t.	



4.6 ANALYSE BEGROTINGSAFWIJKINGEN EN BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

Algemeen

Bij de rechtmatigheidcontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Bado (Bedrijfsvoering, Auditing Decentrale Overheden) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

“Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn.”

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd.

Begrotingsafwijkingen en -overschrijdingen (beleidsmatig en/of financieel) behoeven autorisatie door de gemeenteraad. In de regel zullen begrotingswijzigingen vooraf aan de raad worden voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Slechts indien de omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken zal achteraf een begrotingswijziging moeten worden voorgelegd. Indien de raad ermee instemt wordt de besteding alsnog geautoriseerd en is deze rechtmatig. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is voorgelegd zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Toch kan voor de accountant bij de controle

vaststaan dat een aantal (begrotings)overschrijdingen binnen de beleidskaders van de gemeenteraad vallen.

De toelichting van het Bado zegt hierover:

Strikt genomen gaat het hier om onrechtmatige uitgaven (ook wel begrotingsonrechtmatigheid genoemd), omdat de overschrijding strijd oplevert met artikel 189, vierde lid van de Gemeentewet.

Volgens artikel 28, eerste lid van het Besluit comptabiliteitsvoorschriften dienen deze overschrijdingen (en onderschrijdingen) goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen. Door het vaststellen van de rekening door de raad waarin die uitgaven wel zijn opgenomen worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd.

Het gaat om overschrijdingen waarbij het college bij het doen van de uitgaven binnen het door de raad uitgezette beleid is gebleven. Het is in zijn algemeenheid niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijdingen betreft bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven. Wel moet de accountant in het verslag van bevindingen de bedragen, waarvan het college in de jaarrekening heeft aangegeven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen. De accountant dient in dat kader in ieder geval aan te geven of het overzicht ex artikel 28, eerste lid, van het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995 volledig is of niet.

Begrotingsoverschrijdingen binnen bestaand beleid worden door de accountant dus niet in de overweging, om al of niet tot een goedkeurende verklaring te geven, betrokken. Het wel of niet vaststellen van de rekening door de raad heeft overigens geen invloed op de strekking van de rechtmatigheidsverklaring van de accountant. De verklaring wordt immers afgegeven bij de door het College van B&W opgemaakte jaarrekening. Verschillende typen begrotingsoverschrijdingen



De algemene lijn is dus dat begrotingsoverschrijdingen die binnen de beleidskaders van de raad passen, niet meegewogen worden in het accountantsoordeel. Er kunnen zeven verschillende begrotingsoverschrijdingen worden onderscheiden.

1. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.

2. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.

3. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.

4. Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.

5. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.

6. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit

bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.

7. Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.



Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid hoort de accountant conform het door u vastgestelde controleprotocol met betrekking tot de rechtmatigheid te rapporteren over overschrijdingen groter dan € 75.000 op de lasten per programmaonderdeel. Dit heeft in deze jaarrekening betrekking op programmaonderdeel 2a en 4.

Onderstaande zaken zijn beoordeeld en de conclusie is dat alle afwijkingen passen binnen bestaand beleid. Hierdoor is er geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Programmaonderdeel 2A (lasten)		
Musea / Cultuur	142.000	N
De overschrijding betreft de bijdrage coronakosten voor museum Kranenburgh. Dit bestaat voor € 75.000 (N) uit de bijdrage van de provincie die is ontvangen (zie ook baten) en wordt doorbetaald aan Kranenburgh. € 67.000 (N) betreft het aandeel van de gemeente in verband met cofinanciering, deze zaken zijn door college besloten maar niet in de begroting 2022 verwerkt aangezien dit pas eind december 2022 is afgehandeld.		
Niet nader verklaarde verschillen	13.000	V
Totaal lasten	129.000	N

Programmaonderdeel 4 (lasten)		
Algemene baten en lasten	44.000	N
De te betalen kostprijsverhogende BTW vanuit de BUCH (in verband met bezwaar koepelvrijstelling) is over 2022 uitgekomen op € 319.000 in plaats van de begrote schatting ad € 275.000.		
Voorlichting	48.000	V
Er zijn er minder tekstschrijvers ingehuurd doordat het werk binnen het eigen team is belegd. Het grootste verschil zit in projectcommunicatie en communicatiemiddelen zoals infographics, bijeenkomsten en filmpjes. Deze kosten zijn doorbelast op de betreffende projecten.		
BUCH-bijdrage regulier aandeel Bergen	946.000	N
Dit verschil wordt grotendeels veroorzaakt doordat de BUCH naar aanleiding van de CAO 2022 verplicht is om in de jaarrekening 2022 een voorziening in te stellen met betrekking tot verlofsparen ad € 2,7 mln. en een verplichting op te nemen voor ontslag- en transitievergoeding ad € 0,7 mln. Aangezien de BUCH geen resultaat mag hebben worden de tekorten c.q. de overschotten van de BUCH ieder jaar direct in de jaarrekening afgerekend met de gemeenten.		
Plustaak ontwikkeling gemeente app	25.000	V
Voor 2022 zijn vanuit de BUCH geen kosten doorbelast aan Bergen voor deze plustaak.		
Niet nader verklaarde verschillen	54.000	V
Totaal lasten	863.000	N



BIJLAGEN BIJ DE JAARREKENING

BIJLAGE 1: SISA

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023								
Verstrekkers	Lijstingscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) Aard controle R Indicator: A13/01	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden Aard controle R Indicator: A13/03	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 Aard controle R Indicator: A13/04	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05	
			€ 11.577	Ja	€ 0	€ 11.577	Ja	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 Aard controle R Indicator: A16/01	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) Aard controle R Indicator: A16/02	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle R Indicator: A16/03	Besteding (jaar T) t/m de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: A16/04	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten t/m de transitie Aard controle R Indicator: A16/05	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) Aard controle R Indicator: A16/06
			€ 1.583.300	€ 796.219	€ 0	€ 0	€ 0	€ 584.734
		Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO Aard controle R Indicator: A16/07	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) Aard controle R Indicator: A16/08	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11		
		€ 0	€ 280.980	€ 3.245.233	€ 3.245.233	Nee		



FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
	Gemeenten		Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
			22	22	0	0	Ja	Nee
		Eindverantwoording (Ja/Nee)		Reeks 1	Reeks 1			
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)			
		Keuze werkelijke kosten		Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten			
		Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07		Aard controle R Indicator: B2/08	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09			
		Nee						
		Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
		Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
		Aard controle R Indicator: B2/10	Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle R Indicator: B2/12	Aard controle R Indicator: B2/13	Aard controle R Indicator: B2/14	Aard controle R Indicator: B2/15	Aard controle R Indicator: B2/15
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
		Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
		Aard controle R Indicator: B2/16	Aard controle R Indicator: B2/17	Aard controle R Indicator: B2/18	Aard controle R Indicator: B2/19	Aard controle R Indicator: B2/20	Aard controle R Indicator: B2/21	Aard controle R Indicator: B2/21
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal		
		Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling		
		Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen			
		Aard controle R Indicator: B2/22	Aard controle R Indicator: B2/23	Aard controle R Indicator: B2/24	Aard controle R Indicator: B2/25	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26		
					€ 0	€ 0		



BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SU/VS21-00891537 Teun de Jager	€ 150.669	€ 202.357	Ja		Nee
			2 SU/VS21-00747129 Willem Alexander	€ 924	€ 160.782	Ja		Nee
			3 SU/VS21-2-02340915 BSG	€ 0	€ 0	Nee	Tot op heden geen kosten	Nee
			4					
			50					
			Kopie Beschikingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			
			1 SU/VS21-00891537 Teun de Jager	Ja	Isolatie werkzaamheden deels uitgesteld tot zomer 2023 door asbest. Ventilatie voorjaar 2023 uitgevoerd.			
			2 SU/VS21-00747129 Willem Alexander	Ja	Led verlichting nog uit te voeren. km leverij. verwachting Q2 2023			
			3 SU/VS21-2-02340915 BSG	N.v.t.	Werkzaamheden vertraagd tot medio 2023.			
			4					
			50					
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle R Indicator: C43/03	Aard controle D1 Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RRE/W2020-00449972	€ 170.654	€ 228.889	2.502		Ja
			Totaal aantal bereikte huurwoningen	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)?				
			Aard controle D1 Indicator: C43/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/08				
			1.502	Ja				



BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energieverbruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten			
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09			
			0	€ 0	€ 0			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuursolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	0	0	0	0	0	0
			Gedurfde optrengden (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Endverantwoording (Ja/nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04				
			€ 0	Ja				
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwalificaties (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, ouders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 147.575	€ 0	€ 0	€ 0	€ 21.070	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (beelen) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (beelen) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	
OCW	D8	Gemeenten	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10	
			1					
			2					
			100					



OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
			€ 189.170	€ 0	€ 0	€ 0	€ 96.826	
			Hiervoor per regel één gemeente(cod) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen.	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (beden) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hiervoor per regel één gemeente(cod) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen.	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (beden) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09		
IenW	E21	Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra Gemeenten en GR'ën	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cofinanciering (jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E21/01	Aard controle R Indicator: E21/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/03	Aard controle R Indicator: E21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/06
			1 IENW/BSK- 2021/ 350989	€ 93.819	€ 93.819	€ 57.482	€ 57.482	Nee
			2 Kopie beschikkingnummer	Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra? (Ja/Nee)	Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 vd regeling wordt/wordt niet voldaan? (a of en b of en c)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E21/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/09			
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hiervoor per regel één CBS(cod) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)	Eindeverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle R Indicator: E44B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03	Aard controle R Indicator: E44B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 060398 Gemeente Heerhugowaard	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2					
			10					
			Kopie CBS(cod)	Naamnummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
			1 060398 Gemeente Heerhugowaard	IENW/BSK- 2022/45611	Nee			
			2					
			10					



lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulative besteding (t/m jaar T)	Cumulative eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)					
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04					
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee					
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08					
			1 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h/aantal in Stuks	Nee	0						
			2 336 Inrichten van schoolzone met snelheidsverlagende maatregelen/aantal in Stuks	Nee	0						
			50 344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een ETW 30 km/h/aantal in meters	Nee	0						
			SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 3.777.761	€ 42.729	€ 153.049	€ 1.999	€ 62.757	€ 0			
Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12						
€ 181.712	€ 23.096	€ 0	€ 233.641	€ 0	€ 0						
Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14										
€ 0	Nee										



SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvjr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 versneld kapitaal (inclusief Rijk)	Baten vanwege voor 1 januari 2020 versneld kapitaal (inclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (inclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Rbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3407	Aard controle R Indicator: G3407	Aard controle R Indicator: G3407	Aard controle R Indicator: G3407	Aard controle R Indicator: G3407	Aard controle R Indicator: G3407
			€ 5.460	€ 0	€ 7.592	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvjr.	BBZ voor 2020 – levensonderhoud (inclusief BOB)	BBZ voor 2020 – kapitaalverstrekking (inclusief BOB)	BBZ voor 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nei)	
			Gedeelte baten die voortvloeien uit kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) (inclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gedeelte baten die voortvloeien uit kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) (inclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gedeelte baten die voortvloeien uit kapitaalverstrekking BBZ en kapitaalverstrekking BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gedeelte baten die voortvloeien uit kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G3407	Aard controle R Indicator: G3407	Aard controle R Indicator: G3407	Aard controle R Indicator: G3407	Aard controle n.v.t. Indicator: G3410	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvjr.	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4407	Aard controle R Indicator: G4407	Aard controle R Indicator: G4407	Aard controle R Indicator: G4407	Aard controle R Indicator: G4407	Aard controle R Indicator: G4407
			1 Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)	€ 762	€ 1.889	€ 18.026	€ 9.747	€ 0
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvjr.	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 135	€ 294	€ 20.917	€ 1.905	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 281	€ 334	€ 7.999	€ 945	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 317	€ 0	€ 0.195	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 23	€ 0	€ 2.208	€ 0	€ 0
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvjr.	6 Totaal	€ 954	€ 2.317	€ 55.105	€ 12.597	€ 0
			Kopie regeling	Aantal bekorten levensonderhoud (jaar T)	Aantal bekorten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nei)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4407	Aard controle R Indicator: G4407	Aard controle R Indicator: G4407	Aard controle n.v.t. Indicator: G4410		
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvjr.	1 Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)	0	0	Nei		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nei		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	143	8	Nei		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	140	1	Nei		
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvjr.	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	72	0	Nei		
			6 Totaal	355	7			
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvjr.	Aard controle n.v.t. Indicator: G4417	Aard controle R Indicator: G4417	Aard controle R Indicator: G4417	Aard controle R Indicator: G4417	Aard controle R Indicator: G4417	
			1 Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvjr.	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	



			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde balen die voormoeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde balen die voormoeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17	Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	0	0	0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022	Besteding (jaar T)	Balen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03		
			€ 42.481	€ 212.041	Ja		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel	Gederfde balen die voormoeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde balen die voormoeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04		
			€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Balen onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Balen overige voorzieningen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja



VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 2.179.143	€ 1.861.606				
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
		Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	
		1 Bouwkosten Sporthal Egmond	€ 16.122	€ 16.122				
		2 Voetbalcomplex Egmond (10 jr)	€ 1.211	€ 1.211				
		3 Bouw Multifunctionele accommodatie	€ 1.734.257	€ 1.734.257				
		4 Renovatie natuurgrasveld B (D)	€ 7.607	€ 7.607				
		5 Verv. drainage en beregening in	€ 16.339	€ 16.339				
		6 Gruttoweg 4, gymzaal	€ 156	€ 156				
		7 Maesdammerlaan 3, gymzaal	€ 450	€ 450				
		8 Bovenweg 8, gymzaal	€ 293	€ 293				
		9 Buitensportaccommodaties	€ 2.183	€ 2.183				
		10 Watertorenweg 36, de Watertoren	€ 2.973	€ 2.973				
		11 Sportcomplexen Alkmaar Sport	€ 29	€ 29				
		12 Molenweidje 2, De Beeck	€ 3.332	€ 3.332				
		13 Installaties Sporthal Egmond	€ 1.620		€ 1.620			
		14 Gruttoweg 4, gymzaal	€ 463		€ 463			
		15 Maesdammerlaan 3, gymzaal	€ 1.068		€ 1.068			
		16 Bovenweg 8, gymzaal	€ 3.041		€ 3.041			
		17 Watertorenweg 36, de Watertoren	€ 8.749		€ 8.749			
		18 mengpercentage	€ 61.713			€ 61.713		
		100						
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1042157	€ 37.717	€ 0	€ 37.717	€ 0	€ 37.717
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1042157	Ja				
			2					
			3					
			4					



BIJLAGE 2: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Bedragen x € 1.000		Programma-onderdeel	Begroot na wijz Lasten	Werkelijke Lasten	Begroot na wijz. Baten	Werkelijke Baten
Taakveld	Omschrijving taakveld					
0.1	Bestuur	Inwoners en bestuur	3.554	2.951	57	45
0.10	Mutaties reserves	Beheer en onderhoud	1.155	1.198		
0.10	Mutaties reserves	Duurzaamheid en milieu		292	119	
0.10	Mutaties reserves	Economische vitaliteit			110	110
0.10	Mutaties reserves	Inwoners en bestuur			125	125
0.10	Mutaties reserves	Overig	3.185	3.185	1.465	1.465
0.10	Mutaties reserves	Samen leven	157	157	104	74
0.10	Mutaties reserves	Wonen en leefomgeving	620	620	1.186	1.133
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	Saldo resultaat na bestemming			401	
0.2	Burgerzaken	Inwoners en bestuur	946	949	416	433
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Beheer en onderhoud	1.519	1.537	482	533
0.4	Overhead	Overhead	12.740	13.597	43	46
0.5	Treasury	Algemene dekkingsmiddelen	521	525	813	885
0.61	OZB woningen	Algemene dekkingsmiddelen	391	359	7.880	7.884
0.62	OZB niet-woningen	Algemene dekkingsmiddelen	139	139	3.191	3.187
0.63	Parkeerbelasting	Algemene dekkingsmiddelen	99	103	5.098	5.267
0.64	Belastingen overig	Algemene dekkingsmiddelen	44	46	212	297
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefon	Algemene dekkingsmiddelen			46.453	47.650
0.8	Overige baten en lasten	Onvoorzien	10			
0.8	Overige baten en lasten	Overig	275	318	34	36
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	VPB	35	35		
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Een veilige gemeente	2.509	2.509	9	9
1.2	Openbare orde en veiligheid	Een veilige gemeente	1.435	1.505	59	65
1.2	Openbare orde en veiligheid	Wonen en leefomgeving	515	528	10	25
2.1	Verkeer en vervoer	Beheer en onderhoud	5.757	5.700	1.770	1.595
2.1	Verkeer en vervoer	Een bereikbare gemeente	121	137		1
2.2	Parkeren	Een bereikbare gemeente	1.212	1.258		
2.4	Economische havens en waterwegen	Beheer en onderhoud	656	672	0	5
2.5	Openbaar vervoer	Een bereikbare gemeente	70	65	0	14
3.1	Economische ontwikkeling	Economische vitaliteit	301	277	50	32
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Economische vitaliteit	86	77	0	0
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Economische vitaliteit	89	91	64	55
3.4	Economische promotie	Algemene dekkingsmiddelen	89	85	4.500	5.069



Taakveld	Omschrijving taakveld	Programma-onderdeel	Begroot na wijz. Lasten	Werkelijk Lasten	Begroot na wijz. Baten	Werkelijk Baten
4.1	Openbaar basisonderwijs	Samen leven	148	147	17	15
4.2	Onderwijshuisvesting	Samen leven	1.477	1.559	158	158
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Samen leven	1.226	960	565	310
5.1	Sportbeleid en activering	Samen leven	451	485	25	56
5.2	Sportaccommodaties	Samen leven	1.426	1.357	601	599
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	447	450	6	6
5.4	Musea	Cultuur, Recreatie en toerisme	1.157	1.303	96	169
5.5	Cultureel erfgoed	Cultuur, Recreatie en toerisme	251	246		
5.6	Media	Inwoners en bestuur	50	50		
5.6	Media	Samen leven	751	751		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Beheer en onderhoud	3.265	3.225		-1
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	861	847	757	748
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Kerngericht en ondersteunend	73	52		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Wonen en leefomgeving	189	186		
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Samen leven	2.458	3.062	67	826
6.2	Wijkteams	Samen leven	2.448	2.405		
6.3	Inkomensregelingen	Samen leven	9.612	8.322	6.744	5.449
6.4	Begeleide participatie	Samen leven	1.436	1.370		
6.5	Arbeidsparticipatie	Samen leven	795	771	83	42
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Samen leven	874	952	10	10
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	Samen leven	224	183	150	150
6.71b	Begeleiding (WMO)	Samen leven	4.168	4.151		
6.71c	Dagbesteding (WMO)	Samen leven	375	325		
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Samen leven			127	133
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	Samen leven	4.885	4.026		
6.81a	Beschermde wonen (WMO)	Samen leven	43	14		
6.82b	Jeugdreclassering	Samen leven	1.137	1.140	37	32
7.1	Volksgesondheid	Samen leven	1.399	1.404		
7.2	Riolering	Duurzaamheid en milieu	3.058	3.071	3.624	3.617
7.3	Afval	Duurzaamheid en milieu	6.318	6.020	5.995	5.782
7.4	Milieubeheer	Duurzaamheid en milieu	1.784	1.586	164	308
7.4	Milieubeheer	Wonen en leefomgeving	15	18		
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	Beheer en onderhoud	438	437	442	495
8.1	Ruimte en leefomgeving	Wonen en leefomgeving	50	799		
8.1	Ruimtelijke ordening	Wonen en leefomgeving	2.494	1.867	190	108
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Wonen en leefomgeving	2.065	798	2.007	755
8.3	Wonen en bouwen	Wonen en leefomgeving	2.089	2.059	1.651	793
	TOTALEN		98.166	95.312	98.166	96.601
0.11	Saldo van baten en lasten					1.289
						VOORDEEL



