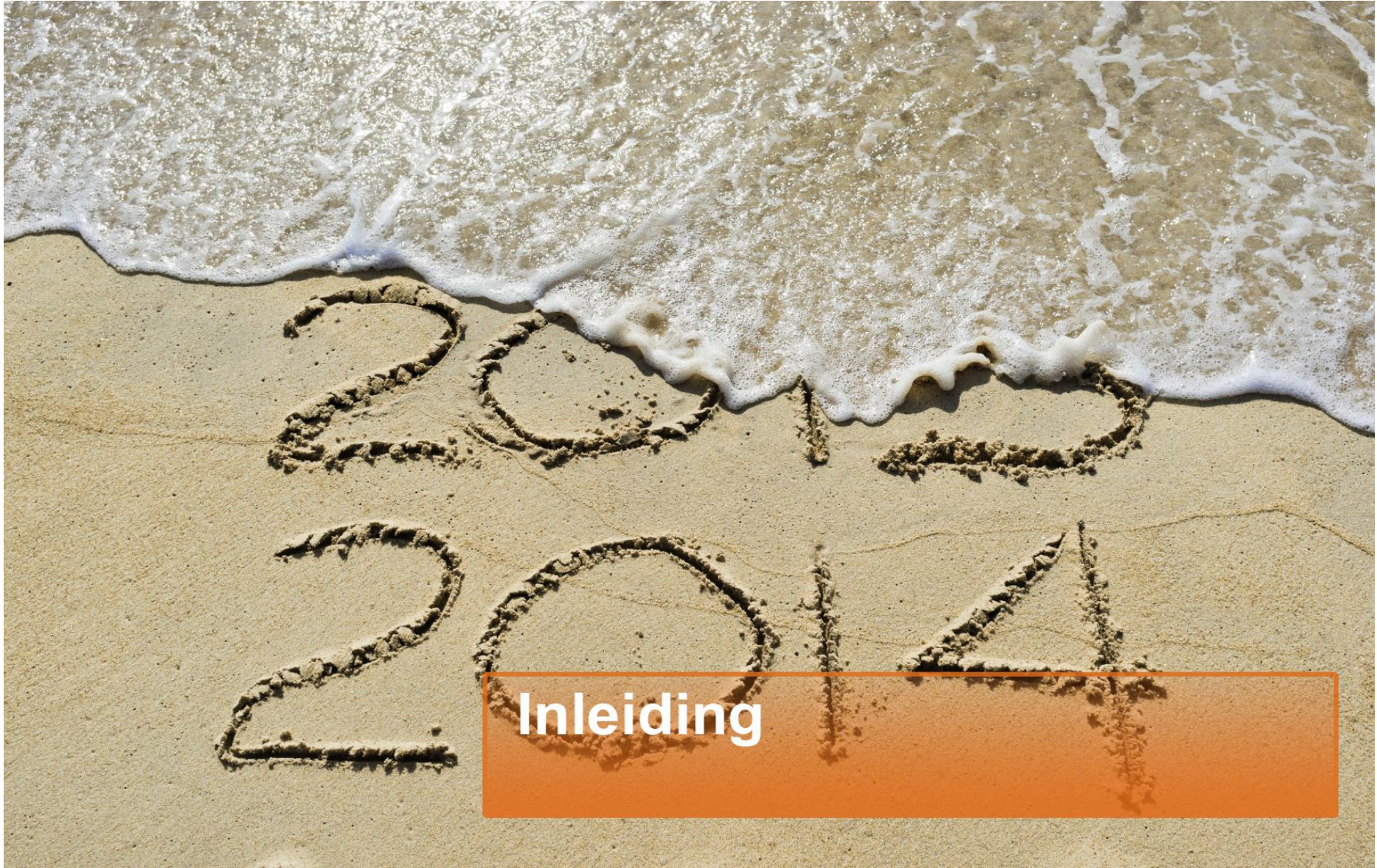


Jaarstukken 2013



Inhoudsopgave jaarstukken 2013

Inleiding	3	Paragraaf F. Grondbeleid	92
1. Jaarverslag: de programmaverantwoording		Paragraaf G. Lokale heffingen	98
Samenvatting realisatie doelstellingen	7	3. Jaarrekening	
Programma 1. Inwoners en bestuur	11	Overzicht van baten en lasten	103
Programma 2. Samenleving	16	Overzicht begrotingsafwijkingen t.o.v. realisaties	103
Programma 3. Dienstverlening	23	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	107
Programma 4. Ontwikkeling openbare ruimte	26	Balans per 31 december 2013	113
Programma 5. Beheer openbare ruimte	34	Grondslagen voor waardering en resultaat-bepaling	115
Programma 6. Economie, toerisme en cultuur	38	Toelichting op de balans per 31 december 2013	120
Programma 7. Middelen	43	SISA bijlage	142
2. Jaarverslag: de paragrafen		Controleverklaring	147
Paragraaf A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	48	4. Overige informatie	
Paragraaf B. Onderhoud kapitaalgoederen	58	Bijlage 1: In 2013 ontvangen subsidies	150
Paragraaf C. Financiering	69	Bijlage 2: In 2013 toegekende subsidies	151
Paragraaf D. Bedrijfsvoering	75	Bijlage 3: Berekening EMU-saldo	154
Paragraaf E. Verbonden partijen	78	Bijlage 4: Stand van zaken amendementen en moties 2013	156



Inleiding



Inleiding

Met het jaarverslag leggen wij verantwoording af over de gemeentelijke prestaties en de baten en lasten in 2013. Deze worden afgemeten aan de beleidsvoornemens die in de programmabegroting 2013 waren opgenomen. In de tussentijdse rapportage van 2013 hebben wij voorzienbare afwijkingen aan uw raad gemeld en is de begroting gewijzigd. De jaarrekeningcijfers worden steeds vergeleken met de laatst vastgestelde begroting.

Korte terugblik

Het jaar 2013 werd gekenmerkt door blijvende aandacht voor de veranderende rol van de gemeentelijke overheid, het zorgen voor een financieel solide huishouding en voor de uitwerking van het regeringsbeleid.

Regionaal werden stappen gezet om te komen tot meer samenwerking. Een samenwerking waarin voor de gemeente Bergen de kwaliteit voor onze inwoners centraal staat. Kwaliteit van onze dienstverlening, kwaliteit van onze producten, vermindering van kwetsbaarheid.

De programmaverantwoording

De ambities en de realisaties in 2013 worden per programma toegelicht en verantwoord. Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) schrijft voor dat het jaarverslag qua indeling moet aansluiten op de begroting om een goed inzicht te kunnen geven of het voorgenomen beleid ook 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?

Ook bij de verantwoording is gebruik gemaakt van een stoplichtmodel.

De kleuren zijn toegepast om inzicht te geven in de realisatie van de doelstellingen::

- Groen, volledig gerealiseerd;
- Geel, nog niet geheel gerealiseerd, wel werkzaamheden verricht;
- Rood, niet gerealiseerd, geen werkzaamheden verricht.

Dit is ook als samenvatting opgenomen voorafgaand aan de programma's.



Bij de programma's 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?

Jaarrekeningresultaat

Het resultaat over 2013 uit normale bedrijfsvoering laat een negatief resultaat zien van € 126.000,- (N). Dit is een verschil van € 168.000,- ten opzichte van de begroting.

Buiten de normale bedrijfsvoering zijn er incidentele mee en tegenvallers geweest in 2013. Deze waren niet te voorzien in 2013, zodat dit pas bij de jaarrekening duidelijk werd.

- o Er is extra gestort in de pensioenvoorziening wethouders als gevolg van de onderliggende actuariële berekeningen. Dit wordt deels gecompenseerd door waardeoverdrachten vanuit andere pensioenfondsen. Per saldo € 240.000,- (N).
- o Voor de forensenbelasting is er voor de jaren 2009 tot en met 2013 nog extra opgelegd. Dit voordeel is verwerkt in de jaarrekening 2013 voor € 791.000,- (V).
- o De meeropbrengsten toeristenbelasting, voor de jaren 2010 tot en met 2013, betekent in 2013 een incidenteel voordeel van € 187.000,- (V).

Dit betekent dat er over 2013 een uiteindelijk resultaat behaald is van € 612.000,- (V).

Bedragen x € 1.000	Gewijzigde begroting	Jaarrekening	Vershil
Resultaat na bestemming normale bedrijfsvoering	294 N	126 N	168 V
Storting voorziening		240 N	240 N
Incidenteel voordeel forensenbelasting		791 V	791 V
Incidenteel voordeel toeristenbelasting		187 V	187 V
Resultaat na bestemming	294 N	612 V	906 V

Bij de programma's vindt u een uitgebreide toelichting van de voor- en nadelen. Naast deze jaarrekening zijn in het raadsvoorstel de structurele effecten groter dan € 50.000,- opgenomen die via een separate begrotingswijziging ter vaststelling aan u wordt aangeboden. De structurele gevolgen tot € 50.000,- zijn door ons college via een begrotingswijziging verwerkt.

Ons college heeft veel tijd besteed aan een analyse van dit resultaat. Met name is gecheckt of er sprake is van zogenaamde begrotingsonrechtmatigheid: hebben wij de raadsbesluiten op rechtmatige wijze uitgevoerd? Ondanks de (soms grote) verschillen, hebben wij geconstateerd dat er van begrotingsonrechtmatigheid geen sprake is.

Bij de programma's wordt nader ingegaan op de hierboven genoemde verschillen. Voor een gedetailleerde toelichting verwijzen wij naar de productenrekening 2013.



Leeswijzer jaarstukken

Conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bestaan de jaarstukken voor uw raad uit twee onderdelen; te weten een jaarverslag dat de programmaverantwoording en de paragrafen omvat en de jaarrekening, bestaande uit het overzicht van baten en lasten en de balans met toelichting.

Deze onderdelen corresponderen met de onderdelen van de begroting, conform onderstaande tabel.

Begroting	Jaarstukken		
Beleidsbegroting	1. programma's 2. paragrafen	Jaarverslag	1. programma-verantwoording 2. paragrafen
Financiële begroting	3. overzicht van baten en lasten 4. uiteenzetting van de financiële positie	Jaarrekening	3. overzicht van baten en lasten en toelichting 4. balans en toelichting 5. bijlage met verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen

De financiële toelichting bij 'Wat heeft het gekost' in ieder programma geeft de afwijkingen van € 50.000,- en groter weer. Alle kleinere afwijkingen zijn samengevat onder de 'niet nader verklaarde verschillen'. Die kan in sommige gevallen relatief hoog zijn doordat veel kleinere afwijkingen bij elkaar ook een groot bedrag vormen. Het totaal van de vetge-

drukte bedragen onder de lasten en de baten is gelijk aan het subtotaal van die lasten dan wel baten.

Tenslotte is de productenrealisatie(rekening) 2013 opgesteld, zodat een vergelijking kan worden gemaakt met de productenraming 2013. De productenrekening en de bijlagen behoren niet tot de te publiceren jaarstukken, maar worden ter inzage gelegd. Hierin kunt u op een meer gedetailleerd niveau de verklaringen voor afwijkingen terugvinden.

Bergen, 22 april 2014

Het college van Bergen,
de secretaris,
drs. W.J.M. Bierman

de burgemeester,
drs. H. Hafkamp





1. Jaarverslag: Programmaverantwoording

Jaarstukken 2013



Samenvatting realisatie doelstellingen

P	Programma onderdeel	Prestatie indicator	
1	I Communicatie met de burger/Wijkgericht werken	Implementatie participatieladder	
		Implementatie aanbevelingen verbeteracties wijkgericht werken	
	II Veiligheidsbeleid	Vaststellen nota Integraal Veiligheidsbeleid	
		Evaluatie score in Veiligheidsmonitor	
		Uitvoering geven aan convenant veilig uitgaan en jongerenprojecten	
		Hennep rooien , Bibob, huisverboden	
		Voorlichting ivm verminderen woninginbraak	
		Realisatie jaarplan politie	
		Lokale uitwerking regionalisering brandweer	
		Beleidsplan en overeenkomst reddingsbrigade	
	III Gemeentehuis	Besluit raad realisatie gemeentehuis	
		Besluit realisatie brandweerkazerne Bergen	

P	Programma onderdeel	Prestatie indicator	
	IV Regionale samenwerking	Uitwerking samenwerking beleidsterreinen regionale samenwerking	
2	I Toekomstvisie Bergen 2040	Vaststellen toekomstvisie Bergen 2040	
	II Maatschappelijke Ondersteuning	De Blikerd	
		De Marke	
		Joeb	
		Ontwikkeling organisatiemodel en indicatiemethodiek Één integrale toegang	
		Interventies en cursussen	
		Invulling couleure locale bij accommodatiebeleid	
		Uitwerking scenario bibliotheek	
	III Aandacht voor jeugd	Doorontwikkeling CJG	
Regionalisering administratie Leerplicht			











P	Programma onderdeel	Prestatie indicator	
2	IV Onderwijs	Vaststellen scholenplan (huisvesting basisonderwijs)	
		Implementatie Lokaal Educatieve Agenda (LEA)	
	V Sociale Zaken	Opstellen beleidskader regionaal participatiebeleid	
		Implementeren werkgeversservice punt	
		Herstructurering WNK	
	VI Dierenwelzijnsbeleid	Opstellen nota dierenwelzijn	
		Voorbereiding bouw regionaal dierenasiel	
3	I Hart voor dienstverlening	Kwaliteit producten en dienstverlening	
4	I Volkshuisvesting	Vaststellen regels uitvoering beleid mantelzorg wonen	
		Opstellen lokale woonvisie	
	II Investeren in de leefomgeving	Vaststellen structuurvisie Dorp en Duin	
		Vaststellen structuurvisie Schoorl Klopt	
		Vaststellen structuurvisie Camperduin	

P	Programma onderdeel	Prestatie indicator	
4		Uitvoering Structuurvisie Mooi Bergen	
		Uitvoering Structuurvisie Bergen aan Zee	
	III Mobiliteitsbeleid	Opstellen Gastvrij parkeerbeleid	
	IV Groenstructuur en open gebied	Vervolg uitwerking LOP	
		Vaststellen integraal bomenbeleid	
		Vaststellen nieuwe bomen verordening	
V	Bestemmingsplannen	Vaststellen bestemmingsplan Bergen Centrum Overig	
		Vaststellen bestemmingsplan Egmond en overig	
		Vaststellen bestemmingsplan Landelijk Gebied Zuid	
		Vaststellen bestemmingsplan Duingebied	
VI	Milieu en duurzaamheid	Uitvoering Natuurlijk Duurzaam Bergen!	
		Uitvoering waterplan	



P	Programma onderdeel	Prestatie indicator	
5	I Openbare ruimte	Actualisatie beheerprogramma's	
		Onderzoek locatie centrale huisvesting buitendienst	
	II Afvalbeheer	Realisatie CMS	
6	I Innovatie	Uitvoering Economische Agenda	
		Opstellen Regionale toeristische agenda	
		Behalen keurmerk Blauwe Vlag	
		Behalen keurmerk Eco XXI	
		Uitvoering geven aan kaders Innovatiefonds	

P	Programma onderdeel	Prestatie indicator	
	II Ondernemersfonds	Implementatie belastingmaatregel ondernemersfonds	
	III Strand	Vaststellen Strandbeleid 2013	
	IV Kunst en cultuur	Realisatie 1 kunstproject	
		Uitvoering plan cultuureducatie	
		Realisatie Kranenburgh	
Opschonen kunstcollectie			
		Ondersteuning en inventarisatie cultuurhistorie	
7	I Algemeen	Invoering jaarrond parkeren	



**Programma 1
Inwoners en bestuur**



Programma 1. Inwoners en bestuur

Portefeuillehouders: Hetty Hafkamp / Jan Mesu / Aletta Hekker

Missie

De gemeente is er voor haar burgers. Wij willen als lokaal bestuur dienstbaar zijn aan onze bevolking. Transparante besluitvorming en het betrekken van burgers bij het vormgeven van beleid dragen bij aan het vertrouwen in de politiek.

Wij zetten in op het versterken en verbeteren van de kwaliteit van leven. Dit doen wij door het realiseren van een samenhangend aanbod van voorzieningen en een openbare ruimte waarin mensen graag willen verblijven. Een belangrijk onderdeel daarin is veiligheid.

Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
I Communicatie met de burger / Wijkgericht werken	Betrekken van inwoners		Implementatie participatieladder	In het college- en raadsadvies is een paragraaf opgenomen voor communicatie en burgerparticipatie. Daarnaast behoort een participatieproces en een communicatieplan tot een van de basiselementen van een startnotitie/projectplan. Dit proces is afgerond. Eind 2013 is team Communicatie gestart met het presenteren van de factor C aan diverse bedrijfssonderdelen. Dat wordt in 2014 vervolgd. Participatie in meest brede zin is een van de belangrijkste pijlers van factor C.
	Efficiënter en doelgerichter betrekken inwoners		Implementatie aanbevelingen verbeteracties wijkgericht werken	In 2013 zijn alle verbeteracties doorgevoerd. We zijn gestart met de kernoverleggen. De overleggen zijn positief verlopen en worden in 2014 gecontinueerd.
II Veiligheidsbeleid	Vergroten veiligheidsgevoel		Vaststellen nota Integraal Veiligheidsbeleid	Met de vaststelling van de nota integraal veiligheidsbeleid geeft de gemeenteraad invulling aan de ambitie de veiligheid van de inwoners van Bergen te willen vergroten.
			Evaluatie score in Veiligheidsmonitor	In het najaar van 2013 is het veldwerk uitgevoerd. Een kleine 600 vragenlijsten zijn uitgezet onder de bevolking. Hierop is een respons gekomen van 44%. Medio maart 2014 worden de resultaten bekend gemaakt.
			Uitvoering geven aan convenant veilig uitgaan en jongerenprojecten	De gemeentelijke maatregelen zijn uitgevoerd, gestart is met de uitrol voor de collectieve horecaontzegging en twee hinderlijke jeugdgroepen in Bergen waar extra inzet op is gepleegd.



Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
			Hennep rooien , Bibob, huisverboden	Er is geen gemeentelijk aandeel geweest in dit actiepoint. Er zijn 13 Bibob lichte onderzoeken uitgevoerd en een huisverbod opgelegd.
			Voorlichting ivm verminderen woninginbraak	Het hele jaar is voorlichting gegeven op verschillende manieren.
	Samenwerking politie		Realisatie jaarplan politie	Het jaarplan politie bestaat uit maatregelen die uitgevoerd worden door de politie, Openbaar Ministerie en de gemeenten Alkmaar, Bergen, Casticum, Graft de Rijk, Heiloo en Schermer. De gemeenten vormen samen de basiseenheid Alkmaar. Op dit niveau wordt de Driehoek georganiseerd en deze Driehoek controleert de voortgang van de afgesproken maatregelen.
	Brandweer		Lokale uitwerking regionalisering brandweer	De gemeentelijke brandweer is per 1-1-14 opgeheven en in 2014 worden verdere ontvlechtingstappen genomen, conform het vastgestelde transitieakkoord.
	Reddingsbrigade		Beleidsplan en overeenkomst reddingsbrigade	In 2013 is de dienstenovereenkomst gemeente en brigades vastgesteld. In de overeenkomst staan de concrete dienstenafspraken tussen de gemeente en de brigades.
III Gemeentehuis	Realisatie gemeentehuis met kazerne		Besluit raad realisatie gemeentehuis	Er is een besluit genomen ten aanzien van de realisatie van een gemeentehuis, waarbij een koppeling is gelegd met het regionaliseringonderzoek.
	Besluit realisatie brandweerkazerne Bergen		Besluit realisatie brandweerkazerne Bergen	Het besluit is genomen om het programma van eisen verder uit te werken en aan de raad voor te leggen in maart 2014.
IV Regionale samenwerking	Regionale Samenwerking		Uitwerking samenwerking beleidsterreinen regionale samenwerking	Binnen de regio Alkmaar zijn er verschillende samenwerkingsvormen ontstaan. Ook is in 2013 de rapportage voor de BUCH-gemeenten opgesteld. Dit heeft nog niet geleid tot een verdere uitwerking. In 2014 krijgt dit een vervolg.



Wat heeft het gekost?

Programma 1 (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2013 voor wijziging	Begroting 2013 na laatste wijziging	Realisatie 2013	Begrotings- afwijking	V/N
Lasten	7.957	9.956	10.546	589	N
Baten	150	1.708	1.964	256	V
Saldo	7.807	8.248	8.582	333	N
Toevoegingen reserves		489	489		-
Onttrekkingen reserves		714	611	103	N
Resultaat	7.807	8.023	8.460	436	N

Financiële toelichting:

Het saldo van dit programma is na resultaatbestemming afgerond € 436.000 nadeliger dan geraamd na de laatste wijziging.

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

Programma 1 (lasten)

Gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie **€ 249.000,- (N)**. Er zijn meer uren doorbelast dan begroot. Dit levert in programma 7 een voordeel op, per saldo is het neutraal voor het resultaat van de jaarrekening.

Bommenregeling: **€ 96.000,- (V)** in 2013 is het merendeel van de werkzaamheden in de projecten Vliegveld Bergen en Saenegheest gerealiseerd, maar de kosten zijn lager. Het originele projectplan van de waterberging Vliegveld Bergen is aangepast waardoor het oppervlak van de onderzochte grond aanzienlijk is verkleind. Hiermee zijn de projectkosten gedaald. Daarnaast zijn de kosten lager uitgevallen door de toepassing van een andere manier van benaderen en verwijderen van niet-gesprongen explosieven.

De werkzaamheden voor de waterberging Saenegheest zijn niet volledig afgerond vanwege hoog grondwaterpeil en doordat er efficiënter gewerkt kan worden door het voorwerk te combineren met het eindwerk. In 2014 zullen de werkzaamheden op deze projecten worden voortgezet. Voor het project Vliegveld Bergen wordt het projectplan wederom aangepast omdat er om archeologische vondsten heen moet worden gegraven. Dit zal in 2014 aan uw raad worden voorgelegd.

Tegenover deze lagere lasten staat een lagere onttrekking uit de reserves, per saldo is het effect neutraal op het saldo .

589 N



<p>Preventie en preparatie: € 62.000,- (N) veroorzaakt op betalingen aan de vrijwilligers doordat er extra realistisch geoefend moest worden op basis van normering Veiligheidsregio (€ 25.000,- nadeel) en grote branden in Egmond: de Weidjes en Bikkerij (€ 20.000,- nadeel).</p> <p>College van BenW: er is € 467.000,- (N) extra gestort in de pensioenvoorziening wethouders als gevolg van de onderliggende actuariële berekeningen. Dit wordt deels gecompenseerd door waardeoverdrachten vanuit andere pensioenfondsen (zie aan de batenkant).</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 93.000,- (V).</p>	
<p>Programma 1 (baten)</p> <p>College van BenW: er is € 227.000,- (V) als gevolg van waardeoverdrachten vanuit andere pensioenfondsen (zie samenhang met lastenkant).</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 29.000 (V).</p>	256 V
Subtotaal resultaat voor bestemming	333 N
<p>Toelichting op mutaties reserves (lasten)</p> <p>Niet van toepassing.</p>	-
<p>Toelichting op mutaties reserves (baten)</p> <p>Lagere onttrekkingen aan de algemene reserve omdat de kosten opruiming explosieven in 2013 ongeveer € 96.000,- (N) lager zijn uitgevallen. Dit geldt ook voor de kosten van realisatie skatebaan welke € 7.000,-(N) minder zijn dan begroot.</p>	103 N
Subtotaal mutaties reserves	103 N
Resultaat na bestemming	436 N





**Programma 2
Samenleving**



Programma 2. Samenleving







Portefeuillehouder: Jan Mesu / Cees Roem / Aletta Hekker

Missie







We streven naar een maatschappij waarin onze burgers zelfredzaam zijn en zich bij elkaar betrokken voelen. Een maatschappij die de mogelijkheden biedt aan haar burgers om collectief en individueel tot ontplooiing te komen. Daar waar burgers kwetsbaar zijn faciliteert de gemeente dat burgers ondersteuning vinden zodat zij weer zelfredzaam worden en op eigen kracht mee kunnen doen in de samenleving.

Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
I Toekomstvisie Bergen 2040	Vaststellen toekomstvisie Bergen 2040		Vaststellen toekomstvisie Bergen 2040	Door de gezamenlijke zoektocht met uw raad naar de inhoud van de toekomstvisie is de uitwerking van de visie vertraagd. In overleg met de raad worden na de verkiezingen de vervolgstappen besproken.
II Maatschappelijke Ondersteuning	De Blinkerd		De Blinkerd	De verbouwing van De Blinkerd verloopt volgens schema en de bibliotheek is inmiddels opgeleverd. De verhuizing van de activiteiten van de Oorsprong staat gepland op uiterlijk 1 september 2014.
	De Marke		De Marke	In 2013 heeft de raad het haalbaarheidsonderzoek van de realisatie van de nieuwbouw van De Marke vastgesteld. De Marke probeert de financiering voor hun nieuwbouw te organiseren. Dit neemt meer tijd in beslag dan aanvankelijk verwacht. Verwachting is dat de benodigde bestemmingsplanprocedure in de eerste helft van 2014 start. Op het moment dat de financiering geregeld is, kan de nieuwbouw gerealiseerd worden.
	Joeb		Joeb	De nieuwbouwplannen worden momenteel uitgewerkt door de aannemer. De subsidieaanvraag is in behandeling bij het Oranjefonds. Het ontwerp voor de buitenruimte wordt uitgewerkt en de bouw is gepland eind 2014.




Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
	Vormgeven decentralisaties		Ontwikkeling organisatiemodel en indicatiemethodiek Één integrale toegang	Er is een eerste intakeformulier ontwikkeld en de intake-instrumenten zijn getest, binnen het sociaal wijkteam en bij de team Werk, Inkomen en Zorg. Er is een start gemaakt met het oefenen van het brede gesprek om te bekijken of het mogelijk is met zorgaanbieders en maatschappelijke instellingen de overdracht vorm te geven. Dit krijgt zijn vervolg in 2014 omdat deze instrumenten voor verschillende doelgroepen worden ingezet en deze in 2013 nog niet allemaal aan bod zijn gekomen. In november 2013 is de visie op de 3 decentralisaties vastgesteld door de raad. Daarnaast is gestart met een experiment: de invoering en werking van het sociaal wijkteam. In het eerste kwartaal 2014 zal de tussenevaluatie van dit experiment beschikbaar komen.
	Versterken toegang		Interventies en cursussen	De consultants van het team Werk Inkomen en Zorg, de Wering, st. Welzijn Bergen en MEE consultants hebben in het 2e/ 3e kwartaal 2013 diverse cursussen gevolgd om de brede gesprekstechnieken onder de knie te krijgen. Tevens is intervisie tussen partijen geweest om het preventie en zorgaanbod van elkaar te leren kennen waardoor doorverwijzing naar de 2e lijn in de toekomst minder kan worden. Deze trajecten worden in 2014 voortgezet.
	Accommodatiebeleid couleure locale		Invulling couleur locale bij accommodatiebeleid	Het accommodatiebeleid wordt gebruikt als toetskader, als instrument om projectplannen als de verbouwing van De Marke en Joeb verder in te vullen. De uitvoering hiervan loopt conform planning.
	Uitwerking scenario's		Uitwerking scenario bibliotheek	Uitwerking van het keuzeboek is vertraagd naar het eerste kwartaal 2014. In het eerste kwartaal 2014 worden scenario's met de raad besproken. De vastgestelde ombuiging voor 2014 is al wel doorgevoerd in de subsidietoekenning.
III Aandacht voor jeugd	Aanpak opgroeien en opvoeden		Doorontwikkeling CJG	Het Centrum voor Jeugd en Gezin ontwikkelt door, aansluitend op toekomstige veranderingen vanuit de Transitie Jeugd. De in 2013 gestelde doelen zijn behaald.
			Regionalisering administratie Leerplicht	In 2013 is er een besluit genomen om de leerplicht niet te regionaliseren.



Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
IV Onderwijs	Huisvesting van basisonderwijs		Vaststellen scholenplan (huisvesting basisonderwijs)	Het scholenplan kern Bergen en kern Schoorl-Groet is opgesplitst op verzoek van de schoolbesturen. Binnen de kern Bergen is nog geen consensus bereikt over een scholenplan. Binnen de kern Schoorl-Groet is overeenstemming bereikt met de betrokken schoolbesturen. De besluitvorming is in voorbereiding en vindt plaats in de eerste helft van 2014.
	Kwaliteit onderwijs		Implementatie Lokaal Educatieve Agenda (LEA)	In verband met extra benodigde inzet op de drie decentralisaties is gekozen om hieraan in 2013 geen prioriteit te verlenen. Het college bekijkt in 2014 hoe hier verder mee om te gaan.
V Sociale Zaken	Participatie		Opstellen beleidskader regionaal participatiebeleid	Het invoeren van de participatiewet is uitgesteld met een jaar (was 1-1-2014, is nu 1-1-2015) en besluitvorming over de regionale sociale dienst heeft vertraging opgelopen. Hierdoor zijn de kaders voor regionaal participatiebeleid (nog) niet helder en is er nog geen beleidskader. Wel is er een regionale visie op de participatiewet in 2013 door het college vastgesteld. Deze wordt in maart 2014 aan de raad ter besluitvorming aangeboden. Het regionale beleidskader wordt in de tweede helft van 2014 aan de raad voorgelegd.
	Bevorderen regionale arbeidsmarkt		Implementeren werkgeversservice punt	Vertraging in de besluitvorming rondom de regionale sociale dienst heeft geleid tot vertraging in het oprichten van een regionaal werkgeversservicepunt. Totdat besluitvorming over de regionale sociale dienst heeft plaatsgevonden is onduidelijk hoe we hiermee verder gaan.
	Doelmatige uitvoering WSW en re-integratie		Herstructurering WNK	De herstructurering van het WNK is, ondanks verschillende onderzoeken, (nog) niet gerealiseerd doordat er onduidelijkheid kwam over de exacte (financiële) kaders waarbinnen de herstructurering plaats moet vinden. Dit werd met name veroorzaakt doordat de Wet werken naar vermogen is ingetrokken, het lang onduidelijk blijft hoe de Participatiewet er uit gaat zien en het Rijk niet langer financiële middelen beschikbaar stelt voor het herstructureren van SW-bedrijven. Daarnaast is de vraag 'hoe' WNK moet worden gestructureerd onderdeel uit gaan maken van de discussie rondom het oprichten van de regionale sociale dienst. Gemeenten in de regio verschillen hierover van mening wat tot vertraging heeft geleid.
VI Dierenwelzijnsbeleid	Dierenwelzijn		Opstellen nota dierenwelzijn	De Nota Dierenwelzijn is in concept gereed en wordt begin 2014 ter vaststelling aangeboden aan de raad. In de aanloop naar de nota heeft in 2013 een werkconferentie plaatsgevonden met partners in het veld.



Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
	Regionaal asiel		Voorbereiding bouw regionaal dierenasiel	In PORA-verband is gewerkt aan een intentieovereenkomst waarin wordt uitgesproken dat de gemeenten de Dierenbescherming ondersteunen door gezamenlijk op te trekken om te komen tot een nieuw regionaal opvangcentrum in Bergen waarin het huidige Dierentehuis, het Knaagdierencentrum en de Dierenambulance worden gehuisvest. Naar verwachting wordt deze intentieovereenkomst begin 2014 voorgelegd aan de colleges. Verder is het concept ontwerp voor het nieuwe dierentehuis in een prealabele vraag voorgelegd aan de provincie en de Advies Commissie Ruimtelijke Ordening. Deze kwamen met een positief advies.

Wat heeft het gekost?

Programma 2 (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2013 voor wijziging	Begroting 2013 na laatste wijziging	Realisatie 2013	Begrotings- afwijking	V/N
Lasten	22.419	26.111	26.540	429	N
Baten	6.900	7.485	7.615	131	V
Saldo	15.519	18.626	18.925	299	N
Toevoegingen reserves					-
Onttrekkingen reserves	87	2.954	2.954		-
Resultaat	15.432	15.672	15.971	299	N



Financiële toelichting:

Het saldo van dit programma is na resultaatbestemming afgerond € 299.000,- nadeliger dan geraamd na de laatste wijziging. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

<p>Programma 2 (lasten)</p> <p>Gevolgen toerekening werkelijk uren bij nacalculatie € 502.000,- (N). Er zijn meer uren doorbelast dan begroot. Dit levert in programma 7 een voordeel op, per saldo is het neutraal voor het resultaat van de jaarrekening.</p> <p>Wet Maatschappelijke ondersteuning € 216.000,- (V). Hoewel het aantal cliënten die huishoudelijke hulp ontvangen stijgt van 755 in 2012 naar 876 in 2013 zien we wel een daling in het gemiddeld aantal uren dat geïndiceerd wordt. Hierdoor is er een onderbesteding. Deze is naar verwachting niet structureel aangezien ouderen langer thuis blijven wonen doordat de indicatie voor een verzorgingshuis is verzwaard € 146.000,- (V). Verder is het budget voor de toekomstvisie 2040 niet volledig ingezet, € 70.000,- (V) omdat door de gezamenlijke zoektocht met uw raad naar de inhoud van de toekomstvisie de uitwerking is vertraagd.</p> <p>Uitvoering WMO – woonvoorzieningen € 65.000,- (V). Doordat cliënten nog beter gewezen worden op de eigen kracht loopt het aantal toekenningen van voorzieningen terug en is er niet altijd een medisch advies noodzakelijk om de indicatie te stellen.</p> <p>Uitvoering WMO – vervoersvoorzieningen € 162.000,- (N). Het aantal vervoersvoorzieningen is gestegen van 509 in 2012 naar 583 in 2013.</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 46.000,-(N).</p>	429 N
<p>Programma 2 (baten)</p> <p>Participatiebudget re-integratie € 88.000,- (V). Er is minder uitgegeven aan re-integratie trajecten. Dit betreft een specifieke uitkering vanuit het rijk. Dit bedrag is gereserveerd om mee te nemen naar 2014</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 43.000,- (V).</p>	131 V
Subtotaal resultaat voor bestemming	299 N
	-



Toelichting op mutaties reserves (lasten)	
Niet van toepassing.	
Toelichting op mutaties reserves (baten)	
Niet van toepassing.	-
Subtotaal mutaties reserves	-
Resultaat na bestemming	299 N





Programma 3 Dienstverlening

Jaarstukken 2013




Programma 3. Dienstverlening

Portefeuillehouder: Aletta Hekker / Alwin Hietbrink

Missie

Onze organisatie is dienstverlenend voor alle inwoners en andere belanghebbenden, binnen de grenzen van de gemeentelijke verantwoordelijkheid. Een correcte en klantgerichte dienstverlening is voor ons het uitgangspunt.

Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
Hart voor dienstverlening	Uitvoering Gemeente Bergen op weg naar de top in dienstverlening		Kwaliteit producten en dienstverlening	Het betreft hier een meerjarig project . De doelen voor 2013 zijn op één na gerealiseerd . Deelprojecten "meten , weten , verbeteren " , "HRM " en " schriftelijk communiceren " zijn afgerond . Deelproject "KCC " verloopt volgens planning . Het deelproject "website" kent als enige een kleine vertraging. De website gaat live in maart 2014 . Over het gehele project worden college en raad door periodieke voortgangsrapportages op de hoogte gehouden.

Wat heeft het gekost?

Programma 3 (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2013 voor wijziging	Begroting 2013 na laatste wijziging	Realisatie 2013	Begrotings- afwijking	V/N
Lasten	3.420	3.469	3.573	104	N
Baten	1.089	1.069	1.002	67	N
Saldo	2.331	2.400	2.571	171	N
Toevoegingen reserves					-
Onttrekkingen reserves					-
Resultaat	2.331	2.400	2.571	171	N

Financiële toelichting:

Het saldo van dit programma is na resultaatbestemming afgerond € 171.000,- nadeliger dan geraamd na de laatste wijziging.



Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

<p>Programma 3 (lasten)</p> <p>Gevolgen toerekening werkelijk uren bij nacalculatie € 141.000,- (N). Er zijn meer uren doorbelast dan begroot. Dit levert in programma 7 een voordeel op, per saldo is het neutraal voor het resultaat van de jaarrekening.</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 37.000,-(V).</p>	104 N
<p>Programma 3 (baten)</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 67.000,- (N).</p>	67 N
Subtotaal resultaat voor bestemming	171 N
<p>Toelichting op mutaties reserves (lasten)</p> <p>Niet van toepassing.</p>	-
<p>Toelichting op mutaties reserves (baten)</p> <p>Niet van toepassing.</p>	-
Subtotaal mutaties reserves	-
Resultaat na bestemming	171 N





Programma 4
Ontw. openbare ruimte



Programma 4. Ontwikkeling openbare ruimte




Portefeuillehouders: Alwin Hietbrink / Cees Roem / Aletta Hekker.

Missie









Wij staan voor een duurzame gemeente. Onze inzet is gericht op het behouden en versterken van onze (kern)kwaliteiten. Dit betreft onze landschaps- en natuurwaarden en de eigenheid en karakter van onze kernen.

Ons streven is gericht op het realiseren van de regionale woningbouwopgave binnen bestaand bebouwd gebied.

Belangrijk onderdeel binnen de ontwikkeling van de openbare ruimte is het optimaliseren van bereikbaarheid en behouden van mobiliteit.

Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
I Volkshuisvesting	Faciliteren mantelzorgwonen		Vaststellen regels uitvoering beleid mantelzorgwonen	Op 16 april 2013 zijn door ons college de uitvoeringsregels mantelzorgwonen vastgesteld.
	Realiseren afgestemd kwalitatief aanbod woningen		Opstellen lokale woonvisie	In 2013 is gestart met het opstellen van de lokale woonvisie. De planning is dat het concept lokale woonvisie voor de verkiezingen aan het college en gelijk na de verkiezingen aan de raadscommissie wordt voorgelegd om toestemming te krijgen het concept lokale woonvisie ter inzage te leggen. Vaststelling naar verwachting in het derde kwartaal 2014.
II Investeren in de leefomgeving	Vitalisering kernen		Vaststellen structuurvisie Dorp en Duin	De raad heeft in november 2013 een principebesluit genomen over het voorkeursmodel. De structuurvisie voor Dorp en Duin inclusief de bijbehorende grondexploitatie wordt naar verwachting in het vierde kwartaal 2014 door de raad vastgesteld.
			Vaststellen structuurvisie Schoorl Klopt	De raad heeft op 17 december 2013 de uitgangspunten voor de structuurvisie vastgesteld. De verwachting is dat de structuurvisie inclusief de bijbehorende grondexploitatie in het derde kwartaal 2014 wordt vastgesteld.



Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
			Vaststellen structuurvisie Camperduin	De eerste bijeenkomsten met partijen hebben plaatsgevonden in 2013, de tweede serie bijeenkomsten worden in 2014 gehouden. Verwachte vaststelling van de visie is tweede kwartaal 2014.
			Uitvoering Structuurvisie Mooi Bergen	In 2013 heeft de aanbesteding niet het gewenste resultaat opgeleverd. Door adviesbureau DTNP wordt een Ontwikkelingsvisie Mooi Bergen 2.0 opgesteld. Deze visie wordt naar verwachting in het tweede kwartaal van 2014 aan de raad voorgelegd. Na instemming van de raad volgt herijking van de grondexploitatie eventueel inclusief aangepaste structuurvisie in het vierde kwartaal 2014.
			Uitvoering Structuurvisie Bergen aan Zee	In samenwerking met een architect wordt in lijn met de structuurvisie een stedenbouwkundig masterplan uitgewerkt en doorgerekend. Na verwachting wordt dit plan halverwege 2014 aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.
III	Mobiliteitsbeleid		Opstellen Gastvrij parkeerbeleid	Het parkeerbeleidsplan is op 31 oktober 2013 door de gemeenteraad vastgesteld.
IV	Groenstructuur en open gebied		Vervolg uitwerking LOP	In 2013 is verder gevolg gegeven aan de uitvoering van het Landschapsontwikkelingsplan. De pilot landschapsconsulent is ingezet en er zijn workshops over erfbeplanting georganiseerd. De oprichting van een streekfonds is voorbereid en er heeft een onderzoek plaatsgevonden naar kansen en knelpunten in het kanorouten netwerk. Verder is er een studie uitgevoerd naar het herstel van duinrellen. De eerste herstelprojecten zijn gereed gemaakt voor uitvoering in 2014.
			Vaststellen integraal bomenbeleid	Het bomenbeleidsplan, inclusief dereguleringsvoorstel bomenverordening, is in concept gereed en heeft in november/december 2013 ter inzage gelegen. Er is vertraging ontstaan doordat het langer heeft geduurd om een plan met voldoende draagvlak op te stellen. Vaststelling door de raad is voorzien in de eerste helft van 2014.
		Vaststellen nieuwe bomen verordening	Dit wordt samen met het bomenbeleidsplan vastgesteld.	
V	Bestemmingsplannen		Vaststellen bestemmingsplan Bergen Centrum Overig	Met de werkzaamheden is gestart. Met het in de procedure brengen wordt gewacht tot de raad heeft ingestemd met de ontwikkelingsvisie voor Mooi Bergen.



Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
			Vaststellen bestemmingsplan Egmond en overig	Vastgesteld in 2013.
			Vaststellen bestemmingsplan Landelijk Gebied Zuid	Vastgesteld in 2013.
			Vaststellen bestemmingsplan Duingebied	Er is prioriteit gegeven aan de overige bestemmingsplannen. Het Duingebied is wel in 2013 opgesteld, maar de procedure is gestart in 2014.
VI Milieu en duurzaamheid	Duurzame gemeente		Uitvoering Natuurlijk Duurzaam Bergen!	Het duurzaamheidsbeleid is in juli 2012 vastgesteld. De uitvoering van het beleid is nu halverwege. Jaarlijks wordt een duurzaamheidsagenda opgesteld en uitgevoerd. In 2013 zijn alle projecten conform de duurzaamheidsagenda uitgevoerd.
	Duurzaam en bestendig waterbeheer		Uitvoering waterplan	Er is een onderzoek gestart naar kansen voor natuurvriendelijke oevers. De plannen voor twee waterbergingslocaties (Saenegheest en voormalig Vliegveld Bergen) zijn verder uitgewerkt.



Nadere informatie ruimtelijke projecten

Uw raad wil extra geïnformeerd worden over de ruimtelijke projecten, hierna volgt een tekstuele toelichting op de 3 projecten 'Schoorl Klopt', 'Dorp en Duin' en 'Mooi Bergen'.

Schoorl Klopt

Het jaar 2013 stond in het teken van het maken van een nieuw stedenbouwkundig masterplan voor Schoorl Klopt waarbij tegemoet moest worden gekomen aan de in 2012 door de raad geuite kritiek. Na een presentatie aan de raad in augustus, volgde eind september een informatie avond voor de inwoners. Gebleken is dat er zowel politiek als maatschappelijk draagvlak is voor het masterplan versie 2013. De raad heeft dientengevolge in december 2013 de uitgangspunten voor het opstellen van een structuurvisie voor Schoorl Klopt vastgesteld. De begrote plankosten zijn met € 17.500 overschreden. Dat is veroorzaakt door extra inspanningen van stedenbouwkundig supervisor Trompert (onder meer voor de oorspronkelijk niet geplande informatie avond voor de inwoners uit Schoorl) en de ingeschakelde planeconoom van Grontmij ten aanzien van de Financiële Verkenning die ten behoeve van het raadsbesluit van 2013 is opgesteld. Daarnaast is er ook in aanloop naar de raadsvergadering van december 2013 extra advies gevraagd door Houthoff om de raakvlakken met de nieuwe Aanbestedingswet in kaart te brengen zodat de raad volledig en juist geïnformeerd kon worden. Met initiatiefnemer voor de supermarkt in plandeel Winkelhof fase 1 wordt een intentieovereenkomst gesloten en het uitgangspunt is dat in dat kader een gedeelte van de plankosten over 2013 in rekening gebracht worden. Deze overschrijding van de plankosten in 2013 kan op het beschikbare budget 2014 gekort worden.

Dorp en Duin

In 2013 is een uitgebreid participatietraject gevolgd voor project Dorp en Duin. Dat heeft geleid tot het principiële raadsbesluit van 7 november

2013 waarbij de raad tot een voorkeursvariant heeft besloten. Oorspronkelijk was het raadsbesluit in mei 2013 gepland. Daarop waren de plankosten voor 2013 gericht. Bij de melding van deze vertraging aan de raad zijn ook extra plankosten gevraagd. De begrote plankosten zijn met € 16.000 overschreden. In de aanloop naar de raadsvergadering van november zijn diverse extra en onvoorziene kosten gemaakt door landschapsarchitect LA4SALE en de planeconoom van Grontmij die de oorspronkelijke 7 modellen heeft doorgerekend. Het in kaart brengen en doorrekenen van deze 7 modellen, waarna uiteindelijk tot het voorkeursmodel besloten kon worden is complex en arbeidsintensief gebleken waarbij het inschakelen van externe deskundigheid noodzakelijk was. Verder. Met de initiatiefnemers voor de woningbouwlocaties aan het Delverspad en Egmond aan den Hoef Oost wordt een intentieovereenkomst gesloten en het uitgangspunt is dat in dat kader een gedeelte van de plankosten over 2013 in rekening worden gebracht. Deze overschrijding van de plankosten in 2013 kan op het beschikbare budget 2014 gekort worden.

Mooi Bergen

In april 2013 heeft de raad het aanbestedingsbeleid voor Mooi Bergen en de bijbehorende Grondexploitatie (grex) vastgesteld. Vervolgens is de Europese niet-openbare aanbesteding van het project Mooi Bergen gevolgd. Dat heeft niet tot het gewenste resultaat geleid. In oktober 2013 is met de raad gesproken over het vervolg van dit project. In 2014 zal de raad een voorstel over de nieuwe ontwikkelingsvisie krijgen. Doordat de aanbesteding enerzijds is mislukt en de grex anderzijds niet formeel is ingetrokken, is sprake van een bijzondere situatie. In 2013 gemaakte plankosten zijn bij de ARC gemeld en zullen bij de herijking van de grex in het vierde kwartaal van 2014 worden opgenomen.



Wat heeft het gekost?

Programma 4 (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2013 voor wijziging	Begroting 2013 na laatste wijziging	Realisatie 2013	Begrotings- afwijking	V/N
Lasten	8.376	7.592	7.065	527	V
Baten	11.036	9.339	9.000	339	N
Saldo	2.660	1.747	1.935	188	V
Toevoegingen reserves	3.122	4.794	4.656	138	V
Ottrekkingen reserves		506	506		-
Resultaat	463	2.541	2.215	326	V

Financiële toelichting:

Het saldo van dit programma is na resultaatbestemming afgerond € 326.000,- voordeliger dan geraamd na de laatste wijziging.

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

Programma 4 (lasten)

Gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 153.000,- (V). Er zijn minder uren doorbelast dan begroot. Dit levert in programma 7 een nadeel op, per saldo is het neutraal voor het resultaat van de jaarrekening.

Verkoop vastgoed € 311.000,- (V). In de begroting was de afboeking van de boekwaarden in verband met de transactie accommodatiebeleid kern Bergen op genomen in programma 4 voor € 311.000,-. De werkelijke afboeking van de boekwaarde vindt nu plaats in programma 7 op de kostenplaats voor de restant boekwaarde per 31 december 2013 van € 245.000,-.

Overige volkshuisvestingszaken € 54.000,- (N). De kosten voor de overige volkshuisvestingszaken zijn hoger dan de begroting in verband met uitgaven voor het project digitaal levensloop bestendig. Het nadeel wordt gecompenseerd door een subsidie vanuit het provinciaal woonfonds (zie baten).

Algemeen milieubeheer € 57.000,- (V). Het Stimuleringsfonds Duurzame Energie Regio Alkmaar was in 2013 begroot op € 31.000,-

527 V



<p>(V). Door vertraging in de besluitvorming kon het budget in 2013 niet worden uitgegeven. Daarnaast is een budget van € 15.000,- (V) door lagere kosten in de uitvoering van de duurzaamheidsagenda 2013, zoals de projecten "ZonAtlas" en "Zon op Scholen". Verder zijn er weinig (20 stuks) duurzaamheidsleningen aangevraagd waardoor er lager rentekosten zijn € 11.000,- (V).</p> <p>Grote projecten € 32.000,- (N). Betreft begrotingsafwijkingen binnen grote projecten. Saldo neutraal voor exploitatie omdat het wordt geactiveerd in het onderhanden werk, zie ook baten.</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 92.000,-(V).</p>	
<p>Programma 4 (baten)</p> <p>Grote projecten € 32.000,- (V). Betreft begrotingsafwijkingen binnen grote projecten. Saldo neutraal voor exploitatie zie ook lasten.</p> <p>Opbrengst parkeergelden (incl.wegslepregeling) € 60.000,- (N). Parkeeropbrengsten zijn erg afhankelijk van weers- en seizoensinvloeden dit is lager dan 2% van het begrote bedrag.</p> <p>Verkoop vastgoed € 281.000,- (N). De opbrengst van de afronding van de transactie met Bouwfonds in het kader van accommodatiebeleid kern Bergen valt € 204.000,- lager uit door een lager fiscaal voordeel uit hoofde van ABC-constructie. De opbrengst van verkoop vastgoed is € 77.000,- nadeliger dan de jaarlijks begrote € 100.000,-.</p> <p>Overige volkshuisvestingszaken €54.000,- (V). Subsidie voor het project digitaal levensloop bestendig.</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 84.000,- (N).</p>	339 N
<p>Subtotaal resultaat voor bestemming</p>	188 V
<p>Toelichting op mutaties reserves (lasten)</p> <p>De werkelijke toevoeging aan de algemene reserve uit hoofde van de transactie met Bouwfonds is € 66.000,-(V) lager dan geraamd (voornamelijk lager fiscaal voordeel uit hoofde van de ABC-constructie).</p>	138 V



De opbrengsten uit hoofde van vastgoed worden conform het Raadsbesluit toegevoegd aan de algemene reserve. Door een lagere realisatie van verkoopopbrengsten is de dotatie aan de reserve lager dan begroot. € 77.000,-(V) .	
Verder een correctie begrotingswijziging Nota Kunst en Cultuur € 5.000,- (N) , deze is destijds begroot op programma 4 in plaats van 6.	
Toelichting op mutaties reserves (baten)	
Niet van toepassing.	-
Subtotaal mutaties reserves	138 V
Resultaat na bestemming	326 V





**Programma 5
Openbare ruimte**






Programma 5. Beheer openbare ruimte

Portefeuillehouders:, Cees Roem / Hetty Hafkamp / Alwin Hietbrink / Jan Mesu

Missie

Het beheer en de inrichting van de openbare ruimten (strand, groen en wegen) in onze gemeente is gericht op een schone, aantrekkelijke en veilige fysieke leefomgeving. Wij streven duurzame ontwikkeling na.

Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
I Openbare ruimte	Optimalisatie beheerprogramma's		Actualisatie beheerprogramma's	Het gehele areaal is geïnventariseerd. Het nieuwe beheerprogramma wegen en groen wordt begin 2014 opgeleverd. Voor beheer openbare verlichting is ook een beheerprogramma aangeschaft.
	Centrale huisvesting buitendienst		Onderzoek locatie centrale huisvesting buitendienst	Eind 2013 (20 december) heeft de HVC een voorstel ingediend voor aanpassingen aan het Afvalbrengrstation (ABS) om zo te voldoen aan de nieuwe wetgeving, waarin beschreven staat dat de ABS'en moeten voldoen aan de scheiding van 18 fracties. Zeker is dat dit niet op de huidige drie locaties kan worden gerealiseerd. Een andere locatie en of samenwerken met omliggende gemeente is een van de opties. Indien daarvoor wordt gekozen, dan komt de werf Bergen vrij van een ABS en kan deze ruimte gebruikt worden voor de opvang van de werven Schoorl en Egmond, zodat er met een centrale werf voor de buitendienst gewerkt kan worden. Om een en ander goed in kaart te brengen wordt een projectleider aangesteld. Eerste product wordt een startnotitie waarin deze problemen worden beschreven en een tijdsplan waarin een en ander wordt opgelost.
II Afvalbeheer	Efficiënt en transparant afvalbeheer		Realisatie CMS	Gelet op de wens van het college en de raad om gelijktijdig bij de invoering van CMS de afvalstoffenheffing te koppelen aan de containergrootte is een startnotitie opgesteld. Deze wordt in februari 2014 in het college besproken. Belangrijk uitgangspunt is dat de invoering per 1 januari 2015 is gerealiseerd (zie ook motie PvdA "CMS").



Wat heeft het gekost?

Programma 5 (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2013 voor wijziging	Begroting 2013 na laatste wijziging	Realisatie 2013	Begrotings- afwijking	V/N
Lasten	18.479	18.699	18.234	465	V
Baten	10.891	10.633	10.084	549	N
Saldo	7.588	8.066	8.149	83	N
Toevoegingen reserves	7	2		2	N
Onttrekkingen reserves	126	606	545	61	N
Resultaat	7.455	7.458	7.605	146	N

Financiële toelichting:

Het saldo van dit programma is na resultaatbestemming afgerond € 146.000,- nadeliger dan geraamd na de laatste wijziging.

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

Programma 5 (lasten)

Gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 143.000,- (V). Er zijn minder uren doorbelast dan begroot. Dit levert in programma 7 een nadeel op, per saldo is het neutraal voor het resultaat van de jaarrekening. Verder € 539.000,- (V) als gevolg van een technische correctie op doorbelaste kosten, op de inkomstenkant in programma 5 en 7 staan hier voor hetzelfde bedrag nadelen tegenover, per saldo neutraal.

Aan kapitaallasten € 152.000,- (N). De 2 grootste afwijkingen zijn € 42.000 (V) op riolering wat is veroorzaakt door het doorschuiven van investeringen naar 2014. Bij wegen is het € 200.000 (N) doordat voor de daarvoor in aanmerking komende investeringen uit is gegaan van ingebruikname in 2012 dus eerste afschrijving in 2013.

Huishoudelijk afval: € 90.000,- (V) welke bestaat uit diverse voordelen: de betonnen bakken voor de ondergrondse containers zijn nog niet geplaatst € 15.000,- (V), er is minder papier opgehaald door verenigingen en stichtingen € 36.000,- (V). Er zijn minder advieskosten gemaakt voor de overdracht van de afvalbrengstations. Deze waren vooraf moeilijk in te schatten € 9.000,- (V). De definitieve eindafrekening met de HVC over 2012 viel € 30.000,- (V) uit.



Riolering: doordat de (doorbelaste) kosten op riolering lager uitvielen dan begroot is er € 65.000,- (N) extra gestort in de voorziening rioolheffing.	
Niet nader verklaarde verschillen € 90.000,- (N).	465 V
Programma 5 (baten)	
Verder € 462.000,- (N) als gevolg van een technische correctie op doorbelaste kosten, op de kostenkant in programma 5 en de inkomstenkant in programma 7 staan hier voor hetzelfde bedrag nadelen tegenover, per saldo neutraal.	
Huishoudelijk afval: omdat de werkelijke kosten huishoudelijk afval lager zijn en de inkomsten (overige opbrengsten en afvalstoffenheffing) € 175.000,- (V) hoger hoeven we minder uit de voorziening afvalstoffenheffing te onttrekken: € 282.000,- (N).	
Niet nader verklaarde verschillen € 20.000,- (V).	549 N
Subtotaal resultaat voor bestemming	83 N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)	
Niet nader verklaarde verschillen € 2.000,- (N).	2 N
Toelichting op mutaties reserves (baten)	
De kosten met betrekking tot het project Herinrichting Centrum Bergen (Breelaan) vielen goedkoper uit, daarom een lagere onttrekking dan begroot uit de algemene reserve € 51.000,-(N).	
De uitgaven voor het project permanente bewoning recreatiewoningen zijn door verlof en ziekte lager uitgevallen, daarom € 10.000,- (N) lager onttrokken uit de algemene reserve.	61 N
Subtotaal mutaties reserves	63 N
Resultaat na bestemming	146 N





**Programma 6
Economie, toerisme & cult.**

Jaarstukken 2013








Programma 6. Economie, toerisme en cultuur







Portefeuillehouders: Cees Roem / Hetty Hafkamp / Aletta Hekker / Alwin Hietbrink

Missie

Wij streven naar een duurzame impuls voor onze economie. Wij zetten in op het versterken en uitbreiden van aanbod en activiteiten die bijdragen aan onze identiteit en ons onderscheidend vermogen.

Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
I Innovatie	Regionale uitvoeringsagenda		Uitvoering Economische Agenda	De regiogemeenten hebben in 2012 de economische agenda vastgesteld. Hierin is een meerjarig uitvoeringsprogramma opgenomen. Verantwoording wordt gegeven in het jaarverslag van het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord. (CHECK)
	Versterken toeristische positie		Opstellen Regionale toeristische agenda	Regionaal is besloten een toeristische visie op te stellen, in plaats van een toeristische agenda. Het document met de regionale toeristische speerpunten is in december 2013 vastgesteld. De opdracht voor het opstellen van een regionale toeristische visie is verleend en dit rapport wordt in juni 2014 verwacht.
	Kwaliteitskeurmerken		Behalen keurmerk Blauwe Vlag	Voor alle stranden in onze gemeente is in 2013 het keurmerk Blauwe Vlag behaald.
			Behalen keurmerk Eco XXI	Bergen heeft in juli 2013 de gouden ECO XXI award voor duurzaamheid ontvangen. Daarmee is Bergen de eerste kustgemeente met een gouden titel.
	Innovatiefonds		Uitvoering geven aan kaders Innovatiefonds	Het gaat hierbij om het omzetten van het toerismefonds in een innovatiefonds. Dit advies wordt in februari aan het college voorgelegd en vervolgens aan de raad.
II Ondernemersfonds	Ondernemersfonds		Implementatie belastingmaatregel ondernemersfonds	Het college heeft in overleg met ondernemers de onderhandelingen stopgezet. In 2016 worden de gesprekken hervat.



Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
III Strand	Strandbeleid		Vaststellen Strandbeleid 2013	De evaluatie van het strandbeleid heeft plaatsgevonden. De raad heeft de aanbevelingen uit de evaluatie grotendeels overgenomen. Nieuwe beleidskaders zijn daarmee vastgesteld. Over een aantal zaken wenst de raad nog nader overleg. Dit staat gepland in 2014 en in het laatste kwartaal 2014 worden de drie resterende onderwerpen aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.
IV Kunst en cultuur	Kunstprojecten		Realisatie 1 kunstproject	Het budget is in december 2013 overgeheveld naar 2014. De realisatie van het kunstwerk op de rotonde damweg N9 bij Schoorl is vertraagd door vraagstuk over het eigendom van de beoogde locatie en het ontbreken van toestemming van de beheerder. Er wordt gezocht naar een oplossing.
	Cultuureducatie		Uitvoering plan cultuureducatie	Het programma Cultuureducatie met Kwaliteit is in 2013 begonnen en loopt tot 2016. Het plan is gericht op het primair onderwijs en heeft tot doel een verdere verankering van cultuureducatie in het onderwijs.
	Kranenburgh		Realisatie Kranenburgh	Kranenburgh is in november 2013 officieel geopend.
	Kunstcollectie		Opschonen kunstcollectie	De uitvoering is nog gaande. Het is de verwachting dat de totale opschoning en de daarmee verbonden afstoting (van een deel van de werken) ruim een jaar tot anderhalf jaar in beslag neemt. We zijn nu een half jaar onderweg met de uitvoering. Dit is conform de planning.
	Cultuurhistorie		Ondersteuning en inventarisatie cultuurhistorie	Er zijn monumenten aangewezen en er zijn eigenaren van monumenten geadviseerd over het beheer en onderhoud. Het archeologie beleid is gerealiseerd en uitgevoerd.



Wat heeft het gekost?

Programma 6 (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2013 voor wijziging	Begroting 2013 na laatste wijziging	Realisatie 2013	Begrotings- afwijking	V/N
Lasten	2.353	2.479	2.480	1	N
Baten	699	734	640	93	N
Saldo	1.654	1.745	1.839	94	N
Toevoegingen reserves	128	43	38	5	V
Onttrekkingen reserves	85	208	202	5	N
Resultaat	1.697	1.580	1.674	95	N

Financiële toelichting:

Het saldo van dit programma is na resultaatbestemming afgerond € 95.000,- nadeliger dan geraamd na de laatste wijziging.

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

Programma 6 (lasten)	
Niet nader verklaarde verschillen € 1.000,- (N).	1 N
Programma 6 (baten)	
Niet nader verklaarde verschillen € 93.000,- (N).	93 N
Subtotaal resultaat voor bestemming	94 N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)	
Er hebben zich geen kosten voorgedaan in 2013 met betrekking tot de Schaapskooi € 5.000,- (N).	5 N



Toelichting op mutaties reserves (baten) Verkeerde boeking in Verband met Nota Kunst en Cultuur. Zie ook verschil bij reserves programma 4 € 5.000,- (V)	
Subtotaal mutaties reserves	5 v
Resultaat na bestemming	95 N





Programma 7 Middelen

jaarstukken 2013




Programma 7. Middelen

Portefeuillehouder: Cees Roem

Missie

Wij streven naar een sluitende begroting. Onze ambitie is gericht op het realiseren van een gezond financieel fundament. Daarnaast willen we de lokale lasten slechts beperkt laten stijgen. Heffingen en leges dienen kostendekkend te zijn.

Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
I Algemeen	Jaarrond parkeren of alternatief voorstel		Invoering jaarrond parkeren	Er is een alternatief voorstel voor jaarrond parkeren vastgesteld dat is ingevoerd met ingang van 1 januari 2014. Het alternatieve voorstel heeft tot gevolg dat de begrote extra opbrengst 2013 grotendeels niet is gehaald.

Wat heeft het gekost?

Programma 7 (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2013 voor wijziging	Begroting 2013 na laatste wijziging	Realisatie 2013	Begrotings- afwijking	V/N
Lasten	1.363	1.924	1.685	238	V
Baten	39.079	40.383	41.862	1.479	V
Saldo	37.716	38.459	40.176	1.718	V
Toevoegingen reserves	2.623	5.798	5.807	9	N
Onttrekkingen reserves	134	4.738	4.738	-	
Resultaat	35.227	37.399	39.108	1.708	V

Financiële toelichting:

Het saldo van dit programma is na resultaatbestemming afgerond € 1.708.000,- voordeliger, dan geraamd na de laatste wijziging.

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen:



Programma 7 (lasten)

Het begrote bedrag van € 40.000,- voor de post onvoorzien is in 2013 deels aangesproken voor onderzoek naar nieuw gemeentehuis (raad 1-10-2013), **€ 19.000,- (V)**.

Op Btw/BCF moeten we **€ 65.000,- (N)** betalen over de jaren 2008 tot en met 2013. Dit in samenhang bekijken met het voordeel aan de inkomstenkant, waar nog een bedrag gereserveerd stond van € 87.000,- en welke nu vrij valt (per saldo € 22.000,- voordeel).

De dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren is **€ 163.000,- (N)**. De belasting-debiteuren Alkmaar zijn met **€ 92.000,- (N)** afgeboekt.

Op de lasten van de kostenplaatsen is gerealiseerd **€ 553.000,- (V)** en aan de batenkant € 27.000,- (N), in totaal € 526.000,- (V): Het voordeel is ontstaan door de hogere dekking uit doorbelasting van uren. In de producten in de overige programma's zijn de tegenhangers opgenomen. De werkelijke doorbelaste uren voor 2013 liggen met grondslag 246 FTE iets boven de 240 FTE die in de kostenverdeelstaat 2013 zijn opgenomen. Oorzaak is (tijdelijke) urenuitbreiding van huidige medewerkers en (tijdelijke) uitbreiding van formatie in verband met projecten zoals bijvoorbeeld de 3 decentralisaties, klantcontactcentrum en digitalisering archief.

Verder zit er € 435.000,- (V) in op de kapitaallasten (als tegenhanger van de nadelen op de producten in de overige in de programma's).

Op de afschrijvingen zit € 665.000,- (N) door enerzijds de extra afschrijving op de bejaardenwoningen Elkshove die aan Bouwfonds zijn verkocht (€ 246.000,- nadeel, zie samenhang met € 311.000,- voordeel in programma 4), anderzijds de extra afschrijving op gemeentehuis Elkshove in verband met bouw nieuwe brandweerkazerne (€ 105.000,- nadeel) en de extra afschrijvingen op investeringen in wegen als gevolg van de gewijzigde beoordeling van de ingebruikname van een actief (€ 259.000,- nadeel). Daarnaast € 21.000,- (V) op de loonsom welke voornamelijk bestaat uit niet ingevulde vaste formatie.

Op de rente € 143.000,- (V) welke grotendeels veroorzaakt wordt door het niet aantrekken van langlopende leningen ten bedrage van bijna € 9 miljoen.

Niet nader verklaarde verschillen **€ 14.000,- (N)**.

238 V



Programma 7 (baten)

Door technische aanpassingen (m.n. accres) in de decembercirculaire 2013 is er over 2013 € 153.000,- meer ontvangen. Daarnaast wijken de werkelijke aantallen af waardoor er € 67.000,- extra over 2013 is ontvangen. Daarnaast is er over 2011 en 2012 € 66.000,- meer ontvangen. Totaal **€ 286.000,- (V)**. Door het late moment van de december-circulaire was het niet meer mogelijk een begrotingswijziging te verwerken, vandaar deze afwijking.

In 2013 hebben wij als gemeente Bergen een convenant Horizontaal Toezicht gesloten met de Belastingdienst. Hiervoor hebben we met hen afspraken gemaakt en geschilpunten uit het verleden met hen opgelost. We ontvangen over de jaren 2006 tot en met 2013 nog een bedrag van **€ 128.000,- (V)** op Btw/BCF. Aan de andere kant moesten we nog € 65.000,- betalen over de jaren 2008 tot en met 2013, maar hiervoor stond nog een bedrag gereserveerd van **€ 87.000,- (V)**, deze valt vrij.

Forensenbelasting: In verband met areaaluitbreiding zijn er extra aanslagen opgelegd over de jaren 2009 tot en met 2012. Deze extra aanslagen betreffen; naast de in 2013 reeds opgelegde bedragen over 2009 tot en met 2012 van totaal € 640.000,-. Verder nog op te leggen: over 2011 € 150.000,-, over 2012 € 85.000,- en over 2013 € 352.000,-. In totaal € 1.227.000,-. Hiervan was eerder al € 436.000,- begroot. Vandaar voordeel 2013 € 1.227.000,- minus € 436.000,- is **€ 791.000,- (V)**.

Toeristenbelasting: de incidentele meeropbrengst uit de nakohieren 2010, 2011 en 2012 is € 141.000,- (V). Op basis van de geconstateerde meeropbrengsten en het vanaf de begroting 2014 gehanteerde gemiddelde aantal overnachtingen wordt het begrote bedrag voor 2013 overschreden met € 46.000,- (V). Totaal incidenteel extra inkomsten 2013 **€ 187.000,- (V)**. Voor 2014 en verder staat het juiste bedrag in de begroting opgenomen.

Precariobelasting: als gevolg van een groot bouwproject is een nota precariobelasting **€ 79.000,- (V)** hoger uitgevallen dan als reservering voor het belastingjaar 2012 was opgenomen.

Op de baten van de kostenplaatsen is gerealiseerd **€ 27.000,- (N)**, zie verklaring aan de lastenkant.

Niet nader verklaarde verschillen **€ 52.000,- (N)**.

1.479 V

Subtotaal resultaat voor bestemming

1.718 V



Toelichting op mutaties reserves (lasten)	
De dividenduitkering van verkoop Nuon aandelen bedroeg € 11.000,- meer. Dit wordt gestort in de algemene reserve, € 11.000,- (N). Niet nader verklaarde verschillen € 2.000,- (N).	9 N
Toelichting op mutaties reserves (baten)	
Niet van toepassing	-
Subtotaal mutaties reserves	9 N
Resultaat na bestemming	1.708 V





**2. Jaarverslag:
Paragrafen**



Paragraaf A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. Aanleiding en achtergrond

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

In 2012 zijn wij gestart met het in kaart brengen van de risico's en het vastleggen van de bijbehorende beheersmaatregelen volgens het systeem van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR).

2. Risicoprofiel

Om de risico's van onze gemeente in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart worden gebracht en beoordeeld.

Allereerst laten wij u de top tien van risico's zien zoals die zijn opgenomen in de programmabegroting 2013. Bij ieder risico zullen wij beknopt toelichten of het risico zich heeft voorgedaan en wat de ontwikkeling in 2013 geweest is. Daarbij is er altijd sprake van voortschrijdend inzicht.



Tabel 1: Ontwikkelingen risico's in de top 10 zoals opgenomen in de begroting 2013

Nr	Risico	Gevolgen	Kans	Maximaal financieel gevolg in €	Invloed
R254	<p>Gemeente voldoet niet meer aan de subsidievoorwaarden voor Nieuw Kranenburg die de provincie heeft gesteld.</p> <p><i>Ontwikkeling in 2013:</i> Dit risico is fors kleiner geworden, omdat het pand is opgeleverd en in gebruik is genomen. Daarmee zijn de doelstellingen gerealiseerd en is aan de belangrijkste subsidievoorwaarden voldaan.</p> <p>Inmiddels is het verzoek tot vaststelling van de subsidie bij de provincie ingediend. Op basis van dat verzoek en de gesprekken daarover verwachten wij een subsidie van € 1.664.000. De complete realisatie van dekking van de investering en de effecten op de gemeentelijke begroting zijn via de begrotingswijziging bij het raadsbesluit van 6 maart 2014 al verwerkt. Wat resteert is de subsidievoorwaarde dat Kranenburgh 10 jaar lang als museum in gebruik moet zijn, op straffe van terugbetaling van de toegekende subsidie. Ieder jaar dat hieraan voldaan wordt, wordt deze mogelijke 'terugbetaling' met 10% verlaagd.</p>	Financieel-terugbetalen (deel) van de subsidie	20%	2.590.000	11,53%
R241	<p>Er is rekening gehouden met een verlaging van de Algemene Uitkering gemeentefonds oplopend tot ruim € 1 mln. door de herijking die met ingang van 2014 zijn beslag krijgt. Deze verlaging kan gunstiger uitvallen.</p> <p><i>Ontwikkeling in 2013:</i> In 2013 is de herijking uitgesteld door het Ministerie.</p> <p>Er is in 2014 al rekening gehouden met een verlaging van de Algemene Uitkering gemeentefonds van € 0,22 mln. door de herijking die met ingang van 2015 zijn beslag krijgt. Voor 2016 bestaat nog een risico van een zelfde omvang voor het tweede deel van de herijkingsoperatie.</p>	Financieel-Begrotingstekort	50%	€ 0	11,03%



Tabel 1: Ontwikkelingen risico's in de top 10 zoals opgenomen in de begroting 2013					
Nr	Risico	Gevolgen	Kans	Maximaal financieel gevolg in €	Invloed
R240	<p>Algemene Uitkering gemeentefonds valt lager uit dan begroot doordat de bezuinigingen op Rijksniveau anders uitpakken dan ingeschat.</p> <p><i>Ontwikkeling in 2013:</i> Door negatieve bijstellingen op de algemene uitkering als gevolg van de mei- en september-circulaire van 2013 hebben we het risicobedrag verlaagd naar € 350.000,-. Dit is het risico zoals we dat inschatten mocht er in 2014 nog aanvullend bezuinigd moeten worden als gevolg van de trap-op-trap-af systematiek maar in principe wordt er op Rijksniveau niet meer extra bezuinigd. Als dit wel gebeurd kan het in feite beide kanten op gaan. De kans achten wij relatief gering dus 10%</p>	Financieel-Begrotingstekort	50%	1.000.000	10,95%
R245	<p>Aanvraag lening door stichting Nieuw Kranenburg voor de inrichtingskosten</p> <p><i>Ontwikkeling in 2013:</i> Dit risico is verwijderd omdat er werkelijk een lening is aangevraagd en verstrekt door de gemeente ten bedrage van € 350.000.</p>	Financieel-budgetoverschrijding	90%	400.000	7,97%
R247	<p>Uitvallen installaties en/of apparatuur (incl. ICT) huisvesting gemeentelijke organisatie</p> <p><i>Ontwikkeling in 2013:</i> Op 1 oktober 2013 heeft de raad ingestemd met de kredieten voor de verbouwing van JL4. Na uitvoering van deze verbouwing zullen de risico's qua continuïteit van de bedrijfsvoering geminimaliseerd zijn en verwijderen we dit risico. Tot die tijd blijft het staan.</p>	Financieel-Ad hoc investeringen Imago-Tijdelijke huisvesting elders	30%	1.000.000	6,91%
R213	<p>Aanspreken van gemeente op garantstellingen of borgstelling door Woningstichtingen of andere instellingen met garantstellingen voor ver- of nieuwbouw</p> <p><i>Ontwikkeling in 2013:</i> Er is geen aanspraak gedaan op onze afgegeven garantstellingen. Wel zijn er oude garantstellingen bekend geworden die niet bekend waren , zowel voor Kennemer Wonen als de MCA / Gemini-groep. Dit leidt tot aanpassingen van het maximale financiële gevolg.</p>	Financieel-Betaling van schulden aan derden door gemeente	1%	29.000.000	5,57%



Tabel 1: Ontwikkelingen risico's in de top 10 zoals opgenomen in de begroting 2013

Nr	Risico	Gevolgen	Kans	Maximaal financieel gevolg in €	Invloed
R246	Niet realiseren van de beoogde opbrengst uit verkoop van het perceel Berkenlaan (als gedeeltelijke dekking project nieuwbouw Nieuw Kranenburg). <i>Ontwikkeling in 2013:</i> Dit risico heeft zich voorgedaan, het perceel Berkenlaan is nog niet verkocht. Via de begrotingswijziging bij het raadsbesluit van 6 maart 2014 zijn de extra lasten op de begroting al verwerkt. Het risico is verwijderd.	Financieel-budgetoverschrijding	50%	300.000	4,47%
R253	Monitoringsplan Oosterdijk wordt niet geaccepteerd door Provincie <i>Ontwikkeling in 2013:</i> Het bedrag is naar beneden bijgesteld omdat we verwachten dat we de Provincie akkoord gaat met een passieve sanering die aanzienlijk minder kost. De kans is daardoor wel verhoogd want we zullen wel maatregelen moeten treffen.	Financieel-Saneren in plaats van monitoren	5%	3.000.000	4,40%
R307	Opheffen danwel aanpassing Werkvoorzieningschap Noord-Kennemerland (WNK) <i>Ontwikkeling in 2013:</i> Het WNK heeft geen financiële reserve meer. Daarnaast willen de deelnemende gemeenten de huidige gemeentelijke bijdragen zo snel mogelijk afbouwen. Het WNK moet daarnaast een transitie doormaken om uitvoering te gaan geven aan de nieuwe Participatiewet. Hier is een incidentele bijdrage voor nodig, die de deelnemende gemeenten moeten financieren. Het opheffen van WNK lijkt minder waarschijnlijk, omdat de deelnemende gemeenten het erover eens zijn dat de kosten hiervoor te hoog zijn. Het WNK moet dus op korte termijn een oplossing vinden om de begroting voor de komende jaren sluitend te krijgen. Zodra de plannen concreet uitgewerkt zijn komen ze met een voorstel. Gezien ons aandeel in het WNK verwachten wij dat het uitkomt op zo'n € 275.000,-, maximaal € 500.000,- met een grote kans.	Financieel-budgetoverschrijding Imago-kan oplopen naar regionaal	30%	500.000	3,31%
R149	Toename in het aantal (aanvragen) uitkeringsgerechtigden <i>Ontwikkeling in 2013:</i> In 2013 is het aantal uitkeringsgerechtigden gestegen van 241 naar 265. Doordat het BUIG budget in 2013 door het ministerie verhoogd is met een bedrag van bijna € 300.000,- en er sprake is van een succesvolle parttime en fulltime uitstroom zijn de uitgaven binnen de begroting gebleven.	Financieel-Budgetoverschrijding	70%	150.000	2,28%



Uit de inventarisatie zijn vanuit de afdelingen in totaal 88 risico's in beeld gebracht waarbij wij voor deze jaarrekening geselecteerd hebben op het jaar 2014 en verder. In het onderstaande overzicht worden de tien risico's gepresenteerd met de meeste invloed op de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Tabel 2: Belangrijkste financiële risico's

Nr	Risico	Gevolgen	Kans	Maximaal financieel gevolg in €	Invloed
R242	De decentralisaties AwbZ/Wmo, Jeugdzorg, Participatie gaan gepaard met enorme bezuinigingen vanuit het Rijk.	Financieel - budgetoverschrijding en mogelijk kwaliteitsverlies	30%	€ 2.400.000	13,04%
R307	Begrotingstekort Werkvoorzieningschap Noord-Kennemerland(WNK)	Financieel - budgetoverschrijding; Imago - imagoschade kan oplopen naar regionaal	90%	€ 500.000	8,61%
R213	Aanspreken van gemeente op garantstellingen of borgstelling door Woningstichtingen of andere instellingen met garantstellingen voor ver- of nieuwbouw	Financieel - Betaling van schulden aan derden door gemeente	1%	€ 43.000.000	7,69%
R253	Monitoringsplan Oosterdijk wordt niet geaccepteerd door Provincie	Financieel - Saneren in plaats van monitoren	50%	€ 500.000	7,47%
R247	Uitvallen installaties en/of apparatuur (incl ICT) huisvesting gemeentelijke organisatie	Financieel - Ad hoc investeringen; Imago - Tijdelijke huisvesting elders	30%	€ 1.000.000	5,68%
R313	(Milieu)vergunningaanvraag voor de brengdepots wordt afgekeurd of gestelde eisen worden zwaarder.	Financieel - Vertraging van (uitvoering van project) en daarbij verhoging van inrichtingskosten. Extra kosten voor voorbereiding van aanpassingen werven of depots	50%	€ 500.000	4,50%
R255	Loonsomontwikkeling (incl. werkgeverslasten) wijkt af van begroting	Financieel - Afwijkende loonkosten	70%	€ 320.000	4,01%
R321	Een zittende bestuurder (burgemeester/wethouder) beëindigd de functie (vrijwillig of onvrijwillig, gepland of ongepland).	Financieel - De gewezen bestuurder heeft recht op een wachtgelduitkering	25%	€ 750.000	3,35%
R329	Stijging van de lange- en kortlopende rente	Financieel - Hogere rentelasten dan opgenomen in onze begroting	50%	€ 370.000	3,31%



Tabel 2: Belangrijkste financiële risico's

Nr	Risico	Gevolgen	Kans	Maximaal financieel gevolg in €	Invloed
R318	Door de aanpassing van het zorgzwaartepakket is de verwachting dat wij 200 extra aanvragen krijgen op jaarbasis. Dit aangezien inwoners minder snel in een verzorgingshuis worden opgenomen en dus langer thuis ondersteuning nodig hebben.	Financieel - extra aanvragen woningaanpassingen en huishoudelijke hulp	50%	€ 360.000	3,24%

Totaal grote risico's: € 49.700.000
 Overige risico's: € 44.629.000
 Totaal alle risico's: € 94.329.000



Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie (ook wel Monte Uit onderstaande tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 3.972.996,- (benodigde weerstandscapaciteit).

Wij hebben de risico's ook beoordeeld op de middellange termijn. Op basis van de huidige ingevulde risico's volstaat ook dan een weerstandscapaciteit van rond de € 4,0 miljoen.

Tabel 3: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages

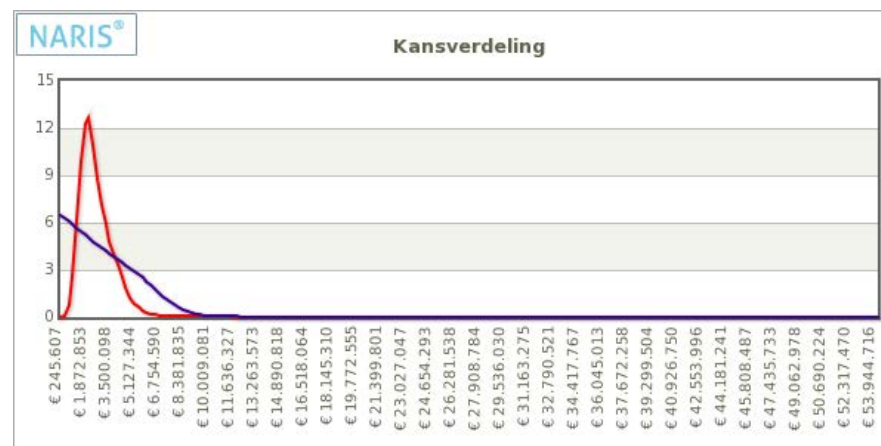
Percentage	Bedrag in €
5%	€ 1.118.470
10%	€ 1.312.379
15%	€ 1.462.608
20%	€ 1.579.778
25%	€ 1.693.377
30%	€ 1.794.272
35%	€ 1.895.167
40%	€ 1.999.981
45%	€ 2.105.807
50%	€ 2.218.755
55%	€ 2.339.332
60%	€ 2.471.394
65%	€ 2.617.279
70%	€ 2.791.983
75%	€ 2.997.751
80%	€ 3.250.519
85%	€ 3.560.419
90%	€ 3.972.996
95%	€ 4.720.170

Carlo simulatie genoemd) uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 94.329.000,- zie hierboven) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk

en in hun maximale omvang optreden. Figuur 1 toont de resultaten van de risicosimulatie.

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

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



Figuur 1



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 drie typen onder te verdelen: de algemene reserve, de reserve weerstandsvermogen en de bestemmingsreserves.

Algemene reserve

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

Reserve weerstandsvermogen

Binnen het eigen vermogen hebben wij al één specifieke reserve afgezonderd om risico's op te vangen en dat is de reserve weerstandsvermogen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door uw raad een bepaalde bestemming is gegeven. Uw raad zou kunnen besluiten om deze bestemming te wijzigen en deze reserves ook in te zetten ter dekking van opgetreden risico's, met uitzondering van de reserve afschrijvingslasten van ruim € 2 miljoen per 1 januari 2014. Deze is nodig ter dekking van meerjarige kapitaallasten. Daarnaast nemen we de risicoreserve grote projecten niet mee omdat die volgt uit een aparte risicosimulatie. Dit geeft volgens ons een meer reëel beeld.

Ad. II Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is de mate waarin de belastingen maximaal verhoogd kunnen worden. Dit betreft dan met name het OZB-tarief. Landelijk is afgesproken dat de macro-opbrengst van de OZB (dus de opbrengst in alle gemeenten samen) niet meer mag stijgen dan de zogenaamde macronorm. Die is opgebouwd uit een reële trendmatige groei van het Bruto Binnenlandse Product (BBP) en een inflatiepercentage (prijsontwikkeling Nationale Bestedingen op basis van het Centraal Economisch Plan). Landelijk is de macronorm voor de OZB voor 2014 op 3,5% gesteld.

In 2012 en 2013 is landelijk een overschrijding geconstateerd van totaal € 37,8 miljoen. Dit bedrag wordt in mindering gebracht op de ruimte voor 2014 (die zoals gezegd 3,5 procent bedraagt). Het gevolg is dat de OZB-opbrengst in 2014 met ten hoogste 2,45% mag toenemen. Omdat in onze begroting voor 2014 rekening is gehouden met een groei van de OZB van 2% resteert een ruimte van 0,45%, afgerond € 35.000,-.

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

Wat de gemeentelijke leges betreft wordt zoveel mogelijk kostendekkendheid nagestreefd.

Zowel de afvalstoffenheffing als de rioolheffing zijn in Bergen in principe 100% kostendekkend. Deze heffingen hebben geen onbenutte capaciteit.

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



Ad. III Post onvoorzien

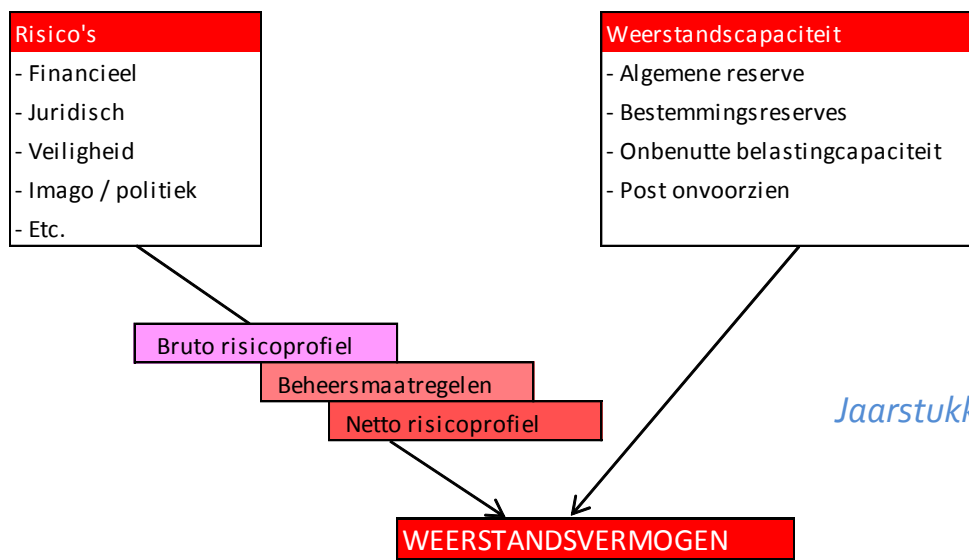
Deze bedraagt structureel € 40.000,- en kan via een raadsbegrotingswijziging incidenteel worden ingezet als dekking.

Het totaal per 1 januari 2014 van de hiervoor genoemde, in te zetten opties ter afdekking van incidentele risico's blijkt uit de volgende tabel:

Tabel 3: Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Startcapaciteit in €
Algemene reserve	13.763.000
Overige bestemmingsreserves excl. reserve afschrijvingslasten investeringen en risicoreserve grote projecten	1.341.000
Reserve weerstandsvermogen	6.200.000
Onbenutte belastingcapaciteit	35.000
Post onvoorzien	40.000
Totale weerstandscapaciteit	21.379.000

4. Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

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



capaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

$$\frac{€ 21.379.000}{€ 3.972.996} = 5,38$$

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

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

Het ratio valt in klasse A. Dit duidt op een uitstekend weerstandsvermogen. Bij deze waardering maken wij de volgende kanttekeningen:



Eigen vermogen / Vreemd vermogen

Behalve een rekenkundige benadering op grond van benoemde risico's is het beoordelen van de verhouding eigen vermogen/vreemd vermogen ook een veel gehanteerde ratio voor het beoordelen van de weerstand van een organisatie.

Uit de stresstest die in 2012 door Deloitte is uitgevoerd is gebleken dat onze gemeente voor een groot deel gefinancierd is met vreemd vermogen. Dit vreemd vermogen is voor het grootste gedeelte aangewend voor de financiering van investeringen, waarover wordt afgeschreven. De rentelasten bedragen circa 6% van onze exploitatie. Dit beperkt de flexibiliteit van onze begroting, omdat de rentelasten pas vervallen, nadat de bijbehorende investeringen volledig zijn afgeschreven. Zie ook de relatie met de uitkomsten van de houdbaarheidstest gemeentefinanciën van de VNG van begin 2014.

Oordeel Provincie

Ook onze toezichthouder -de provincie - velt een oordeel over de financiële positie van de gemeente. Met een totaal bedrag aan reserves van ruim € 20.000.000,- beoordeelt de provincie onze weerstandscapaciteit als redelijk.

Wij kunnen deze waardering volgen. Immers, mocht een van de risico's zich voordoen en wij inderdaad gedwongen worden de weerstandscapaciteit in te zetten, dan zal direct daarna opnieuw een bedrag aan weerstandscapaciteit benodigd zijn ter afdekking van de overblijvende risico's. Het ingezette bedrag moet weer worden "terug" gespaard.

De door ons berekende ratio beoordeelt het weerstandsvermogen op een moment, de benadering van de Provincie velt een oordeel over een langere termijn.

5. Ontwikkelingen

Grote projecten

Voor de risico's rondom de grote projecten is een aparte risicoreserve opgenomen op basis van een hercalculatie begin 2013 voor een bedrag van € 2,3 miljoen. Dit bedrag is ook gebaseerd op een risicosimulatie welke jaarlijks opnieuw plaats vindt.

6. Conclusie

We hebben berekend dat bij een weerstandscapaciteit van € 3.972.996,- het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt.

In het verleden heeft uw raad in de Nota Reserves en Voorzieningen besloten om 10% van de exploitatiebegroting aan te houden als weerstandsvermogen: op basis van voorgaande jaren is er € 6.200.000,- in reserve weerstandsvermogen apart gezet.

Omdat de organisatie na verloop van tijd meer vertrouwd wordt met de NARIS-methodiek is onze inschatting dat de uitkomst in de loop der tijd beter wordt. Ook de effecten van het invoeren van beheersmaatregelen wegen dan mee. Wij doen nu nog geen voorspelling over de uitkomst van deze ontwikkeling op het benodigde weerstandsvermogen. Immers, ook externe ontwikkelingen (met name het rijksbeleid) zijn hierop van invloed.

De trend die wij zien in de afgelopen jaren is dat het bedrag bij 90% zekerheid toeneemt, met andere woorden de risico's nemen toe. Wij stellen dan ook voor om de hoogte van het weerstandsvermogen voorlopig op het bedrag van € 6.200.000,- te laten staan.



Paragraaf B. Onderhoud kapitaalgoederen

1. Algemeen

De gemeente is verantwoordelijk voor de openbare ruimte. In deze openbare ruimte wordt onder andere gewerkt, gewoon en gerecreëerd. Voor deze activiteiten wordt gebruik gemaakt van kapitaalgoederen die bestaan uit de volgende onderdelen:

- Infrastructuur (wegen, water, riolering);
- Voorzieningen (groen, verlichting, sportfaciliteiten);
- Gebouwen (wonen, werken).

Om deze kapitaalgoederen zo lang en duurzaam mogelijk in stand te houden, is het een taak van de gemeente om deze te onderhouden waarbij de beperking vooral zit in de beschikbaarheid van menskracht en financiële middelen.

Voor 2013 waren de totale exploitatie-uitgaven voor het beheer van de openbare ruimte geraamd op € 4.118.000,- en de totale omvang van de investeringen waren in 2013 geraamd op € 11.046.000,-.

De volgende tabel laat zien hoe deze bedragen zijn opgebouwd en wat de realisatie is over 2013. De afwijkingen tussen begroot en werkelijk worden, waar relevant, hierna per kopje toegelicht.

Omschrijving (x €1.000)	Exploitatie		Investeringen	
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Onderhoud wegen	1.130	1.155	4.939	3.480
Onderhoud straatmeubilair (incl. bebording/bewegwijzering)	48	51	0	0
Onderhoud openbare verlichting	96	122	208	152
Baggeren en onderhoud beschoeiingen	304	334	0	0
Beheren bomen en plantsoenen/bosbeheer	460	532	142	32
Onderhoud riolering	405	366	4.927	3.138
Speelplaatsen	22	25	99	24



Omschrijving (x €1.000)	Exploitatie		Investerings	
	Be- groot	Realisa- tie	Begroot	Realisa- tie
Gebouwen	655	656	0	0
Onderwijshuisvesting	482	482	515	301
Sportaccommodaties	481	489	163	76
Multifunctionele accommodaties	0	1	0	0
Onderhoud begraafplaats	35	36	52	52
Totaal	4.118	4.248	11.046	7.255



2. Onze beleids- en beheerplannen

In 2013 zijn alle inventarisatiesoorten gedefinieerd. Tevens zijn deze zoveel mogelijk in overeenstemming gebracht met de gegevens die nodig zijn voor het maken van de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT). Het gehele areaal dat in de beheerpakketten is opgenomen is opnieuw geïnventariseerd. Voor openbare verlichting is een beheerpakket aangeschaft en grotendeels ingericht. De bestaande beheerpakketten

voor groen en wegen bleken niet toekomstbestendig. Eind 2013 is hier een integraal pakket voor getest en besteld. Begin 2014 wordt dit geleverd en ingericht.

In de afgelopen jaren zijn er al diverse beleids- en beheerplannen door uw raad en ons college vastgesteld en waar deze plannen (nog) niet zijn vastgesteld, zijn zij in ontwikkeling. Wij noemen beheerplannen voor:

Beheerplan	aanwezig	d.d.
Wegen	ja	2008-2011
Baggerplan	ja	2004-2013
Riool (GRP)	ja	2011-2015
Openbare Verlichting	nee	volgt
Speelplaatsen	ja	2012-2022
Groen	ja	2005-2015
Begraafplaatsen	ja	2008-2013
Sportaccommodaties	nee	onderhoud volgens bestek
Gebouwen en woningen	ja	2009-2013
Reddingsbrigades	ja	2013
Onderwijshuisvesting (huisvestingsplan)	ja	2013
Beheerplan Sportvelden	Nee	Volgt

Hierna geven wij per beheerplan de verschillende doelen, kaders en middelen aan.



Wegen

Financiën

In de begroting 2013 (inclusief begrotingswijzigingen) is een bedrag van € 1.130.000,- opgenomen voor onderhoud/aankoop materialen wegbeheer en een totaal bedrag aan investeringen volgens het nieuwe investeringschema van € 4.939.000,-.

Begroot 2013	Werkelijk 2013
1.130.000	1.155.000

Stand van zaken planuitvoering

In 2013 is gekeken hoe de uitvoering van projecten beter zichtbaar wordt in de begroting. Door het begrip ingebruikname anders te definiëren

wordt eerder begonnen met afschrijven en we plannen realistischer. Het effect is dat er hierdoor minder kredieten behoeven te worden doorschoven. Zie het aangenomen raadsvoorstel en –besluit van 30 januari 2014.



Programma begrotingsjaar

Projectnaam	Start voor-bereiding	Start jaar	Duur uit-voering in jaren	Fase
Groet - Herinrichting Groetincke I	2011	2012	2	Afgerond.
Schoorl - Plan Oost	2013	2014	4	Vertraagd ten gevolge van door particulieren in gebruik genomen gemeente grond.
Schoorl - Afkoppel Schoorl centrum Zuid (incl Dr Heringalaan)	2013	2014	3	Vorbereiding gereed, uitvoering start begin 2014.
Schoorl - Beveiligen fietsroute + Groot onderhoud Damweg	2013	2014	1	Vorbereiding gereed, uitvoering start begin 2014.
Bergen - Oranjebuurt	2013	2013	4	Uitvoering gestart 3e kwartaal 2013. Dit project loopt door tot 2016.
Bergen - Breelaan e.o.	2013	2014	2	Vorbereiding gereed, uitvoering start begin 2014.
Bergen - Kruidenbuurt	2013	2014	3	Vorbereiding gestart in 2013. Aanbesteding van het 1e deel volgt in het 2e kwartaal van 2014.
Bergen - Reconstructie Bergerweg tussen Dreef en Joost Ivanghlaan (incl. fiets oversteek Natteweg)	2013	2013	1	Afgerond.
Bergen - Trambaan/Van Reenenpark e.o.	2013	2014	2	Deel trambaan betrof alleen rioolwerk en is afgerond in 2013. Van Reenenpark is in voorbereiding, uitvoering gepland eind 2014.
Bergen - Herstel bruggen Oude Hof	2012	2012	2	Civieltechnisch afgerond, afrondende werkzaamheden in het voorjaar 2014.
Bergen aan Zee - CF Zeilerboulevard	2012	2013	1	In afrondende fase.
Egmon aan den Hoef - Anna van Burenlaan herinrichten parkeerplaatsen	2013	2013	1	In afrondende fase.
Egmond-Binnen - St Adelbertusweg e.o.	2013	2013	1	Civieltechnisch klaar, groenaanplant voorjaar 2014.



Waterwegen (baggerplan)

Financiën

Eind 2013 is het nieuwe baggerplan 2014-2023 in samenwerking met het hoogheemraadschap voltooid. Omdat het lang onzeker was of de gemeente gebruik kon maken van het eigen baggerdepot, met alle mogelijk financiële gevolgen van dien, is de definitieve versie van het plan later dan verwacht tot stand gekomen. In 2014 wordt het nieuwe baggerplan aan uw raad voorgelegd.

Begroot 2013	Werkelijk 2013
304.000	334.000

Stand van zaken planuitvoering

Volgens het baggerplan dient in 2012 en 2013 gebaggerd te worden in een gedeelte van Egmond aan den Hoef, Egmond-Binnen, Bergen en Groet. De plannen hiervoor zijn op dit moment in voorbereiding. Tevens is op dit moment het baggerplan 2014 tot en met 2023 in voorbereiding.

Programma begrotingsjaar

Gedeelte van Egmond aan den Hoef, Egmond Binnen, Bergen en Groet.

Uitvoering/realisatie

Het laatste gedeelte van het oude baggerplan (2004-2013) is in bovengenoemde kernen uitgevoerd.

Het gemeentelijk baggerdepot aan de Oosterdijk is vanaf november 2013 weer officieel in gebruik genomen en is gedeeltelijk benut voor de baggerwerkzaamheden van 2013.

Op verzoek van het Hoogheemraadschap zijn er delen in het buitengebied van Schoorl gebaggerd en voldoen die waterlopen weer aan de afmetingen zoals de Keur van het waterschap vereist.

Riool (GRP)

Financiën

In de exploitatie 2013 is een bedrag van € 405.000,- opgenomen voor onderhoud en beheer van het riool. Aan investeringen is voor 2013 een bedrag opgenomen van € 4.927.000,-.

Begroot 2013	Werkelijk 2013
405.000	366.000

Stand van zaken planuitvoering

Het Verbrede GRP 2011-2015 is door uw raad op 24 oktober 2011 vastgesteld. Dit plan geeft de kaders voor zowel de financiering als de activiteiten ten aanzien van de voornoemde zorgplichten aan.

Programma begrotingsjaar

De beheers-, vervangings- en verbeteringsmaatregelen voor de riolering worden na afstemming met het meerjaren investeringsplanning civiele werken uitgevoerd binnen de kaders van het Gemeentelijke Rioleringsplan (GRP).

Uitvoering/realisatie

Er is riolering vervangen, regenwater afgekoppeld en drainage aangelegd in de volgende wegen:



Heereweg te Schoorl, st. Adelbertusweg en Herenweg in Egmond Binnen, diverse maatregelen tegen wateroverlast in Egmond aan Zee, Pr. Irenelaan te Egmond aan den Hoef, Nassaulaan en Trambaan en Lou-delsweg in Bergen. Het niet gerealiseerde investeringsbedrag is met name ontstaan doordat rekeningen van uitgevoerde werken in 2013 nog niet waren ingediend of goedgekeurd. Een tweede reden is de latere start van projecten als Breelaan en Plan Oost.

Openbare Verlichting

Financiën

In de exploitatie 2013 is een bedrag van € 96.000,- opgenomen voor onderhoud van de openbare verlichting. Aan investeringen is voor 2013 een bedrag van € 208.000,- opgenomen.

Begroot 2013	Werkelijk 2013
96.000	122.000

Stand van zaken planuitvoering

Daar waar riolerings- of andere werkzaamheden verricht worden, wordt zo mogelijk de bekabeling van de OV meegenomen. In het najaar 2012 is gestart met de vervanging van ongeveer 250 lichtmasten en armaturen. In 2013 is verder gegaan met de vervanging.

Programma begrotingsjaar

Zie planuitvoering.

Uitvoering/realisatie

In 2013 is de vervanging van de circa 250 oudste lichtmasten met armaturen gerealiseerd. Dit heeft een voordeel opgeleverd doordat er minder incidentele vervangingen nodig waren. Dit voordeel is besteed aan onderhoud van de overige lichtmasten waardoor er een overschrijding op onderhoud is. Binnen het budget openbare verlichting levert het geen afwijking op.

De komende jaren van 2014 tot 2020 is er jaarlijks € 100.000,- ter beschikking gesteld voor het vervangen van de oudste lichtmasten met armaturen.

Groen

Financiën

In de exploitatie 2013 is een bedrag van € 460.000,- opgenomen voor onderhoud en beheer van bomen en plantsoenen..

Begroot 2013	Werkelijk 2013
460.000	532.000

Stand van zaken planuitvoering

In 2005 is het groenbeheersplan vastgesteld en is de kwaliteit van het groen bekeken. Het groenbeheersplan voldoet nog steeds en we werken nog steeds volgens de beleidskaders die daarin zijn opgenomen.

Programma begrotingsjaar

In 2011 zijn de gevolgen van de VTA (Visual Tree Assessment) controle uitgewerkt voor 2012 en verder. In 2013 wordt het groen opnieuw geïnven-



tariseerd en zodanig in het beheerprogramma opgenomen dat dit tevens bruikbaar is bij de invoering van de BGT.

Uitvoering/realisatie

In 2013 is al het groen door de buitendienst geïnventariseerd. Tevens zijn alle andere beheersobjecten zoals banken, hekwerken en andere elementen meegenomen. Deze gegevens zijn in het huidige groenbeheerplan verwerkt. Dit is gedaan zodat het groenbeheerplan bruikbaar is bij de invoering van de BGT.

Verder zijn alle bomen die in 2013 gekeurd moesten worden vanwege de VTA verwerkt. Door het uitvoeren van meer onderhoudswerk is het grote bedrag overschreden, echter binnen het zelfde budget is op andere onderdelen minder uitgegeven waardoor de overschrijding gecompenseerd werd. Door stormschade aan het einde van het jaar is het totale budget uiteindelijk met € 23.000,- overschreden. Aan investeringen is voor 2013 een bedrag van € 142.000,- opgenomen

Speelplaatsen

Financiën

In de exploitatie 2013 is een bedrag van € 22.000,- opgenomen voor onderhoud en beheer van speelplaatsen en een totaalbedrag aan investeringen van € 99.000,-.

Begroot 2013	Werkelijk 2013
22.000	25.000

Stand van zaken planuitvoering

Onderhoud en beheer van speeltoestellen wordt conform planning uitgevoerd.

Programma begrotingsjaar

Alle speelplaatsen die in 2013 op de planning staan, worden gerenoveerd.

Uitvoering/realisatie

In 2013 zijn er aantal speelplaatsen gerenoveerd.

De Marshallstraat in Egmond aan Zee is geheel vervangen, de doeltjes aan de Natteweg zijn vervangen, aan de Lijtweg is de speelplaats vervangen en aan de Hoge Weijdt zijn alle speeltoestellen door natuurlijke speeltoestellen vervangen en volgens het speelplaatsbeleidsplan uitgebreid. Verder zijn de speeltoestellen gekeurd.

Doordat de speeltoestellen nog voldeden aan de veiligheidseisen zijn er in 2013 minder toestellen vervangen. De kwaliteit van de toestellen maakt vervanging in 2014 echter wel noodzakelijk. De opgelopen achterstand wordt opgepakt in 2014.

Sportaccommodaties

Financiën

In de exploitatie 2013 is een bedrag van € 481.000,- opgenomen voor onderhoud en beheer van sportaccommodaties en een totaalbedrag aan investeringen van € 163.000,-.

Begroot 2013	Werkelijk 2013
481.000	489.000

Stand van zaken planuitvoering

Het onderhoud van de sportvelden is uitbesteed aan WNK. Die zorgen ook voor de inkoop van de materialen zoals graszaden en meststoffen tot en met 2014. Aankomende 5 jaar zijn we derhalve verzekerd van een vas-



te prijs voor het onderhoud van de sportvelden. In het huidige bestek is ook ruimte om velden die meer onderhoud nodig hebben op een doelmatige manier aan te pakken.

Programma begrotingsjaar

Het onderhouden en bespeelbaar houden van de bestaande sportvelden.

Uitvoering/realisatie

Het onderhoud van de sportvelden gaat geheel volgens planning. Echter, door de hogere grondwaterstand in het duingebied, moet er meer water van het terrein bij VV Egmondia worden weggepompt. Dit werd voorheen in het riool geloosd. Dit is wettelijk niet meer toegestaan. Nu wordt het water verwerkt in zakputten maar deze hebben een te beperkte verwerking waardoor we niet al het water kwijt kunnen. Hierdoor zijn de velden van Egmondia te nat waardoor de kwaliteit snel achteruit gaat. In 2014 zal er bekeken worden hoe we dit kunnen oplossen.

Begraafplaatsen

Financiën

In de exploitatie 2013 is een bedrag van € 35.000,- opgenomen voor onderhoud van de begraafplaatsen. Dit is voldoende om de begraafplaats op een nette manier te onderhouden.

Begroot 2013	Werkelijk 2013
35.000	36.000

Stand van zaken planuitvoering

De begraafplaats van Bergen voldoet aan de beleidsdoelstellingen. De aanpassingen van de begraafplaats van Schoorl zijn bijna gereed. De

gebouwen zijn aangepast en er is een urnentuin aangelegd. Voor 2012/2013 stonden de aanpassingen voor de begraafplaats van Egmond op de planning.

Programma begrotingsjaar

Voor 2012/2013 is voor de begraafplaats in Egmond een extra krediet opgenomen onder andere voor het opruimen van keldergraven in Egmond.

Uitvoering/realisatie

Het onderhoud en begraven gaat goed op de begraafplaatsen. De begraafplaats van Schoorl en Egmond zijn aangepast zodat deze dezelfde voorzieningen hebben zoals op de begraafplaats in Bergen. Tevens zijn er in Egmond veel keldergraven opgeruimd om de begraafplaats beter bereikbaar te maken. Ook is er meer werkruimte ontstaan waardoor er volgens de ARBO normen gewerkt kan worden.

Gebouwen en woningen

Financiën

Onderhoud aan gemeentelijk vastgoed vindt plaats op basis van een Meerjarige Onderhoudsplanning. Voor het onderhoud van een groot deel van de portefeuille is een voorziening in het leven geroepen. Hierin is in 2013 € 331.000 gedoteerd en € 591.000,- uit onttrokken. Onderhoud aan grote panden als de JL4, De Beeck, De Watertoren en scholen wordt separaat begroot.

In december 2013 heeft de raad de Nota Vastgoed portefeuille management vastgesteld. Hierin is onder andere bepaald dat een deel van de vastgoedportefeuille wordt afgestoten. Het onderhoudsniveau wordt in de toekomst afgeleid van een periodieke conditiemeting volgens NEN



2767 in plaats van op basis van termen als 'sober en doelmatig'. De dotatie aan de voorzieningen is meerjarig verhoogd.

	Begroot 2013	Werkelijk 2013
Dotatie	331.000	331.000
Onttrekking	590.000	591.000

Stand van zaken planuitvoering

Het onderhoud wordt conform planning uitgevoerd.

Programma begrotingsjaar

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

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

Uitvoering/realisatie

De werkzaamheden verlopen conform planning. Alle werkzaamheden zijn aanbesteed en uitgevoerd.

Reddingbrigades

Financiën

In de exploitatie 2013 is een bedrag van € 30.000 opgenomen voor de reddingsbrigades, dit is exclusief de kosten voor onderhoud van de gebouwen die uit de voorziening onderhoud gebouwen wordt gedekt. Met de huidige middelen en vrijwilligers is het mogelijk de stranden rond de hoofdingangen veilig te houden en alle taken in het duin zo goed mogelijk uit te voeren. Aan investeringen is voor 2013 een bedrag opgenomen van € 110.000,-.

Begroot 2013	Werkelijk 2013
30.000	30.000

Stand van zaken planuitvoering

In 2013 is de dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeente en brigades vastgesteld. In de overeenkomst staan de concrete dienstafspraken tussen de gemeente en de brigades.

Programma begrotingsjaar

Zie stand van zaken planuitvoering.

Uitvoering/realisatie

Na het goedkeuren van de dienstverleningsopdracht zijn er een aantal materialen vervangen bij de reddingsbrigaden. Er zijn drie nieuwe terreinwagens aangeschaft en er is een aantal buitenboord motoren vervangen. Verder zijn we in voorbereiding voor de aanschaf van een tractor en een waterscooter voor de VRB (Vrijwillige Reddingsbrigade Bergen) en met de aanschaf van twee Rhinovoertuigen voor de SRB (Schoorlse Reddings Brigade). De overlevingspakken die voor 2013 op de planning ston-



den zijn doorgeschoven naar 2014. Dit komt omdat er een nieuw pak in ontwikkeling is door Reddingsbrigade Nederland dat naar verwachting in mei 2014 wordt geleverd. De reddingsbrigades willen daar op wachten.

Onderwijshuisvesting

Financiën

In de exploitatie 2013 (na ombuigingen) is een bedrag van € 481.675,- opgenomen voor onderhoud van de onderwijshuisvesting. Aan investeringen is voor 2013 een bedrag van € 515.000,- opgenomen.

Begroot 2013	Werkelijk 2013
482.000	482.000

Programma begrotingsjaar

Elk jaar is er een nieuw programma onderwijshuisvesting, de eerstvolgende in 2013.

Uitvoering/realisatie

Het onderwijshuisvestingsplan (OHP) 2013 is vastgesteld in juli 2013. Het is al grotendeels uitgevoerd.

De voorgenomen uitgaven in de exploitatie zijn volledig gerealiseerd. Van de 11 toegekende kredieten in 2013 waren er vier nog niet gerealiseerd aan het einde van 2013. De dakrenovatie bij de Adriaan Roland Holstschool primair onderwijs is in de loop van februari 2014 gereed gekomen. Daarnaast is de dakrenovatie van de Boswaidsschool in januari 2014 afgerond. De gedeeltelijke vervanging van het straatwerk bij de mytyschool De Ruimte vindt plaats in 2014 plaatsvinden. Dat geldt ook voor de vervanging van CV-leidingen bij de Van Reenenschool.



Paragraaf C. Financiering

1. Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van de hieruit voortvloeiende 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 teruggeblikt op een aantal algemene ontwikkelingen die invloed hebben op de treasuryfunctie bij de gemeente Bergen. Vervolgens wordt de financieringsbehoefte behandeld en de bijbehorende rentevisie. Tot slot wordt ingegaan op de verschillende risico's en de beheersing hiervan.

2. Algemene ontwikkelingen

2.1 Intern

Digitaal factureren

In november 2013 is de eerste fase afgerond om het huidige proces van facturen te vervangen door digitaal factureren. Deze eerste fase betreft de digitale afwikkeling van facturen door de budgethouder. Het doel hiervan is een efficiencyslag te maken binnen het crediteurenproces, waarmee in ieder geval de doorlooptijd van afhandeling van de factuur aanzienlijk wordt verkort. In het voorjaar 2014 volgt de tweede fase. Dit betreft de digitale vastlegging van de factuur gegevens in de financiële administratie.

2.2 Extern

Wet Hof

In 2013 heeft zowel de Tweede Kamer als de Eerste Kamer ingestemd

met het wetsvoorstel houdbare overheidsfinanciën (Hof). In die wet worden de Europese normen verankerd voor de hoogte van de overheidsschuld en de jaarlijkse groei van de overheidsschuld. Deze wet stelt dat de decentrale overheden een gelijkwaardige inspanning leveren bij het streven om te voldoen aan de Europese begrotingsdoelstellingen. In de wet houdbare overheidsfinanciën is de mogelijkheid van een sanctie opgenomen als gemeenten hun aandeel in het EMU-tekort (blijvend) overschrijden. Vooralsnog lijkt de impact hiervan mee te vallen.

Allereerst is de harde individuele EMU-tekortnorm voor gemeenten vervangen door een plafond voor het gezamenlijke EMU-tekort van decentrale overheden.

Ten tweede is bestuurlijk afgesproken de sanctie de komende jaren niet toe te passen. Daarmee is er feitelijk geen sprake van een nationale sanctie. Een van de concrete gevolgen van de wet Hof is dat we de berekening van het EMU-saldo voortaan opnemen in de P&C documenten.

Schatkistbankieren

In december 2013 is gestart met het schatkistbankieren. Schatkistbankieren houdt in dat gemeenten verplicht overtollige tegoeden moeten aanhouden bij de Nederlandse staat. De twee belangrijkste redenen voor dit besluit zijn: het verlagen van de EMU-schuld en het beperken van risico's. Hierdoor hoeft de Nederlandse staat minder geld te lenen op de financiële markten en daalt de staatschuld. Voor overtollige middelen wordt een drempelbedrag ingevoerd van 0,75% van het begrotingstotaal. Voor de gemeente Bergen is dit circa € 525.000,- wat wij maximaal mogen aanhouden als tegoed op de rekening-courant.



Hiertoe hebben we eind 2013 een nieuwe rekening geopend bij de BNG die gekoppeld is aan de rekening van het Rijk. Het is de bedoeling dat iedere werkdag via de BNG het overschot wordt "afgeroomd" naar de schatkist. Een eventueel tekort wordt aangezuiverd vanuit het beschikbare saldo in de schatkist. Vooralnog heeft dit voor de gemeente Bergen weinig gevolgen, omdat we geen overtollige middelen hebben.

EMU saldo (x € 1.000)	2014	2015	2016	2017
(1) Berekend EMU saldo	-9.186	-2.586	-2.717	-1.308
(2) Referentiewaarde	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
(3) Tekort (-), Overschot (+) = (1) - (2)	-5.986	614	483	1.892

Sepa

We hebben in 2013 diverse maatregelen genomen om de SEPA-migratie voor 1 februari 2014 te voltooien. Hiervoor zijn naast de aanpassing van de programmatuur de rekeningnummers omgezet naar het IBAN-nummer. We kunnen dan ook stellen dat de we over zijn op IBAN en SEPA-proof zijn.

3. Financiering

3.1 Liquiditeitsontwikkeling

In 2013 is ieder kwartaal een liquiditeitsplanning opgesteld en besproken in de treasurycommissie. Op basis van deze liquiditeitsprognose is gekeken of een lening moet worden aangetrokken en welke gevolgen dit heeft voor de rentekosten.

Wanneer we de begrote uitgaven en inkomsten (kasstromen) met elkaar vergelijken ontstaat het volgende beeld:

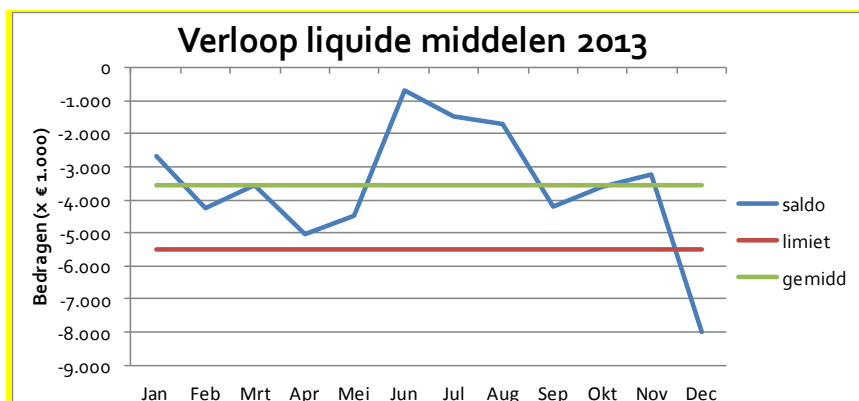
Liquiditeitsprognose (x € 1.000)	2013	
	Begroot	Realisatie
(1) Beginsaldo rekening-courant	2.535	2.535
(2) Totale uitgaven	83.167	83.144
(3) Totale inkomsten	73.226	72.589
(4) Eindsaldo rekening-courant	-7.406	-8.019

- Tot en met november was het saldo op de rekening-courant toereikend om geen lening op te moeten nemen. Pas in de tweede helft van december zijn we boven de rekening-courant limiet van € 5,5 mln. uitgekomen. Dit betekent dat we in het eerste kwartaal van 2014 een voorstel doen voor het aantrekken van een nieuwe lening. Hierdoor blijven we binnen de kaders van de Wet Fido, zoals blijkt uit de kasgeldlimiet onder punt 4.1 "Schuld in rekening courant" en dan specifiek het 4^e kwartaal.
- Grootste onzekere factor in de liquiditeitsplanning zijn de hoogte en fasering van de investeringen. Op basis van de realisatiecijfers in voorgaande jaren is de aanname gedaan dat in 2013 70% van de begrote investeringen wordt gerealiseerd. Uiteindelijk is dit op een realisatie van circa 60 % uitgekomen.

In 2013 was de doelstelling om de ruimte binnen de rekening-courant limiet van € 5,5 mln. zoveel mogelijk te benutten, omdat de korte rente veel lager is dan de rente van langlopende leningen. Het streven was dat de rekening-courant gemiddeld circa € 4 mln. debet zou staan.

Zoals uit de grafiek op de volgende pagina blijkt zijn we hierin grotendeels geslaagd met een gemiddeld saldo van € 3,6 mln. debet.





3.2 Markontwikkelingen en rentevisie

In 2013 zijn de renteontwikkelingen gevolgd in de treasurycommissie en is de rentevisie aangepast op basis van de analyses van de 'grootbanken' (Rabobank, ING en ABN AMRO) en de BNG. In de primitieve begroting waren we uitgegaan van een 20-jaars rente van 2,75%. Deze is bij de tussentijdse rapportage bijgesteld naar 3,2%. De werkelijke rente bij de BNG per ultimo 2013 bedroeg 3,0%.

Ondanks de lichte stijging van de marktrente bevond deze zich in 2013 nog steeds op een historisch laag niveau. Vanwege deze lage rente is aan BNG gevraagd een berekening te maken om onze leningportefeuille te herfinancieren. Deze berekening is in het vierde kwartaal door BNG opgeleverd en besproken in de treasurycommissie. Gezien de hoge boeterente die we aan BNG zouden moeten betalen om de leningen vervroegd af te lossen, leverde herfinanciering geen voordeel op en is besloten om hiervan af te zien.

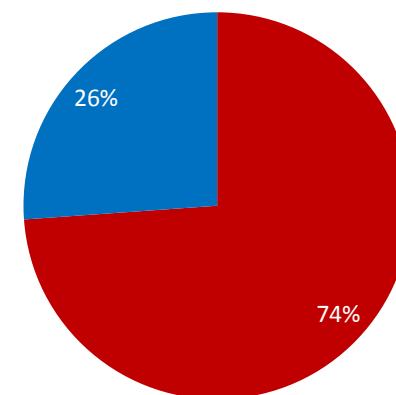
3.3 Financieringspositie

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

gen en de langlopende schulden. In 2013 is geen nieuwe lening aangehouden. Zoals eerder gemeld is pas in de tweede helft van december duidelijk geworden dat we langlopende financiering nodig hadden. In het eerste kwartaal van 2014 volgt een voorstel om een langlopende lening aan te trekken.

Schuldratio en solvabiliteitsratio

De totale schuld (bruto schuld ¹) bedraagt € 91 mln per eind 2013. Op een balanstotaal van € 123 mln betekent dit een schuldratio van 74% (2012: 75%). Oftewel van de totale activa (bezittingen) is 74% belast met schuld en 26% is "afbetaald" (solvabiliteitsratio).



■ Schuldratio ■ Solvabiliteitsratio

Volgens de VNG (Vereniging Nederlandse Gemeenten) normen "Houdbare gemeentefinanciën" betekent een schuldratio tussen de 70 en 80% de kwalificatie oranje, wat inhoudt dat de gemeente zijn bezittingen zwaar belast heeft met schulden..

Netto schuldquote

In het kengetal schuldquote speelt de bruto schuld de hoofdrol en kent zijn beperkingen. Allereerst is bij dit kengetal geen rekening gehouden met

¹ Bruto schuld = langlopende schulden + kortlopende schulden + crediteuren + overlopende passiva



de omvang van geldelijke bezittingen die niet zijn ingezet voor de publieke taak. Daarnaast vormt de hoogte van het inkomen van een gemeente een belangrijke rol hoeveel schuld een gemeente kan dragen. Een kengetal dat meer inzicht geeft, is de netto schuld² als aandeel van de inkomsten: netto schuldquote. De netto schuld bedraagt € 73 mln. per ultimo 2013. De netto schuldquote wordt als volgt berekend: rmen kwalificeren een netto schuldquote tussen de 100 % en 130 % als "oranje". Kanttekening bij de 102 % over 2013 (2012: 123 %³) is dat de inkomsten positief zijn beïnvloed door een aantal grote incidentele baten (verkoop aandelen Nuon en verkoop locaties accommodatiebeleid kern Bergen). Daarentegen houdt de netto schuldquote geen rekening met de uitgeleende gelden van in totaal € 22 mln. (zie 4.3). Met de aflossingen op deze uitgeleende gelden kunnen de schulden worden afgelost en dit heeft in potentie een verlagend effect op de netto schuldquote. In 2014 wordt gekeken hoe dit wordt geïnterpreteerd en welke mogelijke maatregelen er genomen moeten worden.

4. Risicobeheer

4.1 Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Teneinde een grens te stellen aan de korte financiering (rentetypische looptijd tot één jaar) is in de Wet fido de kasgeldlimiet opgenomen. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (8,5 %) van het totaal van de begroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. Onderstaand volgt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet over de kwartalen van 2013:

² Netto schuld = bruto schuld – (langlopende uitzettingen + kortlopende vorderingen + liquide middelen + overlopende activa)

³ 123% over 2012 is hoger dan de 111% gerapporteerd door de VNG (Kengetallen schulden Nederlandse gemeenten op 31 december 2012). Navraag bij VNG leert dat ten onrechte is uitgegaan van de inkomsten na bestemming reserves.

Toets kasgeldlimiet (x € 1.000)	K1	K2	K3	K4
Omvang begroting	70.248	70.248	70.248	70.248
1. Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
In bedrag	5.971	5.971	5.971	5.971
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	3.533	3.435	2.503	4.967
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Totale omvang van de vlottende schuld	3.533	3.435	2.503	4.967
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	14	14	18	12
Tegoeden in rekening-courant	33	9	35	6
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Totale omvang van de vlottende middelen	47	24	53	18
Toets kasgeldlimiet				
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	3.485	3.411	2.450	4.949
Toegestane kasgeldlimiet (1)	5.971	5.971	5.971	5.971
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	2.486	2.560	3.521	1.022

De kasgeldlimiet is ieder kwartaal gerapporteerd aan en bewaakt in de treasurycommissie. Uit bovenstaand overzicht blijkt dat we alle kwartalen binnen de norm zijn gebleven. De eindstand op de rekening-courant (ultimo december) was weliswaar hoger (€ 8,0 mln. debet) dan de kasgeldlimiet, maar voor deze limiet wordt gerekend met het gemiddelde saldo over drie maanden en dat was lager dan de norm.



4.2 Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

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

In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

Renterisiconorm (x € 1.000)		2013
1	Renteherzieningen	0
2	Aflossingen	12.088
3	Renterisico (1+2)	12.088
4	Renterisiconorm	14.050
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	1.962
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	0
Berekening Renterisiconorm		
4a	Begrotingstotaal	70.249
4b	Percentage regeling	20%
(4) = (4a x 4b/100)	Renterisiconorm	14.050

We hadden geen renteherzieningen in 2013. Het totaal aan aflossingen blijft ruim binnen de renterisiconorm en in de treasurycommissie is deze norm bewaakt.

4.3 Kredietrisico

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

Kredietrisico op verstrekte leningen (x € 1.000)	Boekwaarde leningen ultimo 2012	Boekwaarde leningen ultimo 2013	% van rest schuld 2013
Woningcorporaties	13.757	12.136	55,4
Overige toegestane instellingen	2.776	3.068	14,0
Verstrekingen aan ambtenaren	6.777	6.711	30,6
Totaal	23.310	21.915	100,0

- De meeste leningen van onze gemeente zijn verstrekt onder hypothecaire zekerheid en het risico is daarom beperkt.
- In 2013 hebben we een nieuwe lening van € 350.000,- verstrekt aan Kranenburgh. Dit betrof de financiering van de inrichtingskosten en de bedrijfskosten.
- Daarnaast hebben we in 2013 geld ter beschikking gesteld aan het revolverend fonds startersleningen (€ 372.000,-). Dit wordt in onze boekhouding niet als een lening opgenomen, maar als langlopende vordering.



Garanties

Waarborgen en garanties	Oorspronkelijk	Percentage	2013
	bedrag	borgstelling	
Woningstichting Kennemer Wonen	34.640	50	32.170
Woningstichting Kennemer Wonen	24.523	100	22.112
Totaal Woningstichting	59.163		54.282
Overigen	21.230	100	5.240
Hypothekeken particulieren	11.460	100	2.573
Totaal	91.853		62.095

In 2013 is het bedrag aan garanties aan Kennemer Wonen verhoogd met € 5,5 mln. Daarnaast is de garantstelling (uit 1996) aan het MCA / Gemini voor een bedrag van € 2 mln. aan dit overzicht toegevoegd.

Indien de Woningstichting zelf niet meer aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen, kan zij een beroep doen op het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Pas als het Waarborgfonds ook niet meer aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen, is het mogelijk aanspraak te doen op de garantstelling van onze gemeente.

4.4 Samenstelling en resultaat beleggingen

Aandelen	Aantal	2013
Opbrengst	aandelen	
Alliander	283	255.970
BNG	149.994	223.491
Nuon	Verkoop	2.615.084
Totaal		3.094.545



Paragraaf D. Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling

In 2013 heeft het MT een Collectieve ambitie en een Concernstrategie vastgesteld. De Collectieve ambitie is tot stand gekomen met een brede vertegenwoordiging van de organisatie en gebaseerd op de vragen: "Wat komt er de komende jaren op ons af? Wat betekent dit voor onze organisatie?". De Collectieve Ambitie is gestoeld op de organisatiegebieden van het INK management model: Leiderschap, Strategie en Beleid, Managen van processen en Managen van medewerkers en luidt:

Wij verbeteren onszelf continu en spelen in op een veranderende samenleving.

Dit doen wij door:

- Leiderschap met visie en lef
- Een flexibele structuur en cultuur
- Actuele, efficiënte en transparante processen
- Nemen van verantwoordelijkheid voor het resultaat

Dit is per punt verder uitgewerkt in het document Collectieve Ambitie. Vanuit deze Collectieve Ambitie hebben we een concernstrategie geformuleerd. In deze strategie staan op hoofdlijnen de doelen waar wij ons de komende jaren op richten en de wijze waarop wij dit willen bereiken.

De doelen zijn:

- Top in dienstverlening
In 2013 is het project Bergen naar de Top in Dienstverlening verder geïmplementeerd. De website is vernieuwd en gaat in maart 2014 live in een nieuwe vorm. In 2013 hebben alle medewerkers een training gehad in klantgericht schrijven. Er is een Meten = Weten plan opgesteld en de kerstbijeenkomst heeft in het teken gestaan van het kennen van onze gemeente en burger.
- Goed werkgeverschap
In 2013 is een begin gemaakt met de Bergense Academie. Er is voor 2014 een strategisch opleidingplan vastgesteld. Medewerkers worden gestimuleerd zich blijvend te ontwikkelen.
- Prima Bedrijfsvoering
In 2013 zijn we overgegaan naar digitale factuurafhandeling en er zijn grote stappen gemaakt in de verdere implementatie van het zaakgericht werken en de digitalisering van processen en archieven verder is de P&C cyclus Lean gemaakt. Ook is in 2013 begonnen met de renovatie van het JL4 gebouw, waardoor we de komende 5 tot 10 jaren weer aan de arbo eisen voldoen.



In 2013 is een belangrijke impuls gegeven aan het digitale werken binnen de organisatie. Medewerkers ontvangen te behandelen poststukken digitaal en niet langer op papier. Het zaakgericht werken heeft zijn intrede gedaan. Daarbij zijn de bouwvergunningen vanaf 1901 gedigitaliseerd en kunnen vanaf iedere werkplek geraadpleegd worden. In het kader van horizontale verantwoording is eind 2013 een audit op de archieven uitgevoerd. De resultaten worden in 2014 aan de Raad gepresenteerd. We lopen niet meer achter de feiten van digitalisering aan, maar hebben een pro-actieve houding ontwikkeld om burgers en medewerkers van dienst te zijn. Dit wordt over de hele linie van de organisatie doorgezet waardoor het resultaat de komende jaren merkbaar wordt.

- **Sterk in de Regio**

In 2013 is onderzoek gedaan naar ambtelijke samenwerking met Castricum, Heiloo en Uitgeest. Dit heeft geresulteerd in een voorstel om in 2014 samen te doen en een ambtelijke fusie te onderzoeken. Op het gebied van belastingen is de gemeenschappelijke regeling met Alkmaar per 1 januari 2014 beëindigd. De uitvoering van de wet WOZ en gemeentelijke heffingen wordt nu uitgevoerd door Cocensus, een grotere gemeenschappelijke regeling van gemeenten in de regio Alkmaar. Zie hiervoor ook paragraaf G Lokale Heffingen.

Formatieontwikkeling

Tijdstip	Formatie	Mutatie	%Afname / toename
01-01-2006	283		
31-12-2011	239,7	-43,3	-15,3%
31-12-2012	240,5	0,8	0,3%
31-12-2013	242,3	1,8	0,7%

De formatie is in 2013 met 1,8 fte toegenomen. Deze toename is structureel en ontstaan door uitbreiding van de formatie bij de afdeling Toezicht&Handhaving en bij de BAG, van respectievelijk 1 fte en 0,83 fte. Deze uitbreiding was noodzakelijk door toename van de wettelijke taken binnen beide aandachtsgebieden.

Verzuim

Het ziekteverzuim vertoont een dalende trend. Het verzuimpercentage van 1-1-2013 t/m 31-12-2013 is gemiddeld 3,79%. Dit is lager dan het gemiddelde verzuimpercentage bij een gemeente van gelijke omvang van 4,8 %.

De nieuwe visie op het verzuim waarbij gekozen is voor een gedragsmatige aanpak werpt zijn vruchten af. In deze visie is gekozen voor een eigen regie model waarbij de regie van het verzuim ligt bij de leidinggevende en medewerker. De bedrijfsarts heeft een adviserende rol en begeleidt de leidinggevende om het regiemodel verder vorm te geven. Gekozen is voor het "bedrijfsarts in huis" model. Dit betekent dat de bedrijfsarts spreekuur in huis gaat voeren waardoor korte communicatielijnen met leidinggevende en medewerker mogelijk zijn.



Risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E)

Het plan van aanpak van de risico-inventarisatie en evaluatie voor de buitendienst, brandweer en gemeentehuis is gemaakt. De verbeterpunten worden volgens planning uitgevoerd. Een onderdeel hiervan is de renovatie van het gemeentehuis.

Aanbestedingsresultaten

In 2013 zijn 31 aanbestedingen uitgevoerd:

	<u>Aantal</u>	<u>Bedrag</u>
Levering/Diensten	14	€ 1.019.666,-
Werken	17	€ 3.650.178,-
Totaal	31	€ 4.669.844,-

Op leveringen en diensten zijn geen noemenswaardige aanbestedingsresultaten behaald. Dit komt mede doordat wij in de voorbereiding van deze aanbestedingen goede marktverkenningen hebben uitgevoerd.

Op werken is – ten opzichte van de directieramingen – een totaal aanbestedingsresultaat van € 720.697,- behaald. Dit resultaat is ingezet voor de afrekening meer- en minderwerk.

Daar waar aanbestedingsresultaten leiden tot structurele kostenverlaging (of verhoging) zijn/worden deze verwerkt via de planning- en controlcyclus.



Paragraaf E. Verbonden partijen

We hebben een groot aantal publieke taken die verschillend van aard en omvang zijn. Voor een optimale uitvoering worden sommige van deze taken gemeenschappelijk met andere (regio) partijen uitgevoerd. Dit is vaak efficiënter, effectiever en er is meer expertise en een grotere bestuurlijke kracht. Met deze partijen treft onze gemeente gemeenschappelijke regelingen of neemt deel in naamloze of besloten vennootschappen. Dit zijn de verbonden partijen: publiekrechtelijke of privaatrechtelijke organisaties waar onze gemeente zowel een financieel belang in heeft als bestuurlijke zeggenschap over heeft.

Er is sprake van een financieel belang wanneer we geen verhaalsmogelijkheden hebben als de partij failliet gaat of wanneer we aansprakelijk worden gesteld als de partij haar verplichtingen niet nakomt.

Er is sprake van een bestuurlijk belang als we zitting hebben in het bestuur van de organisatie of daarvan aandeelhouder zijn.

Publiekrechtelijke verbonden partijen

Hierbij gaat het voornamelijk om de participatie in gemeenschappelijke regelingen in de zin van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Onze gemeente is aan de volgende partijen verbonden:

1. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
2. Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD).
3. Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB).
4. Werkvoorzieningschap Noord-Kennemerland (WNK).
5. Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN).
6. Recreatiegebied Geestmerambacht.
7. Regionaal Historisch Centrum (RHC).
8. Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI)

Privaatrechtelijke verbonden partijen

Dit betreft deelname aan rechtspersoonlijkheid bezittende lichamen.

Onze gemeente neemt deel aan de volgende partijen:

9. Bank Nederlandse Gemeenten NV.(BNG).
10. NV Houdstermaatschappij Gasbedrijf Kop Noord-Holland (GKNH).
11. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord.

In deze paragraaf wordt aan uw raad gerapporteerd over de volgende aspecten van de verbonden partijen:

- de naam en de vestigingsplaats;
- het programmanummer waaronder de verbonden partij in de begroting is opgenomen;
- het openbaar belang;
- de deelnemende partijen;
- het bestuurlijk belang;
- het financieel belang;
- de ontwikkelingen;
- de financiële gegevens: het eigen en vreemd vermogen aan het begin en aan het eind van de boekjaren 2012 en 2011 en het financiële resultaat over die jaren.



Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Programma: 1. Inwoners en bestuur.

Openbaar belang

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

Partijen

Alle regio Noord-Holland Noord gemeenten: Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Graft-De Rijk, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Schermer, Stede Broec en Texel.

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordiger als lid in het algemeen bestuur is burgemeester H. Hafkamp. Als plaatsvervangend lid is wethouder C. Roem aangewezen. Met de Veiligheidsregio is 6 keer per jaar bestuurlijk overleg en 2 keer per jaar worden er themadagen georganiseerd.

Financieel belang

De deelnemers staan garant voor zover door andere overheidsorganen geen garantie is verstrekt. De deelnemers nemen aan de garantie deel in de verhouding van het aantal inwoners op 1 januari van het jaar voorafgaande aan dat waarin de garantie is verleend.

Ontwikkelingen

De Veiligheidsregio heeft de ambitie om in 2015 één van de vijf veiligste regio's van Nederland te zijn en dat te realiseren met inachtneming van

de bezuinigingsopdrachten. Hiertoe heeft het Algemeen Bestuur het regionaal beleidsplan 2013-2016 'Slim samenwerken vanuit de basis' vastgesteld op 1 maart 2013. Verder heeft Algemeen Bestuur op 29 juni 2012 het projectplan voor de regionalisering van de brandweer Noord-Holland Noord unaniem aangenomen. Dit moet er toe leiden dat per 1 januari 2015 de gemeentelijke brandweerkorpsen zijn opgegaan in één regionale organisatie.

Financiële risico's

De inwonersbijdrage is vastgesteld tot 1 januari 2015. Hierna kan de nieuwe organisatie te kampen krijgen met nog onbekende frictiekosten, waardoor de regionalisering duurder wordt dan begroot.

Voor het jaar 2015 is al een bestuurlijke toezegging gedaan dat de bijdrage niet hoger is dan het jaar 2014.

De financiële vertaling van dit risico is opgenomen in de benodigde weerstandscapaciteit voor een bedrag van maximaal € 100.000,- met een kans van 50 %.

Financiële gegevens

Bedragen x € 1.000	31 december 2012	31 december 2011
Eigen vermogen	2.408	2.131
Vreemd vermogen	9.677	10.916
Resultaat over boekjaar	110	115



Gemeenschappelijke regeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

Programma: 2. Samenleving.

Openbaar belang

Het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. De GGD Hollands Noorden voert in opdracht van ons het basispakket gezondheidszorg uit dat is vastgelegd in de Wet publieke gezondheid.

Partijen

Alle regio Noord-Holland Noord gemeenten: Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Graft-De Rijk, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Schermer, Stede Broec en Texel.

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordiger als lid in het algemeen bestuur is wethouder J. Mesu. Plaatsvervangend lid is wethouder A. Hekker. Er is 4 keer per jaar bestuurlijk overleg.

Financieel belang

Voor het betalen van rente en aflossing van geldleningen en in rekening-courant opgenomen gelden staan de deelnemers garant voor zover door andere overheidsorganen geen garantie is verstrekt. De deelnemers nemen aan de garantie deel in de verhouding van het aantal inwoners op 1 januari van het jaar voorafgaande aan dat waarin de garantie is verleend.

Ontwikkelingen

In mei 2010 heeft het Algemeen Bestuur van de GGD besloten dat de GGD 5% bezuinigt in 2011, 7,5% in 2013 en 10% in 2014. Tevens is besloten dat voor de GGD de "Nullijn" wordt gehanteerd met betrekking tot de loon- en prijsindexatie. Door deze maatregelen is de GGD in financieel zwaar weer gekomen. Dit omdat er door boventallig personeel frictiekosten zijn die voorlopig nog op de begroting blijven drukken. Bij de behandeling van de herziene begroting 2013 door het Algemeen Bestuur op 3 juli 2013 is vanwege deze financiële problematiek besloten de nullijn voor de looncompensatie en prijscompensatie in 2013 en 2014 los te laten en om voor de frictiekosten extra middelen beschikbaar te stellen (mobiliteitspool). De GGD is gevraagd ons actief te informeren over de besteding en het resultaat daarvan. In het kader van het voorstaande gaat de GGD een voorstel ontwikkelen gericht op het innoveren en verbeteren van de bedrijfsvoering. Dit moet uiteindelijk leiden tot verlaging van de kosten van de bedrijfsvoering.

Financiële risico's

Er worden verschillende risico's benoemd in de begroting 2014 met een bedrag van € 1.200.000,- voor alle gemeenten dit bedrag zal grotendeels opgevangen moeten worden door de gemeenten. De reserve van de GGD is minimaal. Het jaar 2013 is afgesloten met een positief resultaat van € 360.000,-.

De financiële vertaling van dit risico is opgenomen in de benodigde weerstandscapaciteit voor een bedrag van maximaal € 100.000,- met een kans van 10 %.

Financiële gegevens

Bedragen x € 1.000	31 december 2012	31 december 2011
Eigen vermogen	182	788
Vreemd vermogen	3.861	4.403
Resultaat over boekjaar	-/- 555	633



Gemeenschappelijk Orgaan Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)

Programma: 2. Samenleving.

Openbaar belang

De ISOB coördineert en oefent de bevoegdheden van de gemeenteraad uit als bedoeld in artikel 48 Wet op het Primaire Onderwijs en als genoemd in de statuten van de stichting, met uitzondering van de opheffing van de school/scholen, de wijziging van de statuten of de ontbinding van de stichting of de terugvordering van de school/scholen. Deze laatste bevoegdheden blijven een bevoegdheid van de gemeenteraad. De ISOB-raad benoemt en houdt toezicht op de Raad van Toezicht van de ISOB. De rechten en plichten van de ISOB-raad staan beschreven in de ISOB-raad regeling en de statuten zoals vastgesteld door uw raad op 11 oktober 2011.

Partijen

Gemeenten Bergen, Castricum, Graft-De Rijp, Heiloo, Uitgeest en Schermer.

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordiger als lid in de ISOB-raad is wethouder J. Mesu. Plaatsvervangend lid is wethouder A. Hekker. De ISOB-raad vergadert in ieder geval een keer per jaar. Op dit moment is afgesproken om jaarlijks 2 vergaderingen plaats, in het voorjaar en in het najaar, waarbij ook thema's worden besproken, zoals de leerlingenkrimp. De ISOB-raad heeft de bevoegdheid om vóór de goedkeuring van de jaarstukken door de Raad van Toezicht een zienswijze te geven op basis van de statuten en de regeling.

Financieel belang

Bij ernstige structurele financiële problemen dienen de gezamenlijke gemeenten bij te dragen.

Ontwikkelingen

Op basis van de nieuwe statuten is op 1 januari 2013 de nieuwe Raad van Toezicht van start gegaan. De directie is College van Bestuur geworden. Door daling van het aantal leerlingen zijn de inkomsten van het rijk snel afgenomen. ISOB heeft daarom tekorten opgelopen. Het afgelopen jaar is afgesloten met een tekort van ruim € 800.000,-. Dit tekort kon door voldoende algemene reserve worden opgevangen. Vanwege de structurele tekorten zijn er nu bezuinigingen doorgevoerd. Ook is de planning en controlcyclus strak aangestuurd. Het streven is om in 2014 weer een stabiel evenwicht tussen baten en lasten te bereiken. Eind 2013 heeft ISOB extra middelen gekregen van het rijk in het kader van het Nationaal Onderwijsakkoord en het Herfstakkoord, een bedrag van ongeveer € 900.000,-. Dit zal naar verwachting leiden tot een positief resultaat over 2013.

Financiële risico's

Ondanks de overschrijding in 2012 kan worden gesteld dat de ISOB als organisatie nog steeds een financieel gezonde indruk maakt. De getallen van de ISOB zijn goed in vergelijking met de landelijke normen die het ministerie van OC en W voor organisaties van deze omvang hanteert. Er is verder sprake van voldoende eigen vermogen, de liquiditeit is in orde, ISOB kan aan alle verplichtingen (solvabiliteit) voldoen. Er zijn geen specifieke risico's waar op geanticipeerd moet worden, grote personele problemen ontbreken, de gebruiksvergunningen zijn op alle scholen gerealiseerd waardoor veiligheidsrisico's zo veel mogelijk zijn teruggebracht.

Er is geen aanleiding om een financieel risico op te nemen bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit.

Financiële gegevens



<i>Bedragen x € 1.000</i>	31 december 2012	31 december 2011
Eigen vermogen	4.731	5.336
Vreemd vermogen	1.981	2.107
Resultaat over boekjaar	-/- 814	-/- 219



Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Noord-Kennemerland (WNK)

Programma: 2. Samenleving.

Openbaar belang

Het werkvoorzieningschap heeft tot doel in haar rechtsgebied de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit te voeren. De uitvoering van de Wsw is een wettelijke taak voor gemeenten. De verplichtingen en bevoegdheden uit de Wsw zijn overgedragen aan het werkvoorzieningschap.

Partijen

De gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Graft-De Rijp, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk en Schermer.

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordiger als lid in het algemeen bestuur is wethouder J. Mesu. Als plaatsvervangend lid is wethouder A. Hekker aangewezen. Er is maandelijks bestuurlijk overleg. Ambtelijk is onze gemeente vertegenwoordigd in de beleidsadviescommissie die ook maandelijks overlegt.

Financieel belang

Financiële tekorten moeten vanaf 2013 volledig door de deelnemende gemeenten worden opgevangen. Ons aandeel in de reserve is gebaseerd op het aantal inwoners dat deelneemt aan de SW (op dit moment ongeveer 7,5%).

Ontwikkelingen

Op 1 januari 2015 treedt de Participatiewet in werking. Een belangrijk onderdeel van die nieuwe wet is de afbouw van de sociale werkvoorziening. In de komende decennia moet het aantal mensen dat gebruik

maakt van de huidige Wsw (landelijk 90.000 plaatsen) volledig worden afgebouwd. Dat gebeurt door natuurlijk verloop van huidige Wsw-ers. Tegelijkertijd wordt een nieuwe voorziening beschut werken opgebouwd voor 30.000 plaatsen. Gemeenten krijgen de opdracht dit (mede) te organiseren. Het kabinet streeft ernaar om zoveel mogelijk mensen (dus ook die met een beperking) bij reguliere werkgevers aan de slag te krijgen.

De vergoeding die gemeenten krijgen per SW plek wordt vanaf 2015 teruggebracht van €25.900,- in 2014 naar €22.700,- in 2020. Daarnaast beschikken gemeenten over steeds minder middelen voor re-integratie, een ander bedrijfsonderdeel van WNK. Hierdoor nemen de inkomsten van WNK onder de Participatiewet af. Door deze ontwikkelingen zal WNK de komende tijd op een andere manier moeten gaan werken om financieel gezond te blijven. In januari 2014 heeft het bestuur een transitie-manager aangenomen en hem opdracht gegeven een herstructureringsplan te schrijven.

Op dit moment is er binnen de regio Alkmaar onduidelijk hoe er met de herstructurering en mogelijke samenwerking met de SRA verder wordt omgegaan. Het is nog niet inzichtelijk welke (financiële) gevolgen dit heeft voor de WNK en daardoor de bijdrage van de gemeente.

Financiële risico's

Het voorlopige resultaat over 2013 is positief. De begroting over 2014 is sluitend.

De financiële vertaling van dit risico is opgenomen in de benodigde weerstandscapaciteit voor een bedrag van maximaal € 500.000,- met een kans van 90 %.



Financiële gegevens

<i>Bedragen x € 1.000</i>	<i>31 december 2012</i>	<i>31 december 2011</i>
Eigen vermogen	223	1.532
Vreemd vermogen	6.186	7.178
Resultaat over boekjaar	-/-762	130



Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN)

Programma: 4. Ontwikkeling openbare ruimte.

Openbaar belang

Het verbeteren van de kwaliteit van de uitvoering op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving voor minimaal de basistaken door samenwerking tussen de bevoegde overheden (inclusief OM, politie, waterschappen).

Partijen

De RUD wordt gevormd door de provincie Noord-Holland en de 19 gemeenten (gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Graft-De Rijk, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Schermer, Stede Broec en Texel). Het gebied is hetzelfde als die van de Veiligheidsregio.

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordiger in het Algemeen bestuur is wethouder A. Hietbrink. Als plaatsvervangend lid is wethouder C. Roem aangewezen. Het algemeen bestuur vergadert jaarlijks tenminste tweemaal en verder zo vaak als het daartoe beslist.

Financieel belang

Op 1 januari hebben alle gemeenten en de provincie de verplichte basistaken ondergebracht bij de RUD. Voor de extra aanvullend gefinancierde taken hebben de gemeenten Bergen, Castricum en Heiloo aparte afspraken gemaakt die in een intentieovereenkomst tussen deze gemeenten en de RUD NHN zijn vastgelegd.

Ontwikkelingen

In 2009 is besloten een RUD op te richten die belast wordt met de uitvoering van een aantal milieugerelateerde gemeentelijke taken die als complex en bovenlokaal te classificeren zijn.

In juni 2013 heeft de raad ingestemd in te treden in de "gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord" en de "gemeenschappelijke regeling Milieudienst Regio Alkmaar" op te heffen. Per 5 juli 2013 is de RUD NHN opgericht en is gestart met de integratie van de MRA en de implementatie van de RUD. Per 1 januari 2014 is de RUD volledig operationeel.

Financiële gegevens (Milieudienst Regio Alkmaar)

Aangezien de RUD nog niet operationeel is gaan we nog uit van financiële gegevens van de Milieudienst Regio Alkmaar.

Financiële risico's

In 2013 is de MRA ontbonden en overgegaan in de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling RUD NHN (in plaats van 6 gemeenten wordt de RUD NHN gevormd door 21 gemeenten).

De financiële vertaling van dit risico is opgenomen in de benodigde weerstandscapaciteit voor een bedrag van maximaal € 100.000,- met een kans van 10 %.

Bedragen x € 1.000	31 december 2012	31 december 2011
Eigen vermogen	367	612
Vreemd vermogen	1.019	1.068
Resultaat over boekjaar	90	260



Gemeenschappelijke regeling Recreatiegebied Geestmerambacht

Programma: 5. Beheer openbare ruimte.

Openbaar belang

Binnen een gebied, als aangegeven op de bij deze gemeenschappelijke regeling behorende en als zodanig gewaarmerkte plattegrond:

- het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;
- het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- het tot stand brengen en onderhouden van een landschap.

Partijen

Provincie Noord-Holland en de gemeenten Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard, Schagen en Langedijk.

Bestuurlijk belang

Adviserende leden in het algemeen bestuur zijn wethouder C. Roem en raadslid de heer T. Meedendorp. Plaatsvervangend lid is wethouder A. Hietbrink. Er is 2 keer per jaar bestuurlijk overleg.

Financieel belang

Voor dekking van de exploitatie van het Recreatieschap wordt een verdeelsleutel gehanteerd, echter de gemeente Bergen betaalt een vaste bijdrage. Hierbij is op te merken dat de gemeente Bergen geen stemrecht heeft en derhalve ook niet aansprakelijk is voor over- of onderschrijdingen van de begroting.

Gemeente Bergen draagt alleen bij aan exploitatie van het bestaande recreatiegebied Geestmerambacht.

Ontwikkelingen

Voor 2013 is de korting van 2% op de personeelstarieven gehandhaafd.

In navolging van de Provincie worden de mogelijkheden onderzocht om onze participatie te beëindigen.

Financiële risico's

Financiële risico's worden nihil geschat door de overeenkomst van deelname aan de regeling op basis van vooraf gemaakte afspraak van 1,1%. Er is geen aanleiding om een financieel risico op te nemen bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit.

Financiële gegevens

Bedragen x € 1.000	31 december 2012	31 december 2011
Eigen vermogen	7.003	6.820
Vreemd vermogen	2.912	3.386
Resultaat over boekjaar	0	0



Gemeenschappelijke regeling Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken (VVI)

Programma: 5. Beheer Openbare Ruimte

Openbaar belang

De verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Wet Milieubeheer verkregen afvalstoffen.

Partijen

Gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Graft-De Rijk, Schagen, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk, Hollands Kroon, Schermer, Uitgeest en Wormerland.

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordiger in het algemeen bestuur is wethouder C. Roem. Als plaatsvervangend lid is wethouder A. Hietbrink aangewezen. Er is 3 keer per jaar bestuurlijk overleg.

Financieel belang

De deelnemende gemeenten staan gezamenlijk garant voor de betaling van rente en aflossing van de door het lichaam gesloten leningen en opname van rekening-courant gelden, alsmede van de door anderen aangegane leningen die door het lichaam worden gegarandeerd, naar verhouding van het inwonertal op 1 januari, voorafgaande aan het jaar waarin voor de eerste maal rente en aflossing is verschuldigd.

De VVI is één van de 22 aandeelhouders van de NV HVC en heeft 529 aandelen A in bezit. Op basis van artikel 32 van de gemeenschappelijke regeling betekent dit voor de deelnemende gemeenten een garantie-aandeel op basis van het aantal inwoners. Jaarlijks wordt een garantstel-

lingprovisie van 1% over de gegarandeerde leningen per 1 januari van het betreffende boekjaar uitgekeerd.

Ontwikkelingen

HVC onderzoekt momenteel mogelijkheden om het hergebruik van afval belangrijk te laten toenemen, door introductie van nieuwe inzamelmethoden voor diverse afvalcomponenten. Hierdoor kunnen diverse afvalstromen worden benut als grondstof en hoeft steeds minder restafval verwerkt te worden. Aan de hand van de resultaten van dit onderzoek verwacht HVC dit jaar een nieuwe aanpak voor de inzameling van afval te kunnen introduceren.

Financiële risico's

Er is geen aanleiding om een financieel risico op te nemen bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit

Financiële gegevens

Bedragen x € 1.000	31 december 2012	31 december 2011
Eigen vermogen	24	24
Vreemd vermogen	418	598
Resultaat over boekjaar	0	0



Gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHC)

Programma: 7. Middelen.

Openbaar belang

We hebben de wettelijk verplichte taak tot het beheer van het gemeentearchief.

Partijen

De gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Graft-De Rijk, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, Schagen, Schermer en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordiger als lid in het algemeen bestuur is wethouder A. Hekker. Plaatsvervangend lid is wethouder J. Mesu. Er is 1 à 2 keer per jaar bestuurlijk overleg.

Financieel belang

De partijen staan garant voor het betalen van rente en aflossing van geldleningen en in rekening-courant opgenomen gelden voor zover terzake door andere overheidsorganen geen garantie is verstrekt. De partijen nemen aan de garantie deel in de verhouding tot de bijdragen als bedoeld in artikel 29 lid 2 van de gemeenschappelijke regeling.

Ontwikkelingen

Het RHCA heeft de afgelopen jaren de nadruk gelegd op regionalisering, samenwerking en digitalisering. De structurele samenwerking met partners als gemeenten, historische verenigingen, bibliotheken, erfgoedinstellingen en het onderwijs werpen hun vruchten af. Een belangrijk

speerpunt is de verdere ontwikkeling van de publieksfunctie, om zo in te spelen op de groeiende vraag van het publiek en de samenwerkingspartners.

Ondanks de bezuinigingen (10% over de jaren 2012-2014, gecombineerd met een nullijn over meerdere jaren) blijft het Regionaal Archief in de komende jaren inzetten op publieksparticipatie, zowel in het pand als via internet. Op deze manier ontwikkelt het RHCA zich als een 'historische werkplaats'.

Extra aandachtspunt voor de komende periode is de wettelijke inspectietaak op de nog niet overgebrachte gemeentelijke archieven. Door de veranderingen in het interbestuurlijk toezicht wordt de rol van de gemeentelijke archiefinspectie verzwakt. Ook de digitale ontwikkelingen bij de gemeentelijke administratie vragen extra aandacht van de inspectie. Deze ontwikkelingen bij gemeenten hebben ook tot gevolg dat in de nabije toekomst het archief in digitale vorm overgedragen wordt. Om hierop voorbereid te zijn is het Regionaal Archief gestart met de voorbereidingen voor een e-depot. Dit vergt de komende jaren ook veel aandacht.

Financiële risico's

Uit de risicoparagraaf van RHCA blijkt dat medio 2015 risico bestaat op extra personeelskosten. De RHCA streeft ernaar dat hier geen aanspraak op gemaakt hoeft te worden, maar geeft wel aan dat hier geen reserve voor is bij de RHCA. De gemeenten zullen deze tekorten moeten opvangen als het zich voordoet. Ondanks het genoemde risico is er geen aanleiding om een financieel risico op te nemen bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit.

Financiële gegevens

Bedragen x € 1.000	31 december 2012	31 december 2011
Eigen vermogen	406	272
Vreemd vermogen	408	974
Resultaat over boekjaar	814	1246



Overeenkomst financiële dienstverlening Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG Bank) te Den Haag

Programma 7. Middelen.

Openbaar belang

BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG Bank bij aan het zo laag mogelijk houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.

Partijen

Aandeelhouders van de bank zijn uitsluitend overheden. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, elf provincies en een hoogheemraadschap.

Bestuurlijk belang

We hebben zeggenschap in de BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die wij bezitten. Vertegenwoordiger in de algemene vergadering voor aandeelhouders is wethouder C. Roem. Plaatsvervangend lid is wethouder A. Hietbrink.

Financieel belang

Van de aandelen BNG Bank is 50% in bezit van het rijk en 50% van gemeenten en provincies. We hebben 149.994 aandelen in bezit met een nominale waarde van € 2,50 per stuk.

Ontwikkelingen

Gedurende het begrotingsjaar 2013 hebben zich geen veranderingen voorgedaan in het belang dat onze gemeente in de BNG Bank heeft.

Het gaat goed met de BNG Bank. De winst over 2012 (netto € 332 mln.) ten opzichte van 2011 (€ 257 mln.) is, ondanks de kredietcrisis, zelfs met circa 30% toegenomen.

Doordat de BNG Bank haar solvabiliteitsratio moet verhogen heeft zij het percentage van de jaarlijkse dividend verlaagd van 50% naar 25%. Dit zet zich in ieder geval voort tot 2018. De dividend uitkering voor de gemeente Bergen over 2012 bedroeg € 223.000,-. (2011 € 172.000,-).

Het invoeren van SEPA (Single Euro Payments Area) is in 2013 verder uitgerold. Het doel van SEPA is: één binnenlandse (Europese) markt, bescherming van de consument, meer transparantie, meer concurrentie en innovatie. Hiervoor is het noodzakelijk dat er uniform betalingsverkeer, producten en standaarden binnen het eurogebied komen. De grootste verandering is dat iedereen per 1 februari 2014 gebruik moet maken van het International Bank Account Number (IBAN).

Financiële risico's

De netto winst van de BNG Bank is gedaald van 332 miljoen in 2012 naar 283 miljoen in 2013.

Evenals 2012 wordt er in 2013 25% van de netto winst uitgekeerd als dividend. Dit betekent over 2013 een dividend uitkering in 2014 van € 190.000 (Begroot € 200.000,-).

Er is geen aanleiding om een financieel risico op te nemen bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit.

Financiële gegevens

Bedragen x € 1.000	31 december 2012	31 december 2011
Eigen vermogen	2.752.000	1.897.000
Vreemd vermogen	139.476.000	134.563.000
Resultaat over boekjaar	332.000	256.000



N.V. Houdstermaatschappij Gasbedrijf Kop Noord-Holland (GKNH)

Programma: 7. Middelen

Openbaar belang

De GKNH beheert de aandelen Nuon van de deelnemende gemeenten in het voormalig Gasbedrijf. Hiermee is de zeggenschap over het netwerkbedrijf gewaarborgd.

Bestuurlijke belang

Wij zijn als mede-eigenaar van de GKNH vertegenwoordigd in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Financieel belang

Wij bezitten ruim 6% van de aandelen van de NV Houdstermaatschappij GKNH.

Ontwikkelingen

De Nederlandse energiebedrijven zijn gesplitst in een netwerkbedrijf en een productie en/of leveringsbedrijf. Het netwerkbedrijf blijft verantwoordelijk voor de publieke taak van het netwerk. Als gevolg van deze splitsing heeft de raad op 26 mei 2009 ingestemd met de verkoop van de aandelen Nuon productie en leveringsbedrijf. De N.V. GKNH blijft wel zeggenschap houden in het netwerkbedrijf (Liander).

De verkoop vindt in tranches plaats in de periode 2009-2015. In 2013 is er ruim € 2.871.000,- ontvangen, een deel is regulier dividend en een deel is vanwege de verkoop. In 2015 staat de laatste tranche begroot.

Financiële risico's

Er is geen aanleiding om een financieel risico op te nemen bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit.

Financiële gegevens

Bedragen x € 1.000	31 december 2012	31 december 2011
Eigen vermogen	29.936	29.941
Vreemd vermogen	4.254	8.328
Resultaat over boekjaar	7.126	51.156



Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V.

Programma: 6. Economie, toerisme en cultuur.

Openbaar belang

Het genereren van meer duurzame autonome economische groei binnen de regio en meer investeringen van elders in de regio. Deze groei en investeringen dienen zich te vertalen in nieuwe werkgelegenheid.

Partijen

Alle gemeenten uit de regio Noord-Holland Noord en de Provincie Noord-Holland.

Bestuurlijk belang

Wij zijn als mede-aandeelhouder van het ontwikkelingsbedrijf vertegenwoordigd in de algemene vergadering van aandeelhouders. De vertegenwoordiger in de algemene vergadering voor aandeelhouders is wethouder C. Roem.

Financieel belang

51% van de aandelen is in bezit van de gemeenten van de regio Noord-Holland Noord en 49% in het bezit van de Provincie Noord-Holland. De aandelen zijn niet vrij verhandelbaar. Onze gemeente heeft 1.038 aandelen met een nominale waarde van € 1,- per stuk.

Ontwikkelingen

In 2013 is de transitie van het Ontwikkelingsbedrijf naar een uitvoeringsorganisatie vormgegeven. De organisatie verricht werkzaamheden op basis van het door de aandeelhouders vastgestelde jaarplan.

Met het vaststellen van de begroting 2013 is besloten om per 1 januari 2015 onze financiële bijdrage aan het Ontwikkelingsbedrijf te stoppen.

Financiële risico's

Ons college gaat uit van financiële bijdrage (ca. € 65.000,- per jaar) tot 2015. Indien een nieuw convenant niet wordt vormgegeven, is het risico dat de gemeente na 2014 door de huidige directie van het ontwikkelingsbedrijf aan haar betalingsverplichtingen wordt gehouden.

Binnen deze ontwikkeling wordt geen uitbreiding of intensivering van werkzaamheden voorzien door het ONHN. In ieder geval geen participatie in vastgoedtrajecten. Daardoor is het mogelijk risico ingeschat als verwaarloosbaar.

Er is geen aanleiding om een financieel risico op te nemen bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit.

Financiële gegevens

Bedragen x € 1.000	31 december 2012	31 december 2011
Eigen vermogen	703	683
Vreemd vermogen	3.237	3.293
Resultaat over boekjaar	20	4



Paragraaf F. Grondbeleid

Wat is de visie op grondbeleid?

In april 2006 is de nota grondbeleid door de raad vastgesteld. Deze nota geeft de kaders en uitgangspunten voor het grondbeleid.

De visie op het grondbeleid is dat het grondbeleid bijdraagt aan een gewenste ruimtelijke ontwikkeling waarmee een verantwoord woon- en werkklimaat kan worden behouden of versterkt.

De hoofddoelstelling is dat wij vanuit de regiefunctie de ruimtelijke en maatschappelijke ontwikkelingen versterken en het grondbeleid op een financieel transparante opzet en op economisch verantwoorde wijze uitvoeren.

Grondbeleid is geen doel op zich maar een instrument om gewenste ruimtelijke of maatschappelijke ontwikkeling te realiseren.

Uitgangspunten uit 2006 waren daarbij:

- De toedeling van schaarse grond aan beoogde functies vindt evenwichtig plaats;
- Bij nieuwbouwprojecten wordt ten minste 40 procent sociale woningbouw gerealiseerd;

- Een grondexploitatie is ten minste kostenneutraal.

De gemeente bepaalt per locatieontwikkeling zijn keuze voor actief of facilitair grondbeleid of voor een combinatie daarvan. Deze keuze is mede afhankelijk van de gemeentelijke grondpositie, van doelstellingen en ambities en van de risicoreserve.

Waarin is het gemeentelijk grondbeleid vastgelegd?

- Kadernota Grondbeleid april 2006
- Nota Vastgoed portefeuillemanagement
- Beleidsnotitie snippergroen februari 2008
- Strandnota juni 2008
- Beleidsnotitie Jaarrond exploitatie van strandpaviljoens 2009
- Nota gronduitgifte en grondprijzen februari 2010

Ontwikkelingen 2013

Het beleidsplan Gebouwen- en woningenbeheer 2007 is vervallen. Hiervoor is de Nota Vastgoed Portefeuille Management in de plaats gekomen.



Grondbeleid in de huidige begroting

Beheer Vastgoed

Het gemeentelijk vastgoed inclusief gronden wordt beheerd door team Vastgoed. Het gaat om circa 700 titels inzake agrarische gronden, ondergrond voor opstallen, snippergroen, het strand, maatschappelijk vastgoed waaronder enkele sportaccommodaties, overige gebouwen en woningen.

Grondexploitaties behorend bij ruimtelijke projecten

In de huidige financiële administratie vormen projecten onderdeel van de exploitatie of ze zijn ondergebracht in aparte door de raad vastgestelde gemeentelijke grondexploitaties.

De kosten (en opbrengsten) van projecten komen in het eerste geval direct ten laste of ten gunste van het financiële resultaat van het jaar waarin ze gerealiseerd worden.

Per jaar moet er dekking zijn voor de uitgaven. Nadeel van deze manier is dat minder inzichtelijk is welke kosten aan een project kunnen worden toegerekend.

Bij een aparte grondexploitatie wordt het financiële resultaat van een project direct in beeld gebracht. Gedurende de looptijd wordt het project blijvend geactualiseerd. Het treffen van een afboeking of een voorziening gebeurt bij een geprognosticeerd verlies direct ter grootte van dit volledige verlies. Voor tussentijds winst nemen, geldt de afweging tussen het voorzichtigheidsbeginsel en het realisatiebeginsel. Het voorzichtigheidsbeginsel leidt er toe dat realisatie van winst moet worden uitgesteld tot daarover voldoende zekerheid bestaat.

De belangrijkste ontwikkelingen

- Structuurvisie Winkeln Berg (vastgesteld 2011)
- Structuurvisie Schoorl Klopt (uitgangspunten vastgesteld 2013)
- Structuurvisie Dorp en Duin (voorkeursvariant vastgesteld 2013)
- Het Oude Hof
- Regionale woonvisie en Regionaal actie plan
- Recente ontwikkelingen vastgoedmarkt
- De Wet ruimtelijke ordening (incl. de Grondexploitatiewet)
- Nota Vastgoed Portefeuille Management (2013)
- Regionale samenwerking

Lopende vastgoed projecten

In de komende jaren wordt uitvoering gegeven aan enkele grotere ruimtelijke projecten en een heel aantal kleinere. Voor (delen van) deze projecten worden in diverse soorten overeenkomsten de gemaakte afspraken vastgelegd (intentieovereenkomst, samenwerkingsovereenkomst, planschadeovereenkomst, huurovereenkomst en koopovereenkomst).

- **Mooi Bergen**

Hiervoor is een structuurvisie vastgesteld, waarin ook aandacht wordt besteed aan de wijze waarop deze moet worden gerealiseerd (uitvoeringsparagraaf).

In Bergen centrum hebben wij enkele posities. Door het gevestigde voorkeursrecht verwerven wij er waarschijnlijk nog enkele. Deze verwervingen zijn strategisch van aard en het is de intentie deze in een latere fase door te verkopen aan een ontwikkelaar. Het is niet de bedoeling zelf tot ontwikkeling over te gaan. Voor de verwerving is/wordt de huidige marktwaarde betaald. Het risico is groot dat er gezien de recente ontwikkelingen op de vastgoedmarkt of als de ontwikkelingen niet doorgaan met een (rente)verlies moeten worden verkocht.



Ontwikkelingen 2013

In 2013 is in het plangebied van Mooi Bergen het voorkeursrecht gevestigd. Eind 2013 zijn Plein 1 (VVV) en Plein 1A-3A (dubbel appartement) aan de gemeente aangeboden. De onderhandelingen zijn gestart.

- **Schoorl Klopt**

Hiervoor is een apart budget opgenomen in de begroting, dat zoals hiervoor beschreven ten laste komt van het jaar waarin de kosten worden gemaakt.

Wij hebben in de te ontwikkelen gebieden enkele posities en verwerven er wellicht nog enkele. Indien we verwerven, dan is dit strategisch van aard. Het is niet de bedoeling om zelf tot ontwikkeling over te gaan. Voor de verwerving wordt de huidige marktwaarde betaald. Het risico is groot dat er gezien de recente ontwikkelingen op de vastgoedmarkt of als de ontwikkelingen niet doorgaan met een (rente)verlies moeten worden verkocht.

Ontwikkelingen 2013

De ontwikkelingen lopen nog. De voormalige Rabobank in Schoorl wordt commercieel verhuurd tot mei 2015. Momenteel worden de voorbereidingen getroffen voor het opmaken van de structuurvisie. De planning is dat deze in het derde kwartaal 2014 wordt vastgesteld.

- **Dorp en Duin**

Hiervoor is een apart budget opgenomen in de begroting, dat zoals hiervoor beschreven ten laste komt van het jaar waarin de kosten worden gemaakt.

Wij hebben in de te ontwikkelen gebieden enkele posities en verwerven er wellicht nog enkele. Indien we verwerven dan is dit strategisch van aard. Het is niet de bedoeling om zelf tot ontwikkeling over te gaan. Voor de verwerving wordt de huidige marktwaarde betaald. Het risico is groot dat er gezien de recente ontwikkelingen op de vastgoedmarkt of als de

ontwikkelingen niet doorgaan met een (rente)verlies moeten worden verkocht.

Ontwikkelingen 2013

De ontwikkelingen lopen nog. Momenteel worden de voorbereidingen getroffen voor het opmaken van de structuurvisie. De planning is dat deze in het vierde kwartaal 2014 wordt vastgesteld.

- **Boendermakerhof**

De eigenaar Kennemer Wonen herontwikkelt deze locatie. Voor deze locatie is een postzegelbestemmingsplan vastgesteld. Door de herinrichting vindt er een grondruil plaats. Hiervoor ontvangen wij een koopsom.

Ontwikkelingen

De grondruil heeft plaatsgevonden en de betaling is ontvangen. Conform de gemaakte afspraak richt de ontwikkelaar deze locatie in. De ruimte die uiteindelijk tot de openbare ruimte behoort, wordt teruggeleverd.

- **De Laars, woningen Elkshove en Dr. Van Peltlaan**

Bij Elkshove verkopen we grond voor woningbouw, bij De Laars een pand voor herontwikkeling. Bij deze projecten leggen wij in een gronduitgifte overeenkomst vast dat de projectontwikkelaar zorg draagt voor de inrichting van de openbare ruimte volgens gemeentelijke voorschriften en dat 40 procent sociale woningbouw wordt gerealiseerd. Daarnaast ontvangt de gemeente een bedrag voor de grond.

Ontwikkelingen

De verkopen hebben plaatsgevonden. De betalingen zijn ontvangen. Aan de Dr. Van Peltlaan zal op korte termijn gestart worden met de bouw- en verbouw. De andere locaties zijn nog voor een onbepaalde tijd onbebouwd.



- **Egmond aan Zee**

In Egmond aan Zee wacht een aantal locaties op herontwikkeling. Bij De Werf, Torensduin, het Watertorenterrein, de voormalige Trompschool, de voormalige bibliotheek en de voormalige brandweerkazerne is gemeentegrond betrokken.

Ontwikkelingen

Alle ontwikkelingen lopen nog.

- **Zusters Ursulinen terrein**

Bij het Ursulinen terrein in Bergen wordt een ontwikkeling gerealiseerd op grond die al in bezit is van een projectontwikkelaar. In die gevallen sluiten wij exploitatie- overeenkomsten, waarin wordt vastgelegd dat de projectontwikkelaar de openbare ruimte inricht volgens onze voorschriften, eventueel om niet overdraagt en dat sociale woningbouw wordt gerealiseerd. Ook wordt vastgelegd dat de projectontwikkelaar de kosten, die de gemeente maakt om de ontwikkeling mogelijk te maken, vergoedt.

Ontwikkelingen

Alle ontwikkelingen lopen nog.

- **Het Oude Hof**

De status van de huidige erfpacht-opstalovereenkomst met Stichting Blooming wordt onderzocht met het doel om binnen vastgestelde kaders nieuwe afspraken te maken over het toekomstig gebruik en de daarbij horende vergoeding.

Ontwikkelingen

De gemeentelijke projectleider is samen met de gebruikers van het Oude Hof gestart met opstellen van een plan van aanpak voor het ontwikkelen van een toekomstvisie.

- Multifunctionele accommodatie in De Marke

- **MAG complex**

Als de ruimtelijke procedures zijn afgerond, vindt via een ABC constructie verkoop plaats van het magazijn complex van partij A: DLG, via partij B: de gemeente, naar partij C: de firma's Min en Tambach.

Ontwikkelingen

De ruimtelijke procedures zijn gestart.

- **Gemeentehuis**

De vakcommissie "Nieuw Gemeentehuis" heeft in juni 2013 geadviseerd om geen nieuw gemeentehuis te realiseren, maar om bestaande gebouwen te gebruiken voor gemeentelijke huisvesting.

In een motie is gevraagd om een voorstel voor de noodzakelijke ingrepen die op korte termijn aan het pand op de JL4 moeten worden gedaan voor een periode van 2-5 jaren op basis van het RI&E rapport. De raad is hierover in september 2013 geïnformeerd.

De motie gaat tevens in op mogelijke ontwikkelingen die op langere termijn een effect op de huisvestingsbehoefte en de dienstverlening kunnen hebben:

1. Mogelijkheden tot samenwerking in de regio;
2. Het optimaal inrichten van de dienstverlening, met als uitgangspunt dichtbij & digitaal;
3. Decentraal vergaderen in de drie kernen door de Raad en commissies.

De raad is hierover eind 2013 geïnformeerd middels een startnotitie.

Ontwikkelingen

De renovatie van de JL4 is gestart.



De Marke is bezig met de planvorming voor een nieuwe MFA (multifunctionele accommodatie) en woningbouw voor de dekking van de kosten hiervoor. Voor deze ontwikkeling is extra grond van de gemeente nodig. Ook wordt onderzocht op welke manier de gemeente een belang kan nemen in deze MFA van circa 600 m². De financiële consequenties voor de gemeente van de realisatie van een MFA in De Marke worden onderzocht. In 2013 is de raad hierover geïnformeerd.

Ontwikkelingen

De Marke geeft zelf aan dat de woningbouw niet specifiek is om de kosten van de MFA te dekken. Er is op dit moment een onderbreking in het proces omdat De Marke wat tijd nodig heeft voor de financiering.

- **Afstoten vrijkomende huurwoningen**

Een doorgaand proces is het afstoten van niet "kernvastgoed" zoals vrijkomende huurwoningen, waarvan de bestaande overeenkomst beëindigd.

Ontwikkelingen

Ook wij ondervinden de gevolgen van de situatie op de onroerendgoedmarkt. Verkoop van gemeentelijk vastgoed, zoals de woningen aan de Heereweg, verloopt zeer moeizaam en brengt minder op dan in eerste instantie was geraamd.

- **Snippergroen**

Elk kwartaal worden de verzoeken behandeld waarin om aankoop van kleine stukjes gemeentegrond wordt verzocht. Deze verzoeken worden getoetst aan de bestaande notitie snippergroen.

Ontwikkelingen

Minder bewoners verzoeken om aankoop van een stuk(je) gemeentegrond. In 2013 hebben we 18 verzoeken ontvangen, met 1 daarvan is in-

gestemd. Uiteindelijk heeft er geen transactie plaatsgevonden, omdat de aanvrager de koopsom te hoog vond.

- **Strand**

De verhuurprijzen voor commerciële huurders (paviljoens) van het strand zijn in 2012 herzien. De overeenkomsten met niet commerciële huurders (verenigingen) zijn herzien in 2013. De komende jaren wordt gewerkt conform een nieuwe, transparantere methodiek.

Ontwikkelingen

De overeenkomsten met de watersportverenigingen zijn in 2013 herzien op basis van dezelfde systematiek als bij de commerciële paviljoenhouders (huurprijs op basis van m²). De overeenkomsten met de twee kampeerverenigingen worden herzien als het bestemmingsplan duingebied overig is vastgesteld. De overeenkomsten met de commerciële sportaanbieders worden herzien na evaluatie van de strandnota.

- **Onrechtmatig in gebruik genomen gemeentegrond**

In 2012 heeft een inventarisatie plaatsgevonden van onrechtmatig in gebruik genomen gemeentegrond. Het vervolgtraject wordt projectmatig uitgevoerd.

Ontwikkelingen

Hiertoe is in 2013 een pilot-project gestart (Plan Oost) om te bezien of het bestaande beleid (Nota snippergroen) aangepast moet worden. De evaluatie van het beleid staat gepland eind 2014.



- **Nota Vastgoed Portefeuille Management**

Eind 2013 heeft de raad de nota Vastgoed Portefeuille Management vastgesteld. Hierin staat onder andere dat we de vastgoedportefeuille verkleinen door gebouwen en gronden, die we niet als kernvastgoed zien, af stoten.

Ontwikkelingen

De raad heeft de Nota vastgesteld.

- **Regionale samenwerking**

Samen met de gemeente Uitgeest, Castricum en Heiloo wordt op basis van de bestuurlijke opdracht gekeken naar de mogelijkheden tot samenwerking.

Ontwikkelingen

Er is gestart met een periodiek vastgoed expertise overleg.



Paragraaf G. Lokale heffingen

1. De gerealiseerde inkomsten

Onderstaand overzicht geeft per belastingsoort inzicht in de gerealiseerde versus de geraamde belastingopbrengsten in 2013. Bij een aantal belastingen zijn in de gerealiseerde opbrengsten ook ontvangsten cq. terugbetalingen over voorgaande jaren verwerkt.

Belastingoverzicht 2013		begr.2013	rekening	Vershil
Prog	belastingsoort	(na wijz.)	2013	(- = Nadelig)
3	leges huwelijken	65.300	46.026	-19.275
3	leges overige burg.stand	8.400	8.771	371
3	leges rijbewijzen	100.900	96.836	-4.064
3	leges reisdocumenten	195.000	165.928	-29.072
3	leges GBA	25.500	14.167	-11.333
3	leges APV	24.000	30.012	6.012
3	leges gehandicaptenparkeerkaarten	9.280	8.522	-758
1	leges gebruiksvergunningen	3.380	1.129	-2.251
4	parkeergelden	2.977.763	2.910.356	-67.407
4	parkeernaheffingsaanslagen	293.489	308.252	14.763
4	Parkeervergunningen	441.456	433.658	-7.798
6	Marktgeden	17.040	15.249	-1.791
5	Begraafplaatsrechten	412.000	368.624	-43.376
5	Afvalstoffenheffing	3.958.311	4.133.529	175.218
5	Rioolheffing	5.117.070	5.127.472	10.402
3	Leges omgevingsvergunningen	475.975	461.652	-14.323
7	OZB gebruikers en eigenaren	7.883.000	7.846.043	-36.957
7	Forensenbelasting	1.819.000	2.610.382	791.382
7	Toeristenbelasting	1.780.000	1.966.737	186.737
7	Hondenbelasting	144.200	141.514	-2.686
7	Precariobelasting	146.800	203.210	56.410
	totaal-generaal	25.897.864	26.898.069	1.000.205



Toelichting

Voor een toelichting op de verschillen verwijzen wij naar de financiële toelichtingen bij de betreffende programma's.

2. Beleid lokale heffingen

De gerealiseerde opbrengsten zijn tot stand gekomen met behulp van de tarieven zoals die door de raad in 2012 zijn vastgesteld en in onderstaand overzicht zijn weergegeven. De procentuele tariefswijzigingen gelden ten opzichte van 2012.

Belastingsoort	2013	2012	% stijging tarief
OZB:			
OZB woning eigenaren Percentage van de WOZ waarde	0,103	0,098	Niet vergelijkbaar vanwege nieuwe taxaties peildatum 1-1-2012
OZB niet woning eigenaren Percentage van de WOZ waarde	0,164	0,150	Niet vergelijkbaar vanwege nieuwe taxaties peildatum 1-1-2012
OZB niet woning gebruikers Percentage van de WOZ waarde	0,150	0,143	Niet vergelijkbaar vanwege nieuwe taxaties peildatum 1-1-2012
Afvalstoffenheffing:			
Eenpersoonshuishoudens	233,00	218,00	6,44 %
Meerpersoonshuishoudens	310,00	291,00	6,13 %
Rioolheffing:			
Basistarief	295,00	284,00	3,73 %
Hondenbelasting:			
Eerste hond	78,05	76,50	2,00%
Elke volgende hond	78,05	76,50	2,00%
Kennel tarief	671,20	658,05	2,00 %
Toeristenbelasting:			
Per persoon per overnachting	1,45	1,30	10,34%
Watertoeristenbelasting /pp per etmaal	1,45	1,30	10,34%
Forensenbelasting:			
Percentage van de WOZ waarde	0,500	0,493	Niet vergelijkbaar vanwege nieuwe taxaties peildatum 1-1-2012



Toelichting

Voor enkele belastingsoorten wordt hieronder nader ingegaan op een aantal aspecten bij de uitvoering van het beleid.

Afvalverwijdering en baten afvalstoffenheffing

De tarieven voor afvalstoffenheffing zijn in 2013 gestegen ten opzichte van 2012.

Het product afval is kostendekkend in de begroting opgenomen. 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. In 2013 zijn de werkelijke lasten lager dan begroot, zie hiervoor de financiële toelichting in programma 5. Dit betekent dat € 257.000,- minder hoeft te worden onttrokken aan de voorziening dan begroot. Per saldo wordt € 163.000,- aan de voorziening onttrokken, zodat deze ultimo 2013 € 857.000,- bedraagt.

Riolering en waterzuivering en baten rioolheffing

De tarieven voor rioolheffing zijn in 2013 gestegen, omdat 100% kostendekkendheid het uitgangspunt is.

Aangezien bij riolering sprake is van een zogeheten 'gesloten financiering' wordt het nadeel of voordeel op de exploitatie via de voorziening rioolrechten afgewikkeld. In 2013 zijn de werkelijke lasten lager dan begroot, zie hiervoor de financiële toelichting in programma 5. Per saldo

wordt er € 145.000,- in de voorziening gestort in 2013. Dit is € 66.000,- meer dan begroot. Daarmee bedraagt de voorziening ultimo 2013 € 763.000,- positief.

3. Hondenbelasting

In het aantal geregistreerde hondenbezitters is een daling zichtbaar. Sinds de ingang van de belastingsamenwerking met Alkmaar is er niet meer structureel gecontroleerd op hondenbezit. Om deze reden is de opbrengst bij de tussentijdse rapportage 2013 verlaagd. Vanaf 2014 is in de begroting budget opgenomen om een structurele controle op hondenbezit te realiseren. Door regelmatig controles uit te voeren blijven de inkomsten in de regel op peil.

4. Regionale samenwerking belastingen GR Cocensus

Voor de uitvoering van de gemeentelijke heffingen en de Wet WOZ is vanaf 2010 naar tevredenheid samengewerkt met Alkmaar. Deze samenwerking is met ingang van 1 januari 2014 beëindigd. Vanaf dat moment worden deze taken uitgevoerd door de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus, een samenwerking van 12 gemeenten. Vanaf mei 2013 zijn de voorbereidingen gestart om deze nieuwe samenwerking tot stand te brengen. De uitvoering vindt plaats vanuit een dependance vestiging aan de Bergerweg in Alkmaar. De samenwerking levert vanaf 2014 een structureel voordeel op van € 158.000,- met een jaarlijkse taakstelling van 2%.



5. Structurele meeropbrengst onroerende-zaakbelastingen

Als gevolg van een uitbreiding van het areaal wordt vanaf 2013 een structurele meeropbrengst van totaal € 162.000,- gerealiseerd voor de OZB woning en niet-woning. De areaaluitbreiding heeft vooral betrekking op waardevermeerdering door uitbreiding en aanpassing van een beperkt aantal bestaande panden en complexen. De structurele gevolgen zijn bij de tussentijdse rapportage 2013 opgenomen in de meerjarenbegroting.

6. Structurele meeropbrengst Forensenbelasting

In 2013 is een grote stap gemaakt bij actualiseren van de te belasten objecten voor de forensenbelasting. Dit met een aanzienlijke en structurele areaaluitbreiding als gevolg. Alle nog te verzenden aanslagen 2010 zijn verstuurd. Het grootste deel aanslagen 2011 en 2012 is in 2013 verstuurd.

De aanslagen 2013 worden zoals gebruikelijk in het opvolgende jaar verstuurd. In de begroting was al rekening gehouden met meeropbrengsten vanaf 2010. Deze meeropbrengsten blijken hoger dan verwacht. Inclusief nog voor 2009 doorgevoerde vermindering na bezwaar en de nog te versturen aanslagen betreft dit € 791.000,-. Uitgaande van de actuele stand van het areaal, een verwachte waardedaling van 6% en het feit dat het tarief 2014 gelijk is gebleven aan 2013 zorgt de areaaluitbreiding vanaf 2014 voor een structureel voordeel van € 219.000,-.

Het optimaliseren van het heffingsproces heeft uitgewezen dat het hiervoor benodigde uitvoeringsbudget hoger ligt dan het daadwerkelijk beschikbare budget. Om het huidige uitvoeringsniveau te handhaven en waar mogelijk te verhogen, wordt begin 2014 onderzocht hoe dit structureel kan worden geborgd en of daarvoor extra budget nodig is.





3. Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Overzicht per programma Rekening 2013 (bedragen x € 1.000)	LASTEN 2013			BATEN 2013			SALDI 2013		
	Begroting voor wijz.	Begroting Na wijz.	Realisatie	Begroting voor wijz.	Begroting Na wijz.	Realisatie	Begroting voor wijz. -/- = nadeel	Begroting Na wijz. -/- = nadeel	Realisatie -/- = nadeel
1 Inwoners en bestuur	7.957	9.956	10.546	150	1.708	1.964	-7.807	-8.248	-8.582
2 Samenleving	22.419	26.111	26.540	6.900	7.485	7.615	-15.519	-18.626	-18.925
3 Dienstverlening	3.420	3.469	3.573	1.089	1.069	1.002	-2.331	-2.400	-2.571
4 Ontwikkeling openbare ruimte	8.376	7.592	7.065	11.036	9.339	9.000	2.660	1.747	1.935
5 Beheer openbare ruimte	18.479	18.699	18.234	10.891	10.633	10.084	-7.588	-8.066	-8.150
6 Economie, toerisme en cultuur	2.353	2.479	2.480	699	734	640	-1.654	-1.745	-1.840
7 Middelen	1.363	1.924	1.685	39.079	40.383	41.862	37.716	38.459	40.177
Onvoorziene uitgaven	40	19					-40	-19	
Saldo van baten en lasten	64.407	70.249	70.123	69.844	71.351	72.167	5.437	1.102	2.044
Mutaties reserves programma 1 inwoners en bestuur		489	489		714	611		225	122
Mutaties reserves programma 2 samenleving				87	2.954	2.954	87	2.954	2.954
Mutaties reserves programma 3 dienstverlening									
Mutaties reserves programma 4 ontwikk openb ruimte	3.122	4.794	4.656		506	506	-3.122	-4.288	-4.150
Mutaties reserves programma 5 beheer openb. ruimte	-7	-2		126	606	545	133	608	545
Mutaties reserves programma 6 economie, toer, cult	128	43	38	85	208	202	-43	165	164
Mutaties reserves programma 7 middelen	2.623	5.798	5.807	134	4.738	4.738	-2.489	-1.060	-1.069
totaal mutaties reserves	5.866	11.122	10.990	432	9.726	9.556	-5.434	-1.396	-1.434
Resultaat	70.273	81.371	81.113	70.276	81.077	81.723	3	-294	610
Evt. afrondingsverschil in eindsaldo									2
Eindsaldo realisatie									612

Overzicht begrotingsafwijkingen t.o.v. realisaties



Hieronder volgt een verkort overzicht van de begrotingsafwijkingen per programma. Een uitgebreider overzicht volgt op de bladzijden hierna. Een nadere toelichting op de belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begrotingscijfers is opgenomen bij de betreffende programma's.

	Bedragen x € 1.000 (afgerond) -/- = N	lasten Begrotings- afwijking	baten Begrotings- afwijking	saldo Begrotings- afwijking
Programma 1	Inwoners en bestuur	-590	256	-334
Programma 2	Samenleving	-429	130	-299
Programma 3	Dienstverlening	-104	-67	-171
Programma 4	Ontwikkeling openbare ruimte	527	-339	188
Programma 5	Beheer openbare ruimte	465	-549	-84
Programma 6	Economie, toerisme en cultuur	-1	-94	-95
Programma 7	Middelen	239	1.479	1.718
	Onvoorzien	19		19
	Totaal lasten en batens	126	816	942
Dotaties en onttrekkingen aan reserves:				
	Programma 1		-103	-103
	Programma 2			
	Programma 3			
	Programma 4	138		138
	Programma 5	-2	-61	-63
	Programma 6	5	-6	-1
	Programma 7	-9		-9
	Totaal begrotingsafwijking	258	646	904

De voornaamste overschrijdingen in de programma's worden toegelicht in de jaarstukken 2013

De overige niet-expliciet toegelichte uitgavenoverschrijdingen komen voort uit reguliere bedrijfsvoeringsactiviteiten en/of worden gecompenseerd door extra batens.

Programma's

Kosten programma 1

De kostenoverschrijding van programma 1 van € 590.000,-(N) wordt voornamelijk veroorzaakt door 2 grote posten. Enerzijds de gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 249.000,-(N). Er zijn meer uren doorbelast dan begroot. Dit levert in programma 7 een voordeel op, per saldo is het neutraal voor het resultaat van de jaarrekening. Deze kostenoverschrijding zijn overschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. Hierbij is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Anderzijds is er € 467.000,-(N) extra gestort in de pensioenvoorziening wet-houders als gevolg van de onderliggende actuariële berekeningen.

Deze kostenoverschrijding passen binnen het bestaande beleid, die direct worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. Hierbij is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Kosten programma 2

De kostenoverschrijding van programma 2 van € 429.000,- wordt voornamelijk veroorzaakt door 2 grote posten. Enerzijds de gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 502.000,-(N). Er zijn meer uren doorbelast dan begroot. Dit levert in programma 7 een voordeel op, per saldo is het neutraal voor het resultaat van de jaarrekening. Deze kostenoverschrijding zijn overschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. Hierbij is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Anderzijds is het aantal vervoersvoorzieningen gestegen van 509 in 2012 naar 583 in 2013, dit levert een nadeel op van € 162.000,-(N). Dit is een kostenoverschrijding bij open einde regelingen. Hierbij is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Bij programma 2 lichten wij de volgende onzekerheid op het gebied van de volledigheid van eigen bijdragen toe. In deze jaarrekening is een eigen bijdrage opgenomen van € 736.000,-(N).

Een aanvrager van een voorziening (voorheen WVG), hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. Het CAK verstrekt aan de gemeenten een totaaloverzicht waarbij maandelijks een afstorting plaatsvindt van de geïncasseerde bijdragen.

Gemeenten kunnen op deze overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en de volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Kosten programma 3

De kostenoverschrijding van programma 3 van € 104.000,- (N) wordt veroorzaakt door 1 grote post, namelijk de gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 141.000,-(N). Er zijn meer uren doorbelast dan begroot. Dit levert in programma 7 een voordeel op, per saldo is het neutraal voor het resultaat van de jaarrekening.

Deze kostenoverschrijding zijn overschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. Hierbij is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Inkomsten programma 4

De achtergebleven inkomsten van € 339.000,-(N) van programma 4 hebben 3 voornamelijk oorzaken.

Minder opbrengsten parkeergelden van € 60.000,- (N) door de seizoens- en weersafhankelijkheid. Het is een afwijking van 2,3% van het totaal begrote bedrag.

Jaarlijks wordt € 100.000,- begroot voor inkomsten uit vastgoedverkopen. Afgelopen jaar is de doelstelling niet gehaald vanwege de algehele situatie op de vastgoedmarkt. Hierdoor is € 77.000,- (N) minder gerealiseerd. Dit is een inkomstenonderschrijding die gecompenseerd wordt door een gerelateerde kostenonderschrijding, in dit geval de lagere storting in de algemene reserve.



De opbrengst van de afronding van Bouwfonds (in het kader van de transactie accommodatiebeleid kern Bergen) valt € 204.000,-(N) lager uit. Dit wordt veroorzaakt door een minder hoog fiscaal voordeel uit hoofde van ABC-constructies. Aan de andere kant vallen de bijbehorende kosten lager uit dus per saldo wordt er € 66.000,-(N) minder aan de algemene reserve toegevoegd dan begroot.

Inkomsten programma 5

De lagere inkomsten van € 549.000,-(N) van programma 5 hebben 2 grote oorzaken.

Inkomsten huishoudelijk afval € 282.000,- (N) doordat de begrote onttrekking uit de voorziening afvalstoffenheffing hoger is dan de werkelijke. De oorzaak is dat de lasten bij huishoudelijk afval lager zijn waardoor er minder uit deze voorziening onttrokken hoeft te worden.

Verder € 462.000,- (N) als gevolg van een technische correctie op niet gerealiseerde inkomsten als gevolg van kostendoorbelastingen. Op de kostenkant in

programma 5 en de inkomstenkant in programma 7 staan hier voor hetzelfde bedrag nadelen tegenover, per saldo neutraal.

Reserves

Onttrekkingen reserves

Alle verschillen in begrote mutaties aan uitnames van de reserves bij de programma's 1, 5 en 6 worden veroorzaakt doordat de werkelijke onttrekkingen lager zijn dan de geraamde onttrekkingen. Dit omdat de werkelijke kosten in de exploitatie lager zijn uitgevallen, waardoor de benodigde onttrekking uit de reserves maar deels nodig was. Dit levert een nadeel op voor de begrotingssaldo.

Storings reserves

De overschrijdingen van de stortingen in de reserves in de programma's 5 en 7 zijn te klein om toe te lichten. Hierbij is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Onze meerjarenraming kent een reëel evenwicht. De gemeentelijke begroting inclusief meerjarenraming is gebaseerd op het BBV. Daarbij rekenen we baten en lasten toe aan het jaar waarop ze betrekking hebben en gaan we uit van het voorzichtigheidsprincipe. Dit geldt ook voor deze jaarrekening.

Hierbij treft u een overzicht aan van de algemene dekkingsmiddelen onderverdeeld naar:

- Algemene uitkering;
- Dividend;
- Het verloop van de post onvoorzien;
- Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is;
- Een overzicht van de incidentele baten en lasten.

Algemene uitkering

De algemene uitkering 2013, inclusief verrekeningen voorgaande jaren, was geraamd op € 23.330.893.

De verwerking van de december circulaire 2013, de definitieve vaststelling over 2011 en nadere verrekeningen over 2012 hebben per saldo geleid tot een uitkering van € 23.612.939.

Verantwoord zijn de volgende dividenden:

Aandelen Opbrengst	Aantal aandelen	2013
Alliander	283	255.970
BNG	149.994	223.491
Nuon	Verkoop	2.615.084
Totaal		3.094.545

Onvoorzien

In de primitieve begroting is in het programma middelen (programma 7) een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 39.835,-. In het verslagjaar is een bedrag van € 21.000,- aangesproken ter dekking van de onderzoekskosten van Twijnstra Gudde voor het nieuwe gemeentehuis (raadsbesluit 1 oktober 2013). Dit betekent een voordeel van bijna € 19.000,-.



Lokale heffingen

De gemeente Bergen kent de volgende niet - bestedingsgebonden gemeentelijke heffingen:

Omschrijving	Raming begrotingsjaar (na wijziging)	Realisatie begrotingsjaar	Begrotings afwijking	Toelichting
Opbrengst OZB- gebruikers	993.000	977.710	15.290	
Opbrengst OZB- eigenaren	6.890.000	6.868.333	21.667	Groter dan verwachte vermindering door bezwaar. Als gevolg van areaaluitbreiding en afwijking in de waardeontwikkeling is de begroting in de loop van het jaar verhoogd. Hierbij was al rekening gehouden met nog te verwachten verminderingen als gevolg van bezwaarschriften. Deze vermindering blijken iets hoger dan verwacht € 22.000,- (N).
Opbrengst forensenbelasting	1.819.000	2.610.382	791.382	In verband met areaaluitbreiding zijn er extra aanslagen opgelegd over 2009 t/m 2012. Deze extra aanslagen betreffen; al opgelegd over 2009 t/m 2012 in 2013 € 640.000,- (V), verder nog op te leggen; over 2011 € 150.000,- (V), over 2012 € 85.000,- (V) en over 2013 € 352.000,- (V). In totaal € 1.227.000,-. Hiervan was eerder al € 436.000,- begroot. Vandaar voordeel 2013 € 1.227.000,- minus € 436.000,- is € 791.000,- (V).
Opbrengst toeristenbelasting	1.780.000	1.966.737	186.737	De incidentele meeropbrengst uit de nakohieren 2010, 2011 en 2012 is € 141.000,- (V). Op basis van de geconstateerde meeropbrengsten en het vanaf de begroting 2014 gehanteerde gemiddelde aantal overnachtingen wordt het begrote bedrag voor 2013 overschreden met € 46.000,- (V). Totaal incidenteel extra inkomsten 2013 € 187.000,- (V). Voor 2014 en verder staat het juiste bedrag in de begroting opgenomen.
Opbrengst hondenbelasting	144.200	141.514	2.686	
Opbrengst precariobelasting	146.800	203.210	56.410	Als gevolg van een groot bouwproject is een nota precario verstuurd voor belastingjaar 2012. Hiervoor was een reservering opgenomen van € 80.000,-. De uiteindelijke nota is vastgesteld op € 160.000,-. Gevolg meeropbrengst € 79.000,- (V). Voor incidentele precariofeiten zijn minder nota's verstuurd € 23.000,- (N)



Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele baten en lasten 2013 Omschrijving	Programma	Lasten		Baten	
		Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Explosievenonderzoek voormalig vliegveld Bergen en Saenegeest ¹⁾	1	200.000	104.000	200.000	104.000
Overdracht diverse roerende activa brandweer aan Veiligheidsregio ¹⁾	1	1.413.000	1.431.000	1.405.000	1.405.000
CJG/WMO gelden en alg beleid JZ	2	105.000	102.000		
Uitwerking demografische ontwikkeling in een Sociale Structuurvisie	2	75.000	5.000		
Investeringssubsidie verbouwing De Blinkerd ¹⁾	2	400.000	400.000	400.000	400.000
Afboeken grond Watertoren ¹⁾	2	2.467.000	2.467.000	2.467.000	2.467.000
Bergen op weg naar de top in dienstverlening	3	150.000	140.000		
De projecten: Ontwerp ons Derp, Lamoraal en Schoorl Klopt	4	201.000	232.000		
Opbrengst verkoop locaties accommodatiebeleid kern Bergen ¹⁾	4	3.371.000	3.166.000	3.371.000	3.166.000
Sloopkosten/ asbestkosten Elkshove en Dr van Peltlaan ¹⁾	4	101.000	72.000	101.000	68.000
Afboeken boekwaarde Elkshove	4		75.000		
Afboeken boekwaarde gebouwen bij levering accommodatiebeleid kern Bergen	4	311.000	239.000	-	-
UMTS mast schadevergoeding ontwikkelaar en provider ¹⁾	4	65.000	-	65.000	-
Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing 2010-2014 (ISV-3)	4	97.000	66.000	97.000	66.000
Extra kosten baggeren (25% doorberekend in tarief riool)	5	80.000	111.000	20.000	28.000
Herstel vorstschade wegen ¹⁾	5	350.000	350.000	50.000	350.000
Handhaving recreatiewoningen ¹⁾	5	85.000	75.000	85.000	75.000
Ottrekking toerismefonds voor extra subsidie VVV ¹⁾	6	57.000	57.000	57.000	57.000
Extra opbrengsten en kosten forensenbelasting nakohier 2009 t/m 2013	7	101.000	110.000	436.000	1.008.000
Verkoop aandelen NUON ¹⁾	7	2.604.000	.615.000	2.604.000	2.615.000



Overzicht incidentele baten en lasten 2013 Omschrijving	Programma	Lasten		Baten	
		Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Tijdelijke formatie IDV voor digitalisering van processen	7	127.000	127.000		
Digitalisering van het bouwarchief	7	150.000	142.000		
Extra capaciteit voor de uitvoering van het procesvoorstel integrale toegang	7	231.000	220.000		
Verkoop onroerend goed ¹⁾	7	100.000	23.000	100.000	23.000
Afboeken activa < € 10.000 n.a.v. onderzoek ¹⁾	7	354.000	354.000	354.000	354.000
TOTAAL		13.195.000	12.683.000	12.112.000	12.186.000

¹⁾ Mutaties zijn saldo neutraal, omdat de opbrengsten worden gestort in de algemene reserve / bestemmingsreserve en de lasten worden onttrokken uit de algemene reserve / bestemmingsreserve.

Definitie: Incidentele baten en lasten zijn in principe baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Het is daarbij van belang dat het gaat om 'eenmalige zaken'.

- Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves c.q. dekkingsreserves (kapitaallasten) of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings)reserve gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten.
- Meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een raadsbesluit en/of een toekenningsbesluit klasseren als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar.
- Het gehanteerde grensbedrag is € 50.000,- en de bedragen zijn afgerond op € 1.000,-.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves 2013 Omschrijving	Programma	Lasten		Baten	
		Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Oprenting netto contante waarde grote projecten	7	69.000	69.000		
Reserve afschrijvingslasten investeringen	7	78.000	78.000		
TOTAAL		147.000	147.000	-	-



Vermelding topinkomens

Op basis van de nieuwe wetgeving moet in de jaarrekening een paragraaf worden opgenomen met informatie voortvloeiend uit de 'Wet Normering Topinkomens' (WNT). Deze Wet is in de plaats gekomen voor de 'Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens' (Wopt).

De belangrijkste wijziging ten opzichte van de Wopt is de publicatieplicht van de bezoldiging van vrijwel iedere topfunctionaris in de (semi)publieke sector in de jaarrekening, ongeacht of de organisatie de door de wet gestelde grenzen overschrijdt. In deze wet worden voor gemeenten de gemeentesecretaris en raadsgriffier aangemerkt als topfunctionaris. In onderstaande tabel zijn de componenten van de bezoldiging opgenomen van de topfunctionarissen die werkzaam zijn of zijn geweest in 2013.

<i>Bezoldiging topfunctionaris (bedragen in €)</i> <i>Naam – Functie – Duur dienstverband</i>	<i>2013</i>
W.J.M. Bierman – Gemeente Secretaris	
<i>Dienstverband</i>	vast
Beloning (inclusief sociale verzekeringspremies)*	98.828
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	1.683
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.950
Totaal	116.461
<i>*Beloning bestaat uit:</i>	80.256
Brutoloon	6.420
Vakantiegeld	4.815
Eindejaarsuitkering	7.337
Sociale premies	
<i>Totaal beloning</i>	<i>98.828</i>

<i>Bezoldiging topfunctionaris (bedragen in €)</i> <i>Naam – Functie – Duur dienstverband</i>	<i>2013</i>
A.M. Kooiman – Griffier	
<i>Dienstverband</i>	vast
Beloning (inclusief sociale verzekeringspremies)	81.341
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	3.015
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.037
Totaal	97.393
<i>*Beloning bestaat uit:</i>	66.468
Brutoloon	5.318
Vakantiegeld	3.988
Eindejaarsuitkering	5.567
Sociale premies	
<i>Totaal beloning</i>	<i>81.341</i>

Een beperktere verplichting tot openbaarmaking geldt voor eenieder van wie de bezoldiging van zijn functie of functies de maximale bezoldiging ter hoogte € 228.599,- te boven is gegaan. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen het vervullen van de functie op grond van een dienstverband en anders dan op grond van een dienstverband. Op grond van een dienstverband is in 2013 geen functie vervuld waarbij de bezoldiging het eerdere maximum te boven is gegaan.

Het normenkader rondom de 'Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna :WNT) is bekrachtigd in het Be-



sluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer. Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

Ten aanzien van interim-functionarissen die geen topfunctie vervullen heeft de Gemeente Bergen gebruik gemaakt van de mogelijkheid die paragraaf 6 van de Beleidsregels toepassing WNT biedt inzake de volledige openbaarmaking van deze functionarissen. Op basis van de Beleidsregels toepassing WNT (inclusief de wijziging van paragraaf 6 volgens besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 12 maart 2014, nr. 2014-0000142706 kan en hoeft de gemeente niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze interim-functionarissen zoals voorgeschreven in artikel 4.2 lid 2c van de WNT (inclusief verwerking Aanpassingswet WNT).



Balans per 31 december 2013

ACTIVA (bedragen x € 1.000,-)	Ultimo 2013	Ultimo 2012	PASSIVA (bedragen x € 1.000,-)	Ultimo 2013	Ultimo 2012
Vaste activa			Vaste passiva		
<i>Immateriële vaste activa</i>	154	227	<i>Eigen vermogen</i>	25.654	23.609
-Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0	-Algemene reserve	19.351	13.623
-Kosten van onderzoek en ontwikkeling	154	227	-Bestemmingsreserve	5.691	7.820
<i>Materiële vaste activa</i>	83.039	84.622	-Nog te bestemmen resultaat	612	2.166
-Investerings met een economisch nut:			<i>Voorzieningen</i>	6.602	6.422
-overige investeringen met een economisch nut	69.579	73.656	-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.390	2.932
-Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	13.460	10.966	-Egalisatievoorzieningen	1.574	1.834
<i>Financiële vaste activa</i>	23.704	24.703	-Door derden bekleemde middelen met een specifieke toepassingsrichting	1.638	1.656
-Kapitaal verstrekkingen aan:			<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	74.854	86.941
-deelnemingen	519	519	-Onderhandse leningen van:		
-Leningen aan:			-binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	64
-woningcorporaties	12.020	13.647	-binnenlandse banken en overige financiële	74.753	86.777
-Overige langlopende leningen u/g	9.778	9.552	-overige binnenlandse sectoren	77	77
-Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	1.387	985	-Waarborgsommen	24	23
-Bijdragen aan activa van derden	0	0			
Totaal vaste activa	106.897	109.552	Totaal vaste passiva	107.110	116.972



ACTIVA (bedragen x € 1.000,-)	Ultimo 2013	Ultimo 2012	PASSIVA (bedragen x € 1.000,-)	Ultimo 2013	Ultimo 2012
Vlottende activa			Vlottende passiva		
<i>Vorraden</i>	134	-1.169	<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	11.140	3.448
-Onderhanden werk / grote projecten	134	-1.169	-Kasgeldleningen	0	0
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	935	1.529	-Bank-en giroaldi	8.017	
-Vorderingen op openbare lichamen	77	143	-Overige schulden	3.123	3.448
-Overige vorderingen	858	1.386			
<i>Liquide middelen</i>	12	2.544	<i>Overlopende passiva</i>	5.365	5.552
-Kassaldi	12	9			
-Bank- en giroaldi	0	2.535			
<i>Overlopende activa</i>	15.637	13.516			
Totaal vlottende activa	16.718	16.420	Totaal vlottende passiva	16.505	9.000
Totaal-generaal	123.615	125.972	Totaal-generaal	123.615	125.972

Gewaarborgde geldleningen	2.573	3.780
Garantstellingen	59.522	55.845



Grondslagen voor waardering en resultaat-bepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Nota activabeleid gemeente Bergen 2011

Bij besluit van 14 april 2011 heeft uw raad de nota Activabeleid vastgesteld.

Hierna volgt de afschrijvingstabel (in)materiële vaste activa:



<i>Investerings > € 10.000</i>	<i>Afschrijvingstermijn</i>	<i>Investerings > € 10.000</i>	<i>Afschrijvingstermijn</i>
1. Immateriële activa		- Bergbezinkbassin (bouwkundig)	45 jaar
a. kosten geldleningen en disagio	Max. de looptijd van lening	- Elektrisch/mechanisch gedeelte gemalen	
b. kosten van onderzoek en ontwikkeling	max. 5 jaar	en bergbezinkbassins	15 jaar
		- Gemalen (bouwkundige voorzieningen)	45 jaar
2. Materiële vaste activa		h. Kopieer- en drukkamer:	
a. gronden en terreinen	n.v.t.	- Kopieermachines	7 jaar
b. Gebouwen:		- Snijmachines	10 jaar
- permanente bebouwing	40 jaar	- Bindmachines	5 jaar
- semi-permanente bebouwing	20 jaar	- Papiervernietiger	5 jaar
- renovatie-investeringen	20 jaar	i. Keukenapparatuur	10 jaar
c. Installaties gebouwen:		j. Aanleg wegen:	
- Liften	20 jaar	- Wegen, fietspaden, parkeerplaatsten 1e aanleg	40 jaar
- CV	20 jaar	- Wegen, fietspaden, parkeerplaatsen reconstructies	25 jaar
- Electronische installaties	10 jaar	- Verkeersmaatregelen (reconstructies)	25 jaar
- Energiebesparende maatregelen/klimaatbeheersing	10 jaar	- Verlichting	25 jaar
- Luidklokken/carillons	10 jaar	- Aluminium masten	25 jaar
d. Inrichting gebouwen:		- Stalen masten	40 jaar
- Meubilair en stoffering	10 jaar	- Armaturen	20 jaar
- Telecommunicatie	5 jaar	- Verkeerslichten	20 jaar
- Paternosterkast	15 jaar	- Regeltechniek verkeerslichten	10 jaar
e. Automatisering		- Groenvoorzieningen (1e aanleg)	20 jaar
- Bekabeling	10 jaar	- Reconstructie groenvoorzieningen	10 jaar
- Hardware: pc's	4 jaar	k. Overig wegmeubilair	
- Hardware: overig	5 jaar	- Abri's	15 jaar
- Software	3 jaar	- Verkeersborden	10 jaar
f. Kunstwerken	10 jaar	- Parkeermeters, -automaat	15 jaar
g. Aanleg riolen:		- Speeltoestellen	10 jaar
- Riolerings (drukriolerings/persleiding)	60 jaar	- Overig wegmeubilair	20 jaar
- Aanleg IBA's (individuele behandeling afvalwatersysteem)	60 jaar		

<i>Investerings > € 10.000</i>	<i>Afschrijvingstermijn</i>	<i>Investerings > € 10.000</i>	<i>Afschrijvingstermijn</i>
I. Bruggen	40 jaar	- Reiniger	8 jaar
m. Tractie en aanverwante materialen:		- Bewegingsmelders	10 jaar
- Vrachtwagens	10 jaar	- Helmen	10 jaar
- Tractoren:		- Gelaatstukken	5 jaar
* klein tot 40 pk	10 jaar	- Valbeveiliging	10 jaar
* groot vanaf 40 pk	8 jaar	- Uitrukkleding	5 jaar
- Pick-ups	7 jaar	- Chemicaliënkleiding	5 jaar
- Aanhangwagens	10 jaar	- Straalpijpen	15 jaar
- Sneeuwplougen	7 jaar	- Slangen	15 jaar
- Maaimachines	6 jaar	- Dompelpompen	15 jaar
- Zoutstrooiers	10 jaar	- Lekdichtkussen	10 jaar
- (Motor)walsen	10 jaar	- Hefkussens	10 jaar
- Schuil/toiletwagens	15 jaar	- Hydraulisch redgereedschap	10 jaar
- Hogedrukspuit	6 jaar	- Motorkettingzagen	10 jaar
- Dranghekken	10 jaar	- Brommers (brandweer)	7 jaar
- Verkeerstellers	10 jaar	- Tankautosputten	15 jaar
- Veegmachines	6 jaar	o. Reddingsbrigade:	
- Landmeetkundige apparatuur	10 jaar	- Redgereedschap VRB	8 jaar
- Tekentechnische apparatuur	10 jaar	- Buitenboordmotoren VRB	4 jaar
- Waterpasinstrument	10 jaar	- Motorvoertuigen VRB	5 jaar
- Overige hulpmiddelen	5 jaar	- Rubberboten	8 jaar
- Dienstauto's	10 jaar	- Polyester vletten (boten)	15 jaar
n. Brandweer		p. Onderwijs:	
- Slangengoot	25 jaar	- Gebouwen	40 jaar
- Afperspomp	20 jaar	- Leerpakketten	10 jaar
- Droogkast	15 jaar	- Meubilair en overige inrichting	20 jaar
- Aggregaten	15 jaar	- Reconstructies	20 jaar
- Verbindingsmiddelen	5 jaar	- Noodlokalen	15 jaar
- Ademluchttoestellen	8 jaar		



<i>Investerings > € 10.000</i>	<i>Afschrijvingstermijn</i>	<i>Investerings > € 10.000</i>	<i>Afschrijvingstermijn</i>
q. Sportaccomodaties:		3. Financiële vaste activa	
- Grasvelden	15 jaar	a. Kapitaalverstrekingen etc.	n.v.t.
- Kunstgrasvelden:		b. Leningen woningcorporaties en overige langlopende leningen	n.v.t.
* 1e aanleg	25 jaar	c. Deelnemingen	n.v.t.
* renovatie top laag	12 jaar	d. Bijdragen aan activa van derden	Afhankelijk van activa
- Tennisbanen	25 jaar		
- Beplanting	20 jaar		
- Bomen	25 jaar		
- Beregening	15 jaar		
- Drainage	25 jaar		
- Veldverlichting	30 jaar		
- Afrastering/veldmeubilair	30 jaar		
- Sporthallen en clubgebouwen (kleedlokalen, kantine)	(zie gebouwen)		
r. Reiniging:			
- Containers en dergelijke	10 jaar		
- Milieustraat	15 jaar		
s. Begraafplaatsen:			
- Gebouwen (aula's/wachtruimten)	40 jaar		
- Uitbreiding/aanleg	40 jaar		
- Urnentuin	40 jaar		
- Facilitaire voorzieningen: graflijsten en dergelijke	15 jaar		
t. Burgerzaken:			
- Stemmachines	5/10 jaar		
- Legesmachine	10 jaar		

Rente

De kapitaallasten bestaan uit afschrijving en rente. Voor de berekening van het rentebedrag wordt een rekenrente bepaald. Deze is voor de begroting en verantwoording hetzelfde. De rekenrente ook wel omslagrente genoemd wordt bepaald door de rente die aan de eigen financieringsmiddelen (reserves) wordt toegerekend, de rente op aangetrokken leningen en de toekomstverwachting van de renteontwikkeling in de komende jaren.

Het verschil tussen de werkelijk betaalde rentekosten over onze geldleningen en de toegerekende/omgeslagen rente over onze investeringen/uitstaande geldleningen wordt als calculatieverschil verantwoord ten laste/ten gunste van functie 914.

De toe te rekenen rente is gebaseerd op de gemiddelde boekwaarde van de investeringen per begin van de maand.

Investerings die gedaan zijn in de vorm van aan derden verstrekte leningen dragen hetzelfde rentepercentage als het percentage van de betreffende leningsovereenkomst. Een eventueel ander uitgangspunt wordt gemotiveerd aangegeven en wordt aan de raad voorgelegd.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Voor de waardering van immateriële en materiële vaste activa gelden dezelfde regels.

In het BBV (artikel 63, lid 1) is opgenomen dat activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de vervaardigingsprijs (uitleg volgt hieronder) verminderd met afschrijvingen.

In artikel 63, lid 4 staat dat voor in erfpacht uitgegeven gronden de uitgifteprijs van eerste uitgifte de verkrijgingsprijs is. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen de registratiewaarde.

De definities van de verkrijgings- en vervaardigingsprijs zijn volgens het BBV:

- de verkrijgingsprijs bestaat uit de inkoopprijs (exclusief compensabele BTW) en de bijkomende kosten.

- de vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, zoals kosten van besteksgereed maken. In de vervaardigingsprijs kunnen ook worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van dat actief wordt gewerkt. Het is toegestaan om, behalve de directe kosten zoals leveringen door derden en de kostprijs van bijvoorbeeld in te brengen eigen grond, ook personeels-, overhead- en rentelasten in de vervaardigingsprijs op te nemen zolang ze direct zijn toe te rekenen aan de betreffende vaste activa. In onze gemeente worden geen personeelskosten en dergelijke toegerekend aan de investeringen. Deze kosten worden gezien als reguliere werkzaamheden en komen ten laste van het begrotingssaldo. Advieskosten van deskundigen worden apart gefactureerd en komen wel ten laste van het investeringskrediet.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij 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

De dividendopbrengsten worden verantwoord in het jaar dat het dividend door de Algemene vergadering van Aandeelhouders is vastgesteld.

Specifiek toegepaste grondslagen voor waardering op de diverse activa en passiva

Voor een nadere uiteenzetting van de toegepaste waarderingsgrondslagen voor de in de balans opgenomen activa en passiva verwijzen wij u kortheids halve naar hetgeen hierover is vermeld in de toelichting op de balans bij de betreffende onderdelen.



Toelichting op de balans per 31 december 2013

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan één jaar na ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio

Kosten onderzoek en ontwikkeling

Totaal

	2013	2012
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio	0	0
Kosten onderzoek en ontwikkeling	154	227
Totaal	154	227

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2013.

	Boekwaarde 01-01-2013	Overhe- ving soort	Investe- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2013
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	227	0	0	73		154



Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Investeringen met een economisch nut
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut
Totaal

Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
69.579	73.656
13.460	10.966
83.039	84.622

Investeringen met economisch nut:

-Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

-Specifieke investerings- bijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht, in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

-Op slijtende investeringen wordt lineair afgeschreven, rekening houdende met de verwachte gebruiks- duur en met inachtneming van de in beleidsnota's ten aanzien van deze investeringen opgenomen bepalingen.

-Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2004 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt.



De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 2013	Boekwaarde 2012
Gronden en terreinen	910	3.694
Woonruimten	3	4
Bedrijfsgebouwen	19.500	21.454
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	44.209	41.855
Vervoermiddelen	631	1.342
Machines, apparaten en installaties	1.354	1.912
Overige materiële vaste activa	2.972	3.395
Totaal	69.579	73.656

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde 01-01-2013	Investe- ringen	Des- investering	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2013
Gronden en terreinen *	3.694			2.784		910
Woonruimten	4			1		3
Bedrijfsgebouwen	21.454	1.205	253	1.464	1.442	19.500
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	41.855	3.414		1.060		44.209
Vervoermiddelen	1.342	163	707	167		631
Machines, apparaten en installaties	1.912	160	372	346		1.354
Overige materiële vaste activa	3.395	582	545	460		2.972
Totaal	73.656	5.524	1.877	6.282	1.442	69.579

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering.

* In de boekwaarde per 1 januari 2013 van de gronden en terreinen is de grond van het Watertorenterrein gewaardeerd op € 2.467.000 uitgaande van woningbouw (in de toekomst). Zoals door uw raad is besloten bij de Tussentijdse Rapportage 2013 (zie mutatie 2.3) is de boekwaarde in één keer afgeschreven met als dekking een onttrekking uit de Algemene Reserve.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen (> € 33.000,-), conform de staat van activa, staan in onderstaand overzicht ver-

meld:

Omschrijving investering

Omschrijving investering	Cumulatief beschikb. ge- steld krediet	Cumulatief ten laste van krediet	Werkelijk besteed in 2013	Bijdrage derden in 2013	Saldo per 31-12-2013
Museaal Centrum	2.001	2.513	662	1.442	-512
Planning De Beeck 2012, afschrijvingstermijn 5 jr	54	48	36		6
Planning De Beeck 2012, 20 jaar	58	40	40		17
Verv kozijnen ivm dubbele beglazing mytylschool	48	48	48		
Investerings JL 4 afschrijvingstermijn 20 jaar	1.286	66	66		1.220
Adriaan Roland Holtschool inr. tijd. uitbreiding	45	45	45		
Adriaan Roland Holtschool dak renovatie	199	75	75		124
Grond- weg en waterbouwkundige werken, econ. nut					
Reconstr.begraafplaats uitvoering Egmond	50	50	45		
Rioolinvesteringen 2012 60 jr	2.717	2.557	1.579		160
Rioolinvesteringen 2013 60 jr	1.928	666	666		1.262
Kapitaliseren renovatie wegen 2013	198	135	135		63
Rioolinvesteringen 2011 60 jaar	4.355	4.185	837		170
Vervanging openbare verlichting masten (at 40jr)	125	114	47		11
Vervanging openbare verlichting armaturen(at 20jr)	125	118	43		7
Vervoermiddelen, economisch nut					
Terreinwagen reddingsbrigade Schoorl	76	72	72		4
Personenbus brandweer 623 jeugd	30	36	36		-6

Omschrijving investering

Omschrijving investering	Cumulatief	Cumulatief	Werkelijk	Bijdrage	Saldo
--------------------------	------------	------------	-----------	----------	-------

Jaarstukken 2013



	beschikb. ge- steld krediet	ten laste van krediet	besteed in 2013	derden in 2013	per 31-12-2013
Machines, apparaten en installaties, economisch nut					
Scan apparatuur belparkeren	34	34	34		
Aanschaf persluchtapparatuur	72	72	72		
Overige materiële vaste activa, economisch nut					
Ondergrondse milieucontainers 2010	18	55	37		-37
Mobiele data terminals	72	72	72		
Vervangen telefooncentrale	135	84	84		51
Vervangen bureaustoelen	90	89	89		1
Volkstuinencomplex de Oosthoek Schoorldam	106	98	98		8
Aanschaf Pre-com brandweer	38	38	38		

Toelichting begrotingsafwijking investeringen:

* Geringe overschrijdingen op kredieten (tot - € 3.000,-) worden niet verklaard.

Museaal centrum: - € 512.000,-

Dit bedrag wordt veroorzaakt door een lager uitgevallen dekkingsbijdrage. De subsidie van de provincie NH valt lager uit vanwege het feit dat er minder kosten zijn gemaakt. Tevens is een ingerekende verkoopopbrengst nog niet gerealiseerd. Voor verdere informatie verwijzen wij naar B&W besluit 141045 van 28 januari 2014. Hierin worden de structurele effecten aan de raad voorgelegd.

Personenbus brandweer 623 jeugd: - € 6.000,-

Budget was in 2009 door de gemeenteraad gehalveerd. Ondanks alle inspanningen is het niet gelukt om binnen budget te blijven.

Ondergrondse milieucontainers 2010: - € 37.000,-

Met de tussentijdse rapportage 2013 is een bedrag van € 64.022,- naar 2014 doorgeschoven. Echter er is in december 2013 al een deel van de werkzaamheden uitgevoerd. Deze overschrijding wordt in 2014 rechtgetrokken .

Investeringen met maatschappelijk nut:



Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten, parken, openbare verlichting e.d. worden geactiveerd. Op deze activa wordt afgeschreven conform de in de beleidsnota's voor deze investeringen vastgestelde afschrijvingstermijnen. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd.

De investeringen met maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 2013	Boekwaarde 2012
Gronden en terreinen	23	29
Bedrijfsgebouwen	26	28
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	13.172	10.636
Machines, apparaten en installaties	59	62
Overige materiële vaste activa	180	211
Totaal	13.460	10.966

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	Boekwaarde 01-01-2013	Investe- ringen	Des- investering	Afschrij- vingen	*Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2013
Gronden en terreinen	29			6		23
Bedrijfsgebouwen	28			2		26
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	10.636	3.671		845	290	13.172
Machines, apparaten en installaties	62			3		59
Overige materiële vaste activa	211			31		180
Totaal	10.966	3.671	0	887	290	13.460

*Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan het betrokken actief.

De volgende investeringen (> € 33.000,-) in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut zijn geactiveerd:

Omschrijving investering

	Cumulatief beschikb. ge- steld krediet	Cumulatief ten laste van krediet	Werkelijk besteed in 2013	Bijdrage derden in 2013	Saldo per 31-12-2013



Grond-weg en waterbouwkundige werken, maatsch. Nut					
Bergen - Breelaan e.o.	161	85	75		76
Recostructie Herenweg tus.Vennewatersweg en Adelbertusweg	473	443	62		29
Egmond Binnen - St.Adelbertusweg e.o.	350	232	220		118
Reconstructie Schumanlaan/Churchillaan na afkop.g Nessen	600	562	43		38
Bergen aan Zee - CF Zeilerboulevard	1.264	1.045	804		218
Schoorl/Groet - Heereweg Schoorl-Noord	716	628	466	216	88
Bergen - Oranjebuurt (2013)	245	183	183		62
Bergen - herinrichten vernieuwen wegdek Hoflaan	607	594	132		13
Bergen - Loudelsweg eo	1.722	1.631	631		91
Groet - Herinrichting Groetincke I	1.842	1.783	386		59
Bergen - herstel bruggen Oude Hof	90	55	53		35
Schoorl - Plan Oost (2013 en 2014)	100	34	34		66
Bergen - reconstr Bergerwg tussen Dreef en Joost Ivanglaan	275	276	351	75	-1
Bergen - Kruidenbuurt (2013 en 2014)	80	158	158		-78
Schoorl - Beveiligen fietsroute +groot onderhoud Damweg	50	73	73		-23

Toelichting begrotingsafwijking investeringen:

Geringe overschrijdingen op kredieten (tot - € 3.000,-) worden niet verklaard.

Bergen - Kruidenbuurt (2013 en 2014): - € 78.000,-

Met de tussentijdse rapportage 2013 is een groot deel van het krediet doorgeschoven. Er zijn in 2013 meer voorbereidingswerkzaamheden uitgevoerd dan van te voren gedacht. Deze overschrijding wordt in 2014 rechtgetrokken.

Schoorl - Beveiligen fietsroute +groot onderhoud Damwg: - € 23.000,-

Met de tussentijdse rapportage 2013 is een groot deel van het krediet doorgeschoven. Er zijn in 2013 meer voorbereidingswerkzaamheden uitgevoerd dan van te voren gedacht. Deze overschrijding wordt in 2014 rechtgetrokken.

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs wordt er afgewaardeerd. Een dergelijke afwaardering is niet noodzakelijk gebleken. De huidige waarde ligt boven de verkrijgingsprijs.



Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2013 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2013	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afloss./ Afschrijv.	Over- heveling	Boekwaarde 31-12-2013
Leningen aan:						
-Woningcorporaties	13.647			1.626		12.021
Overige leningen aan:						
-Diverse stichtingen en verenigingen	140	350		18		472
-Dorpscentra	718			27		691
-Bejaardencentra	144			13		131
-Belegging verkoop opbrengst Achmea	1.774			0		1.774
-Hypotheke ambtenaren	6.777			67		6.710
Totaal leningen:	23.200	350	0	1.751	0	21.799
Kapitaal verstrekkingen aan:						
-Deelnemingen en effecten	519					519
Uitzettingen:						
-Investerings looptijd > 1 jaar	313	522		21		814
-Sociale zaken looptijd > 1 jaar	671	32		130		573
Totaal kapitaal verstrekkingen en uitzettingen	1.503	554	0	151	0	1.906
Totaal	24.703	904	0	1.902	0	23.705

VLOTTENDE ACTIVA

VOORRADEN

-De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde.

-De als onderhanden werk 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 en kosten van bouw-en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.



-Winsten uit grondexploitatie worden slechts genomen indien en voorzover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Verliezen worden genomen zodra deze bekend zijn.

-Uitgangspunt bij onderhanden werk is de vastgestelde grondexploitatie, we volgen hiermee een bestendige gedragslijn. In 2014 krijgt de raad een voorstel over de nieuwe ontwikkelingsvisie. De grondexploitatie wordt vermoedelijk in het vierde kwartaal van 2014 herijkt.

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

	2013	2012
Onderhanden werk / grote projecten	134	-1.169
Vooruitbetalingen		
Totaal	134	-1.169

Uitzettingen korter dan 1 jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in aftrek genomen op de nominale waarde. De voorziening wordt statistisch bepaald op basis van de geschatte mogelijkheden tot invordering.



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

Soort vordering:	Saldo nominiaal 31-12-2013	Voorziening oninbaar- heid	Saldo 31-12-2013	Saldo 31-12-2012
-Debiteuren overige	893	95	798	1.338
-Debiteuren openbare lichamen	77		77	143
Totaal debiteuren algemeen	970	95	875	1.481
-Debiteuren belastingen	64	22	42	42
-Debiteuren sociale zaken	22	4	18	6
Totaal debiteuren diversen	86	26	60	48
Totaal	1.056	121	935	1.529

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen de nominale waarde opgenomen.

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

	saldo 2013	saldo 2012
Kassaldi	12	9
Banksaldi	0	2.535
Totaal	12	2.544

Overlopende activa

De overlopende activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	2013	2012
-Vooruitbetaalde bedragen	391	573
-Rente Bouwfonds	0	682
-Nog op te leggen toeristen-, precario-en forensenbelasting	3.992	4.503
-Overige nog te ontvangen bedragen	2.572	647
-Belastingdebiteuren	3.228	1.619
-Transitorisch rente verstrekte geldleningen	498	541
-Btw-compensatiefonds	4.956	4.951
Totaal	15.637	13.516



PASSIVA

Vaste Passiva

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Saldo 2013	Saldo 2012
Subtotaal eigen vermogen	25.042	21.443
Resultaat vóór bestemming	612	2.166
Totaal	25.654	23.609

Het verloop in 2013 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Saldo 01-01-2013	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2013	Vermindering ter dekking afschrijving	Saldo 31-12-2013
Reserves:						
-Algemene reserve	7.423	11.306	5.578			13.151
-Weerstandsvermogen	6.200					6.200
	13.623	11.306	5.578	0	0	19.351
-Beeldende kunst openb ruimte (1% regeling)	85		85			0
-Herinrichting centrum Bergen	364	4	75			293
-Sociale woningbouw / grondexploitatie	730	14	372			372
-Toerismefonds	105	40	87			58
-Reorganisatie	24		24			0
-Afschrijvingslasten investeringen	2.128		78			2.050
-Permanente bewoning recreatiewoningen	107	2	74			35
-Wijkgericht werken	91		18			73
-Verkoop NUON aandelen	3.060		3.060			0
-Mantelzorgwoningen	125					125
-Niet gesprongen explosieven		489	104			385
-Risicoreserve grote projecten	1.000	1.300				2.300
-Afronding	1		1			
	7.820	1.849	3.978	0	0	5.691
Totaal reserves	21.443	13.155	9.556	0	0	25.042

Ingevolge artikel 54 lid 1 BBV treft u hieronder de aard en de reden van iedere reserve aan.

De toevoegingen aan de reserves zijn volgens bovenstaand verloopoverzicht totaal € 13.155,- en de onttrekkingen € 9.556,-. Een en ander is in overeenstemming met de in het Overzicht van baten en lasten opgenomen toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves volgens de exploitatierekening. Zie hoofdstuk 3 (Jaarrekening) en vervolgens onder Overzicht baten en lasten.

Reserve	Toelichting op aard en reden van iedere reserve
Algemene reserve	De algemene reserve is het eigen vermogen van de gemeente waaraan geen bestemming is gegeven.
Weerstandsvermogen	Reserveren van voldoende vermogen om financiële tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat bestaand beleid moet worden aangepast.
Realiseren beeldende kunst in openbare ruimten	Opgeheven.
Project Mooi Bergen (herinrichting centrum)	In verband met de afronding van de historische visie op de kruising Vijverlaan/van Rheenenpark kan pas aan het einde van 2013 gestart worden. Rekening houdend met de bewoners wordt de start van het gedeelte van de Vijverlaan na de feestdagen begin 2014 uitgevoerd. De reserve mooi Bergen bedoeld voor het inrichten van het centrum Bergen - zoals de reconstructie van de wegen Breelaan, ged. Vijverlaan, Stationstraat, Dreef en Plein - zal voor het gehele bedrag aangewend worden ten behoeve van het krediet 72100318 "reconstructie Breeln tussen Vijferln en Dreef Bergen". Na de besteding van dit krediet wordt de reserve opgeheven.
Sociale woningbouw	Het doel van de reserve is het ondersteunen van woningbouwprojecten met sociale woningbouw. Het gemeentelijke beleid is dat bij elke toevoeging aan de woningvoorraad 40% in de sociale sector (30% in categorie 1 en 10% in categorie 2) en 60% in de vrije sector gerealiseerd wordt. Het is altijd lastig het deel sociale woningbouw te realiseren vanwege de meestal dure woningbouwlocaties (veel inbreidings- en herstructureringslocaties) en onder de huidige woningmarktontwikkelingen is het nog lastiger. Het is daarom van belang vanuit de reserve Sociale Woningbouw een bijdrage te kunnen leveren om (het deel sociale woningbouw bij) woningbouwprojecten gerealiseerd te krijgen. In 2013 is € 372.000 onttrokken aan de reserve voor het verlenen van startersleningen. Hiermee leveren we ook een bijdrage aan het kunnen verkopen van (het sociale deel van) woningbouwprojecten.

Reserve	Toelichting op aard en reden van iedere reserve
----------------	--

Toerismefonds	Gelden uit het toerismefonds worden besteed aan projecten die de toeristische sector een impuls kunnen geven en die tot doel hebben het toeristisch cluster van onze gemeente te versterken. Gemeente Bergen is een toeristische gemeente en een kustgemeente. Om initiatieven op toeristisch vlak een impuls te kunnen geven is het van belang uit een Toerismefonds te kunnen putten. Deze initiatieven zijn er namelijk op gericht bezoekers naar onze gemeente te trekken en de gemeente meer onder de aandacht te brengen bij (potentiële) bezoekers in binnen- en buitenland. Het toerisme is van groot belang voor de economie van onze gemeente en onze ondernemers.
Reorganisatie	Opgeheven.
Reserve afschrijvingslasten investeringen	De reserve is bedoeld als dekking voor de kapitaallasten van de volgende investeringen: bouw- en inrichtingskosten bibliotheek De Driehoek en nieuw- en verbouw Rondelaan 34.
Reserve permanente bewoning recreatiewoningen	Het doel van de reserve is om uitvoering te geven aan het beleid 'handhaving permanente bewoning recreatiewoningen'. Met het pilotproject trachten wij 12 besluiten te volgen tot en met een rechterlijke uitspraak. Jaarlijks adviseren wij de raad over de voortzetting van het ingestoken beleid.
Reserve wijkgericht werken	Jaarlijks wordt het restant exploitatiebudget wijkgericht werken gestort in de reserve. Besluitvorming over onttrekkingen vindt plaats door het college na ambtelijk advies.
Reserve verkoop NUON aandelen	Opgeheven.
Reserve mantelzorgwoningen	Het doel van de reserve is het vergoeden van woningaanpassingen in het kader van mantelzorgwonen in woningen van particulier eigendom voor huishoudens/bewoners van die woning met een bruto jaarinkomen van maximaal € 48.000,-. Dit geldt alleen voor mantelzorgwonen waarbij geen andere woning wordt achtergelaten. Deze reserve is ten behoeve van het uitvoeren van uitvoeringsregels mantelzorgwonen opgezet. De uitvoeringsregels worden momenteel opgesteld.
Reserve niet gesprongen explosieven	Het doel van de reserve is het opvangen van kosten die verband houden met explosievenonderzoek bij zowel voormalig vliegveld Bergen als bij de waterberging Saenegheest. Na afronding van de projecten voormalig Vliegveld Bergen en Saenegheest wordt de reserve opgeheven
Risico reserve grote projecten	Het doel is om tegenvallers of onvoorziene kostenposten op te vangen.

Toelichting op de mutaties in de reserves

Besluit	Omschrijving
Prim Begr	Primaire begroting
RB	Raadsbesluit
Adm.wijz.	Administratieve wijziging
CB	Collegebesluit

Besluit	Omschrijving
	Algemene reserve

	Programma	Begroting toevoeging	Begroting onttrekking	Realisatie toevoeging	Realisatie onttrekking
Prim begr	Bw 0, verkoop onroerend goed	4	100	23	
Prim begr	Bw 0, kosten openhouden sporthal de Watertoren tot 1-7-2015	2		9	9
Prim begr	Bw 0, verlenging overeenkomst geldlen. Bouwfonds	4	3027	2.961	
Prim begr	Bw 0, grote projecten	7		133	0
RB 08-11-1	Bw 12, beeld openbare ruimte Schoorl	6		31	5
RB 08-12-1	Bw 17, groot onderhoud bomen A.v.Burenln	5		45	45
RB 23-04-1	Bw 22, startersleningen	4	372	372	
RB 23-04-1	Bw 24, instellen res. niet gesprongen explosieven	1		489	489
RB 18-04-1	Bw 25 en 26, schadevergoedingen UMTS	1		65	65
RB 23-05-1	Bw 29, oprenten netto contante waarde Mooi Bergen	7		-65	69
RB 23-05-1	Bw 30, herstel vorstschade wegen	5		350	350
RB 23-05-1	Bw 31, integratie Oorsprong/Blinkerd	2		400	400
RB 20-06-1	Bw 36, storting in reserve grote projecten	7		1.300	1.300
RB 01-10-1	Bw 40, afboeken terrein Watertoren	2		2.467	2.467
RB 01-10-1	Bw 40, afboeken activa nav onderzoek	7		354	354
RB 01-10-1	Bw 40, reserve NUON vervalt saldo naar alg.res.	7	5664	5.675	
RB 01-10-1	Bw 40, reserve reorganisatie vervalt saldo naar alg.res.	7	24	24	
RB 12-12-1	Bw 58, kunstproject buurt&kunst naar 2014	4		-30	
RB 12-12-1	Bw 58, beeld openbare ruimte Schoorl naar 2014	6		-26	
Adm.wijz.	Bw 142, kunstproject buurt en kunst	4		30	
Adm.wijz.	Bw 144, vervallen kunst in de openbare ruimte saldo naar alg.res.	7	85	85	
Adm.wijz.	Bw 156, corr. opschonen kunstcollectie	6		25	25
RB 22-06-1	Rekening resultaat 2012			2.166	
			9.272	5.577	5.578

Besluit	Omschrijving	Programma	Begroting toevoeging	Begroting onttrekking	Realisatie toevoeging	Realisatie onttrekking
	Bestemmingsreserves					
	<u>Beeldende kunst in openbare ruimte</u>					
RB 12-12-1	Bw 2, opheffen reserve, saldo naar alg.res. <u>Project Mooi Bergen (herinrichting centrum)</u>	4		85		85
Prim begr	Bw 0, (gedeeltelijke) dekking uitgaven	5		126		75
Prim begr/	Bw 0, prijs-/inflatieaanpassingen	7	4		4	
RB 01-10-1	Bw 40, prijs-/inflatieaanpassingen <u>Sociale woningbouw / grondexploitatie</u>					
Prim begr/	Bw 0, prijs-/inflatieaanpassingen	7	15		14	
RB 01-10-1	Bw 40, prijs-/inflatieaanpassingen					
RB 23-04-1	Bw 22, storting in algemene reserve <u>Toerismefonds</u>	4		372		372
Prim begr	Bw 0, jaarlijkse toevoeging t.l.v. de exploitatie	6	38		38	
Prim begr/	Bw 0, prijs-/inflatieaanpassingen	7	2		2	
RB 01-10-1	Bw 40, prijs-/inflatieaanpassingen					
RB 07-02-1	Bw 14, subsidie VVV	6		57		57
CB 22-01-	Bw 123, schaapskooi PWN	6		5		
CB 26-02-	Bw 140, concert strand	6		7		7
CB 26-03-	Bw 154, cultuurcompagne	6		10		10
CB 02-04-	Bw 155, bijdrage bourgondisch Bergen	6		3		3
CB 23-04-	Bw 168, vuurtoer Egmond	6		5		5
CB 11-06-	Bw, 181 beach soccer en beachvolleybal	6		5		5

Besluit	Omschrijving	Programma	Begroting toevoeging	Begroting onttrekking	Realisatie toevoeging	Realisatie onttrekking
	<u>Reserve reorganisatie</u>					
RB 01-10-1	Bw 40, opheffen reserve saldo naar alg. res.	7		24		24
	<u>Afschijvingslasten investeringen</u>					
Prim begr	Bw 0, dotatie tbv afschrijv.lasten van de bibliotheek de Driehoek	2		78		78
	<u>Reserve permanente bewoning recreatiewoningen</u>					
Prim begr/	Bw 0, prijs-/inflatieaanpassingen	7	2		2	
RB 01-10-1	Bw 40, prijs-/inflatieaanpassingen					
RB 13-12-1	Bw 43, dekking kosten voor 2013 perm bewoning recreatiewoningen	5		85		74
	<u>Reserve wijkgericht werken</u>					
CB 02-07-1	Bw 18g, realiseren skatebaan Duinr.Schoorl	1		25		18
	<u>Reserve verkoop Nuon aandelen</u>					
RB 01-10-1	Bw 40, opheffen reserve saldo naar alg. res.	7		3.060		3.060
	<u>Reserve niet gesprongen explosieven</u>					
RB 23-04-1	Bw 24, dekking kosten voor 2013	1		200		104
RB 23-04-1	Bw 24, instellen reserve	1	489		489	
	<u>Risicoreserve grote projecten</u>					
RB 20-06-1	Bw 36, instellen reserve	7	1.300		1.300	
	<u>Afronding</u>					
	Totaal mutaties bestemmingreserves		1.849	4.147	1.849	3.977

Vorzieningen

Vorzieningen worden gewaardeerd tegen 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.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud.

Het verloop van de voorzieningen in 2013 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 01-01-2013	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2013
Risicovoorzieningen:				
-Bodemsanering	-1	1		0
-Wethouderspensioenen	2.820	581	102	3.299
-Wachtgeld/arbeidsongeschiktheid	113		92	21
-Voorziening onderhanden werken	0	69		69
Totaal risicovoorzieningen	2.932	651	194	3.389
Egalisatievoorzieningen:				
-Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen	1.834	331	591	1.574
Totaal egalisatievoorzieningen	1.834	331	591	1.574
Vorzieningen uit bijdragen derden:				
-Rioolheffing	618	145		763
-Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	1.038		162	876
Totaal voorzieningen uit bijdragen derden	1.656	145	162	1.639
Totaal voorzieningen	6.422	1.127	947	6.602

De aanwendungen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.



Toelichting op aard en reden van iedere voorziening:

Voorziening	Toelichting op aard en reden van iedere voorziening
Bodemsanering	Deze voorziening is opgeheven omdat er afspraken zijn gemaakt over de wijze van sanering van de bodemvervuiling. Deze afspraken zijn financieel vertaald in onze begroting dus de voorziening is opgeheven.
Wethouders-pensioenen	Jaarlijks wordt middels actuariële berekeningen de hoogte van de pensioenvoorziening voor (gewezen) wethouders per balansdatum bepaald.
Wachtgeld / arbeidsongeschiktheid	Deze voorziening is bestemd voor wachtgeld en arbeidsongeschiktheid. De omvang is bepaald op basis van een berekening van de per balansdatum bekende verplichtingen.
Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen	Voor het uitvoeren van onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen en woningen wordt gewerkt met een onderhoudsvoorziening. De storting in deze voorziening is gebaseerd op een onderhoudsplanning voor de komende 10 jaar op basis van de NEN 2767 norm. De voorziening is toereikend voor het plegen van het geplande onderhoud.
Rioolheffing	Deze voorziening is bedoeld ter egalisatie van de opbrengsten en kosten betreffende rioolheffing ten einde fluctuaties in de tarieven aan de heffingsplichtigen te reduceren.
Afvalstoffenheffing	Deze voorziening is bedoeld ter egalisatie van de opbrengsten en kosten betreffende afvalstoffenheffing ten einde fluctuaties in de tarieven aan de heffingsplichtigen te reduceren.



Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar.

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.

De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Boekwaard 2013	Boekwaarde 2012
Onderhandse leningen:		
-Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	64
-Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	74.753	86.777
-Overige binnenlandse sectoren	77	77
Subtotaal onderhandse leningen	74.830	86.918
Waarborgsommen	24	23
Totaal	74.854	86.941

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2013.

	Saldo 31-12-2012	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2013
Onderhandse leningen	86.841		12.088	74.753
Overige binnenlandse sectoren	77			77
Waarborgsommen	23	3	2	24
Totaal	86.941	3	12.090	74.854

De totale rentelast voor het jaar 2013 met betrekking tot de vaste schulden (onderhandse leningen) bedraagt € 3.493,- (2012 € 3.500,-). Het verschil tussen 2012 en 2013 wordt negatief beïnvloed door de rente op de Bouwfonds lening en positief beïnvloed door het, in de loop van het jaar, regulier deels aflossen van de leningen.

Vlottende Passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

	Boekwaard 2013	Boekwaarde 2012
Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:		
Schulden < 1 jaar	11.140	3.448
Overlopende passiva	5.365	5.552
Totaal	16.505	9.000



Kortlopende schulden

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

	Saldo 2013	Saldo 2012
Banksaldi	8.017	0
Crediteuren	3.123	3.448
Totaal	11.140	3.448

De toename van het saldi van de kortlopende schulden middelen is als volgt te verklaren:

Tot en met november was het saldo op de rekening-courant toereikend om geen lening op te moeten nemen. Pas in de tweede helft van december zijn we boven de rekening-courant limiet van € 5,5 mln. uitgekomen. Dit betekent dat we in het eerste kwartaal van 2014 een voorstel doen voor het aantrekken van een nieuwe lening. Hierdoor blijven we binnen de kaders van de Wet fido.

De gemiddelde betaaltermijn van crediteuren voor 2013 bedraagt 23 dagen.

Het verloop van overlopende passiva wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Schulden < 1 jaar	Saldo 31-12-2012	Vermeerderingen		Verminderingen		Saldo 31-12-2013
		Regulier	Subsidie	Regulier	Subsidie	
Vooruitontvangen bedragen	298			27		271
Nog te betalen bedragen	4.155	3.733		3.770		4.118
Uitvoering ABW	106	34		37		103
Subtotaal overlopende passiva	4.559	3.767	0	3.834	0	4.492

Vooruitontvangen specifieke uitkeringen

Overig

Overig	Saldo 31-12-2012	Vermeerderingen		Verminderingen		Saldo 31-12-2013
		Regulier	Subsidie	Regulier	Subsidie	
subsidie levensloopbestendig	0		80	55		25
ISV 2010-2014	289		97	66		320
Totaal overig	289	0	177	121	0	345

	Saldo	Vermeerderingen		Verminderingen		Saldo
	31-12-2012	Regulier	Subsidie	Regulier	Subsidie	31-12-2013
<i>Provincie</i>						
BLS Boendermakershof	142					142
BLS NH Woningvoorraad	19					19
BLS Kogendijk	58					58
	219	0	0	0	0	219
<i>Overheid</i>						
OAB	6		4			10
WSW	0		1.768	1.768		0
Participatie 2013	165		477	523		119
Subtotaal vooruitontvangen specifieke Uitkeringen	171	0	2.249	2.291	0	129
Subtotaal provincie en overheid	390	0	2.249	2.291	0	348

Terug te betalen specifieke uitkeringen

	Saldo	Vermeerderingen		Verminderingen		Saldo
	31-12-2012	Regulier	Subsidie	Regulier	Subsidie	31-12-2013
Participatie educatie 2011	77				77	0
Participatie 2012	95			3		92
Participatie 2013		4				4
BLS Centrum plan Bergen	84					84
Schuldhelpverlening	38				38	0
Binnenklimaat	20				20	0
Subtotaal terug te betalen specif. uitkeringen	314	4	0	3	135	180

Totaal specifieke uitkeringen

	993	4	2.426	2.415	135	873
--	-----	---	-------	-------	-----	-----

Totaal overlopende passiva

	5.552	3.771	2.426	6.249	135	5.365
--	-------	-------	-------	-------	-----	-------

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

Geldnemer:	Aard/omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Saldo per 31-12-2012	Saldo per 31-12-2013
-Woningstichting Kennemer Wonen	Nieuwbouw / verbouw	34.640	50	32.370	32.170
-Woningstichting Kennemer Wonen	Nieuwbouw / verbouw	24.523	100	17.786	22.112
Totaal Woningstichting		59.163		50.156	54.282
-Omni Berger Sport Vereniging	Clubhuis tennis en schieten	55	50	33	29
-St De Blik	Nieuwbouw / verbouw	4.583	100	2.722	2.581
-St De Grondslag	Herfinanciering	430	100	355	348
-St J.O.E.B.	Verbouw / herfinanciering	91	100	46	41
-St Dorpshuis De Schulp	Herfinanciering	225	100	150	137
-Tafeltennisvereniging Duintreffers	Nieuwbouw clubhuis	39	100	15	14
-MCA / Gemini	Gemeenschappelijke regeling	15.807	100	2.368	2.090
Totaal overigen		21.230		5.689	5.240
Hypotheeken particulieren*		11.460		3.780	2.573
Totaal		91.853		59.625	62.095

* Garantie verstrekkingen voor hypothecaire geldleningen in de voormalige gemeenten.

- In 2013 is geen bedrag betaald wegens de verleende borg- en garantstellingen.

- In 2013 is gebleken dat de garantstelling voor het MCA uit 1996 niet in dit overzicht was opgenomen.

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan niet uit de balans blijvende verplichtingen inzake contracten (per 31 december 2013: € 274.619,- exclusief btw).





Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa				
			I N D I C A T O R E N				
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2014 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			<i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.364	
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05</i>
			1	2012/71343	€ 65.890	€ 65.890	€ 0
	2	2011/52223	€ 98.011	€ 117.584	€ 117.516	€ 144.135	





		Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee
		<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10</i>
		1 2012/71343	€ 65.890	€ 65.890	0	Nee
		2 2011/52223	€ 215.527	€ 261.719	subsidie was door het bereiken van het subsidieplafond in eerste instantie afgewezen. De gemeente is in 2013 alsnog in aanmerking gekomen voor subsidie. Daarom geen opgave in 2012.	Ja
G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2013 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners werkzaam waren bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze		
		<i>Aard controle R Indicatornummer: G1 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G1 / 02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1 / 03</i>		
		0,00	0,00	Nee		





G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2012 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1) na controle door de gemeente.	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (T-1); inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	
		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G1A / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1A / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1A / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1A / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1A / 05</i>	
	1	0373 (Bergen)	87,25	3,45	67,53	5,10	
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2013 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	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 01</i>	I.1 Wet werk en bijstand (WWB) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 02</i>	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 03</i>	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 04</i>	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 05</i>	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 06</i>
		€ 3.356.549	€ 175.908	€ 201.530	€ 3.595	€ 69.578	€ 3.816





		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 09</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze. <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2 / 10</i>		
		€ 100.281	-€ 2.414	€ 0	Ja		
G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2013 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord voor 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) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 01</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 02</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 03</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 04</i>	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 05</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 06</i>
		€ 61.438	€ 10.000	-€ 7.537	-€ 494	€ 32.673	€ 0
		Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 07</i>	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 08</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze. <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G3 / 09</i>			
		€ 0	€ 0	Ja			



G5	Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2013	Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen				
	Wet participatiebudget (WPB)	Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering				
	Alle gemeenten verantwoordten 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.	Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/02 <i>Aard controle D1 Indicatornummer: G5/01</i>				
	697					
	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee	Besteding (jaar T) participatiebudget	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's	Besteding (jaar T) Regellu
	De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/03 tot en met G5/07					Dit onderdeel is uitsluitend van toepassing op gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk
	Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze					
	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G5/02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G5/03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G5/04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G5/05</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G5/06</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G5/07</i>
	Ja	€ 518.510	€ 111.497	€ 0	€ 0	€ 0

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Het College van Burgemeester en Wethouders

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van gemeente Bergen-NH gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en het overzicht van baten en lasten over 2013 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SISA-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het College van Burgemeester en Wethouders

Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Bergen-NH is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen en de Beleidsregels toepassing WNT.

Het College van Burgemeester en Wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, normenkader dat d.d. 17 december 2013 is vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Bergen-NH en de 'Beleidsregels toepassing WNT' inclusief het controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.



Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door de Gemeenteraad bij raadsbesluit van 17 december 2013 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van gemeente Bergen-NH een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de 'Beleidsregels toepassing WNT'.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen en de 'Beleidsregels toepassing WNT'.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van externe niet-topfunctionarissen

In overeenstemming met de aanvullende beleidsregels van 12 maart 2014, hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de functionarissen zoals genoemd in art. 4.2 lid 2 letter c WNT (externe niet-topfunctionarissen).

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen
Ingevolge artikel 213 lid 3 onder d van de Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Alkmaar, 22 april 2014

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. B. Minks RA



4. Overige informatie

Bijlage 1: In 2013 ontvangen subsidies

Programma		
4	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing 2010-2014 (ISV-3) Conform de regeling is het subsidiedeel dat betrekking heeft op 2013 uitbetaald.	97.169
5	Toegankelijkheid bushaltes project voor het toegankelijkheid van de bushaltes, project in 2011 gerealiseerd maar subsidie in 2013	76037
5	Subsidie Haltevoorziening Wachtruimtes bij bushaltes, project uitgevoerd in 2012, subsidie in 2013 ontvangen	50.472
5	Subsidie Digital Levensloopbestedendig regionale invoering van glasvezel in combinatie met (lokale) maatschappelijke diensten	80.000
6	Subsidie Actieplan Geluid Afwikkeling van een subsidie van Ministerie van Infrastructuur en Milieu	25.240
6	Subsidie ten behoeve van realisatie Nieuw Kranenburg Voor de realisatie van het museaal centrum voor kunst en cultuur is een voorschotsubsidie toegekend.	454.339
	Totaal	783.257



Bijlage 2: In 2013 toegekende subsidies

3 VO	238	Crescendo Gemengd koor Egmond-Binnen	750
4 mei Comité Bergen	1.200	Cultuurcompagnie NH, inzake Karavaan	10.000
4 mei Comité Egmond	1.200	Cultuurcompagnie Noord-Holland	10.000
4 mei Comité Schoorl/Groet/Camperduin	675	Cultuurcompagnie Noord-Holland	1.589
Aikido Centrum Bergen	605	De Blinkerd	68.417
Art.1 Bureau Discriminatiezaken NHN	11.413	Dorpshuis Egmond-Binnen de Schulp	69.987
Artiance/Nieuw Kranenburg	79.875	Dorpshuis Hanswijk (E a/d Hoef)	48.000
Auto Union Museum Bergen	472	Dorpsvereniging Groet	1.250
Badmintonclub Bergen	652	Dorpsvereniging Groet inzake Pre-summerfestival	750
balletschool Attitude	3.848	Duintreffers tafeltennisvereniging	750
Beachsoccerevenement EAZ 22-06-2013 St. beachsoccer egmond	2.500	Evenementencie.E-B	3.342
Beachvolleybalevenement EAZ 29+30-06 Holland Sport Promotie	2.500	Gehandicaptentraad Bergen	2.000
beachvolleybaltoernooi Egm'13	2.000	gem. monumenten	18.979
Bergen-Centrum kosten opvouwbare rolstoel	199	GGD Holland Noorden, maatwerk JGZ	413.834
Bergens Symf.orkest	1.335	GGZ NHN (CVTM)	9.878
Berger Sportvereniging Bergen	725	Gymnastiekver.Be Quick kaderopleiding	250
Best. Stichting verkeersbrigadiers	215	Gymnastiekvereniging Be Quick	12.170
Bestuur Stichting Katholiek Basisonderwijs	1.640	Gymver. Achilles	5.130
Bestuur Wijkver. Dorpsbelangen Egmond Parel	1.250	Gymver. Gymlust	9.092
Bewonersvereniging Bergen-centrum	1.250	Gymver. Gymlust	290
Bewonersvereniging Koninginneweg	1.250	Gymver. Spirit	4.665
Bewonersvereniging Saenegheest	1.250	Handbalvereniging Berdos	2.193
Bewonersvereniging Schoorl Centrum	1.250	het project "Kunst in de buurt".	5.419
Bewonersvereniging Schoorl Oost	1.250	Historische Vereniging Bergen	1.000
Bijdrage aan ontwikkelbedrijf	59.559	Holland Music Session	14.300
Bijdrage Halt-buro	13.347	Holland Schermen	123
Buurtbus Bergen	8.418	Honk- en softbalvereniging The Bears	5.156
Centrum vrijwilligers ondersteuning - maatschappelijke stages	18.000	Honk- en softbalvereniging The Bears	102
Checkitin dag voortgezet onderwijs	1.995	Honk- en softbalvereniging The Bears, retrib.	6.274
Comite Kamp Schoorl	500	Humanitas Steunpunt Mantelzorg	46.550



Il Primo ski-club Bergen	4.310	Rodi Media, publicaties gemeentekrant/sportkrant	880
ISOB	16.299	Schaakclub Bergen (Bosschool)	875
J.K. Pronk werkgroep koninginnendag eadh	1.425	Schaatsgroep Zoeff	715
Justerland Festival 2013	1.000	schaatstrainingsgroep Schoorl	613
Karatevereniging Funakoshi	953	schaatstrainingsgroep Schoorl	348
Kennemerruijters	552	Schakelklas st.Jozefschool	3.500
Koorvereniging Bergen	450	Scoutinggroep de heerlijkheid	3.750
Lesmateriaal vrijheid en respect	344	seniorenraad Bergen	1.250
Maat & Ruigrok Juridisch Adviesbureau	2.362	SKOS (Kwetternest)	17.955
Move.nu workshop mediawijsheid 10/4	800	Slachtofferhulp	4.909
MRA: subsidieregeling energiebesparing	16.000	SOVON/Berger Scholengemeenschap	8.000
museum van Egmond	3.646	Sportbureau Alkmaar	106.724
Musicalver. De Hanswijckers	1.250	Sportraad BES	1.188
Muz.ver. Bergense Harmonie	4.769	Sportraad BES subsidie sportgala	3.000
Muziekver. Eensgezindheid	9.500	Sportservice NH	4.758
Muziekver. Eensgezindheid, jubileum	1.000	St. Adelbertadbij	1.000
Muziekver. Lamoraal v.E.	5.700	St. Anders Actieven	12.928
Muziekver.de Vriendschap	4.750	St. Artiance, basisonderwijs	16.879
Nabetaling Berger Sportvereniging subs.2013	63	St. Cinebergen	14.574
Nieuw Kranenburg	500.000	St. de Strandloper	5.000
NME-programma	27.822	St. De Wering (voorheen de RIMA)	230.876
NVBS	137	St. Dierenambulance NK	4.535
NVVS	475	St. Dierentehuis Alkmaar e.o.	10.935
Oneindig Noord-Holland	1.000	St. Evenementen Schoorl (Koninginnedag)	950
Oneindig Noord-Holland, incidenteel, gecombineerd K/C	1.000	St. Flore	4.653
Oranjecomité Egmond-Binnen	1.378	St. Gebruik Slotkapel	4.311
Paardrijden Gehandicapten 't Ros Beyaert	409	St. Kinderopvang de Egmonden	34.992
Politie NHN, bijdrage programmaburo	8.413	St. KOV.Egmond	180.468
Projectgroep Egmondse cultuurprojecten, activ. Hitchcockjr 2013	700	St. Kunst en Cultuur Egmond, Cultuurprijs 2013	624
Radio & TV 80	22.150	St. Kunst-10-daagse	9.500
Radio & TV BES, subsidie 2013, is 5e jaarschijf	12.023	St. Mantelzorgcentrum Heiloo	11.330
RCO de Hoofdzaak	9.377	St. Mantelzorgcentrum Heiloo, mantelzorgkrant	2.500



St. NH Pop	1.000	VVV, exploitatiesubsidie	142.188
St. Openbare Bibliotheek BES	805.812	Waarderingsubsidie Oranjever. Bergen 2013	1.250
St. Podium in de Polder, voorstelling Overlever	750	Wester (waarderings. Jongeren met een beperking)	250
St. Tabijn	10.868	Wijkbudget dorpsbelangen Egmond-Binnen	2.850
St. Tijdgeest	1.500	Wijkbudget dorpsver. Egm 'parel' aan Zee	2.850
St. Vluchtelingenwerk Nederland	17.449	Wijkbudget vereniging Dorpsraad Bergen aan Zee	2.850
St. Welzijn Bergen	1.036.641	Wijkbudget woonbelangenvereniging Van Reenenpark	2.850
St. Wielewaal, Wmo subs. Vakantiedagopvang	6.718	Wijkvereniging Aagtdorp	1.250
St. Woodlandfestival, 1 juni 2013	9.500	wijkvereniging Egmond a/d Hoef	1.250
St.Knaagdierencentrum	2.554	Wijkvereniging Kruidenbuurt	1.250
startsubsidie fjoertoer egmond 2013	5.000	Ypsilon	330
Stichting Alzheimer, Alzheimer cafe	900	Zaalvoetbalvereniging DGAC	556
Stichting Jazz Bergen, waarderingsubsidie	500	Zanggroep The Sea Sightsingers	750
Stichting sportwandelschool Hoorn/Westfriesland	797	zonnepanelen op scholen	43.360
Stichting Vrije School vo n-h	200	zvv white stones	1.535
Subsidie vereniging Dorpsraad Bergen aan Zee	1.250	Zwem- en poloclub De Spetters	1.291
Subsidie woonbelangenvereniging Van Reenenpark	1.250		
Tae-Kwando Vrielink	1.402		
Tennisclub Egmond aan Zee	4.750		
Tennisclub Groetincke	1.520		
tennisclub Hogedijk	566		
tennisclub schoorl	1.266		
Tennisclub Schoorl	63		
Tennisclub Schoorl, fifty all toernooi	300		
Theatergroep Ongeremd	660		
Ver. Tennisclub St.Pancras (rolstoeltennis)	20		
Vereniging de Negen Nessen	1.250		
Vereniging Dorpsbelangen Egmond-Binnen	1.250		
via B. Rehangmetang, schooljaar 2012-2013	6.000		
voetbalvereniging Adelbert	1.449		
Voetbalvereniging Berdos	1.270		
voetbalvereniging Egmondia	760		

Bijlage 3: Berekening EMU-saldo



Centraal Bureau voor de Statistiek

Vragenlijst

Berekening EMU-saldo
Gemeente Bergen (0373)

Omschrijving	2013
	x € 1000,-
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	2.044
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	9.120
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	1.128
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	9.074
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	1.733
6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	
8 Baten bouwgrondexploitatie:	



Baten voorzover transacties **niet op exploitatie verantwoord**

- 9 Lasten op balanspost Voorzeningen voorzover deze transacties met derden betreffen
- 10 Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten
- 11 Verkoop van effecten:
a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)
b Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?

		357
	<input checked="" type="radio"/> ja <input type="radio"/> nee	
		2.615
Berekend EMU-saldo		1.979

Bijlage 4: Stand van zaken amendementen en moties 2013

In de bijlage Stand van zaken amendementen en moties wordt de voortgang gemeld van alle aangenomen amendementen, moties en initiatiefvoorstellen.

1. Structuurvisie Landelijk Gebied – Hfd. 4.3. Landbouw – Teelt ruwvoer

Amendement A van de VVD op 9 december 2010

Opdracht van de raad

Alle opmerkingen uit de SVLG over de maïsteelt als zijnde ongewenst te schrappen. Bij het verder uitwerken van beleid rondom ruwvoeder de sector te betrekken en in dat overleg als basis het maïscovenant van Castricum te gebruiken.

Stand van zaken

Het concept beleidsstuk is in januari 2012 voorgelegd aan de OLGB. Deze vond het advies niet rijp voor besluitvorming. Daarom is een Maïsberaad ingesteld, deze heeft in januari 2013 voor het eerst vergaderd, met als doel uitvoerbare afspraken te maken. Dit beraad is daarna nog enkele keren bijeengekomen. De verwachting is dat na de verkiezingen dit in uw raad kan worden behandeld.

2. Bomenbeleid

Motie 1 door de VVD op 23 juni 2011

Opdracht van de raad

Met de controle, het onderhoud en de aanplant van bomen zijn grote bedragen gemoeid. In het op te stellen bomenbeleidsplan dit zodanig verwerken, zodat op overzichtelijke wijze en op inhoudelijke gronden de aanvraag voor de daarvoor benodigde gelden kan worden beargumenteerd.

Stand van zaken

Dit is besproken tijdens een informatieavond. Er is een startnotitie vastgesteld. In november 2013 is een concept bomenbeleidsplan voor inspraak ter inzage gelegd. De inspraakreacties worden verwerkt in een Nota van Beantwoording. De wordt, samen met het Bomenbeleidsplan, ter vaststelling aangeboden aan uw raad. Dit vindt plaats na de gemeenteraadsverkiezingen.

3. Ruimhartig armoedebeleid

Motie 6 door GL op 1 november 2011

Opdracht van de raad

De mogelijkheden te onderzoeken om ook mensen met een inkomen tot 120 % te betrekken bij het ruimhartig armoedebeleid en de raad bij de Voorjaarsnota hierover te informeren. Hierbij ook de overweging mee te nemen om aan te sluiten bij de Alkmaarpas en deze uit te breiden met activiteiten in de gemeente Bergen.

Stand van zaken

Het streven is om in de eerste helft van 2014 een stuk aan te leveren aan uw raad.

4. Vaststellen Landschap Ontwikkeling Plan Financiering LOP project herstel duinrellen.

Amendement K door VVD en GL op 10 november 2011

Opdracht van de raad

Toevoegen laatste besispunt:

Waarbij voor het project P4, het verhogen en herstellen van duinbeken in de binnenduinrand, uitsluitend voor de categorie van de niet onder de schouwplicht vallende lopen, voor het herstel en beheer, onder aftrek van eventuele bijdragen van derden, middelen worden aangewend.

Stand van zaken

Het project P4 uit het Landschapontwikkelingsplan is gestart in 2012. In het tweede kwartaal van 2013 is een studie naar de kansen voor herstel van duinrellen afgerond. Op 8 oktober 2013 zijn de resultaten van de studie aan de raad gepresenteerd.

Het verzoek is dit amendement af te voeren.

5. Overdracht afvalbeheer aan de HVC. Voorwaarden inzamelen met zijladers

Motie 2 CDA en GL op 15 december 2011

Opdracht van de raad

Voordat er investeringen worden gedaan ter invoering van het werken met zijladers met een overzicht te komen van kosten alsmede de voor- en nadelen, op basis waarvan de Raad eventueel kan besluiten om alsnog niet over te gaan op deze werkwijze.

Stand van zaken

In het jaarplan van 2013 zijn geen investeringen opgenomen voor zijladers. Wij verwachten dat in 2014 de keuze aan de orde komt. Alvorens het besluit wordt genomen óf er wordt overgegaan tot zijladers, wordt de raad in de discussie betrokken.

6. Overdracht afvalbeheer aan de HVC. Voorstel invoering van gedeeltelijke diftar t.a.v. de afvalstoffenheffing 2013.

Motie 4 PvdA op 15 december 2011

Opdracht van de raad

Bij het vaststellen van de tarieven voor afvalstoffenheffing voor 2013 een bepaling op te nemen dat meerpersoonshuishoudens de mogelijkheid krijgen om een kleine grijze rolcontainer (140 liter) te gaan gebruiken en daarvoor een lagere heffing krijgen opgelegd.

Stand van zaken

In 2014 worden in de gehele gemeente nieuwe rolcontainers afgegeven die voorzien zijn van een chip (Container Management Systeem, CMS). Daarbij wordt aan bewoners gevraagd naar welke rolcontainer hun voor-

keur uitgaat. Of de keuze voor een kleinere rolcontainer dan ook kan leiden tot een lagere afvalstoffenheffing, behoeft nadere bestudering.

7. Dierenwelzijnsbeleid

Motie 2 VVD en Gemeentebelangen op 8 maart 2012

Opdracht van de raad

Om voor 1 oktober 2012 een startnotie dierenwelzijnsbeleid in regionaal verband aan de raad voor te leggen teneinde op basis daarvan, voor 1 maart 2013 tot een beleidsvoorstel dierenwelzijn te komen.

Stand van zaken

Op 6 februari 2014 heeft er een presentatieavond plaatsgevonden over de conceptbeleidsnotitie

Deze notitie is nu ter inzage gelegd voor de inspraak. Na afloop van de inspraaktermijn komt de notitie met de Nota van Inspraak voor besluitvorming in uw raad.

8. Fietspad naar Bergen aan Zee

Motie 3 door Gemeentebelangen op 1 november 2012

Opdracht van de raad

Onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om een voldoende breed fietspad te maken vanaf het centrum van Bergen tot aan de Franschman. Bij dit onderzoek een variant te betrekken waarbij een gescheiden fietspad aan weerszijden van de Eeuweigelaan wordt gerealiseerd.

Stand van zaken

In de loop van 2014 wordt een notitie opgesteld over het fietsbeleid. Deze motie wordt hierin meegenomen. De notitie wordt voorafgegaan door een startnotitie. Deze wordt in het eerste halfjaar van 2014 aan uw raad voorgelegd.



9. Vaststellen programmabegroting 2013. Uitgangspunten herinrichting.

Motie 4 door Gemeentebelangen op 1 november 2012

Opdracht van de raad

Het beleidsplan wegbeheer uit 2007 te actualiseren en met de gehanteerde uitgangspunten aan de raad voor te leggen.

Stand van zaken

De uitvoering van deze motie is opgenomen in de planning voor 2014.

10. Vaststellen programmabegroting 2013. Ontwikkelen specifiek fietsbeleid.

Motie 8 door VVD op 1 november 2012

Opdracht van de raad

Zo spoedig mogelijk specifiek fietsbeleid te ontwikkelen dat recht doet aan het groeiende fietsgebruik. Dit fietsbeleid vervolgens in visies en bestemmingsplannen te implementeren, zodat er een goede sturing in het Bergense van deze verkeersstroom kan ontstaan.

Stand van zaken

In de loop van 2013 wordt een notitie opgesteld over het fietsbeleid. Deze motie wordt hierin meegenomen. De notitie wordt voorafgegaan door een startnotitie. Deze wordt in het eerste halfjaar van 2014 aan uw raad voorgelegd.

11. Vaststellen programmabegroting 2013. Huisvesting door middel van Collectie Particulier Opdrachtgeverschap (CPO).

Motie 10 door D66 op 1 november 2012.

Opdracht van de raad

Initiatieven met betrekking tot CPO te ondersteunen en hiermee een bijdrage te leveren aan het realiseren van goede en betaalbare woningen voor starters in de gemeente Bergen. Voorwaarden scheppen om te komen tot het planologisch mogelijk maken en het beschikbaar stellen van betaalbare bouwlocaties (sociale koop) binnen de gemeente Bergen,

waardoor Bergense jongeren, c.q. jonge gezinnen de mogelijkheid krijgen hun eigen huis te bouwen.

Stand van zaken

De lokale woonvisie komt in de eerste helft van 2014 in de ARC.

12. Vaststellen belastingverordeningen 2013. Verordening op de heffing en de invordering van OZB 2013.

Motie 3 door Gemeentebelangen op 13 december 2012

Opdracht van de raad

Het teveel ontvangen aan OZB in 2013 terug te geven door dit te verrekenen in het percentage van 2014. Voor de jaren hierna dit systeem te handhaven met dien verstande dat ook eventuele tekorten verrekenbaar worden in het omslagpercentage.

Stand van zaken

Door middel van een memo is uw raad geïnformeerd. Het voorstel is om deze motie af te voeren.

13. Uitwerking tweede supermarkt plandeel Winkelhof, Schoorl Klopt. Haalbaarheid tweede parkeerlaag.

Motie 6 door GroenLinks op 18 december 2012.

Opdracht van de raad

Roept het college op om met de ontwikkelaars van de supermarktlocatie in Schoorl de economische haalbaarheid van een tweede parkeerlaag serieus te onderzoeken.

Stand van zaken

De motie is meegenomen en verwerkt in het voorstel dat op 21 november 2013 in de ARC is behandeld. Het voorstel is om deze motie af te voeren.



14. Locatie keuze masten voor telecommunicatie in Egmond-Binnen en Egmond aan den Hoef

Motie 3 door CDA op 18 april 2013

Opdracht van de raad

Roept het college op haar uiterste inspanning te verrichten om de telecommunicatiemast zo laag mogelijk te houden.

Stand van zaken

Op 17 oktober 2013 is tijdens de Arc een memo van het college besproken over de afhandeling van deze motie. Het voorstel is om deze motie af te voeren.

15. Restauratieplan Oude Hof en omgeving

Motie 4 door Gemeentebelangen, GroenLinks, D66, CDA, PvdA op 23 mei 2013

Opdracht van de raad

Om op korte termijn over te gaan tot het instellen van een projectgroep Oude Hof, bestaande uit deskundigen met ambtelijke ondersteuning, met als opdracht:

- Het maken van een voorstel tot mogelijke voltooiing van de restauratie van het Oude of uitgaande van het in 2007 vastgestelde plan;
- Daarbij duidelijke prioriteiten te stellen in volgorde van wenselijkheid;
- Het schetsen van de contouren van een beheersplan voor de middellangetermijn en;
- Het formuleren van voorwaarden voor de inzet van vrijwilligers bij het onderhoud van het gebied;
- Hierbij tevens te betrekken de gebruikers zoals Scouting Bergen, Cinebergen, Blooming, Aan Zee en de Kennemer Ruiters;

- Een voorstel te doen voor de financiële gevolgen van de uit te voeren werken en het beheersplan met in achtname van mogelijke subsidies.

Stand van zaken

Op dit moment worden er gesprekken gevoerd met Blooming over de modernisering van de overeenkomsten. Zodra de besprekingen zijn afgerond kan worden verder gegaan met de planvorming.

16. Blij met de bij

Motie 3 door VVD, D66, GroenLinks, PvdA, CDA en Gemeentebelangen op 23 mei 2013

Opdracht van de raad

- Prioriteit te hechten aan het inzaaien van bermen en andere daarvoor geschikte en in het bezit van de gemeente zijnde stukken grond, met wilde bloemenmengsels waarin waardplanten voor bijen in overmaat aanwezig zijn;
- Het houden van bijen op daarvoor geschikte plaatsen te faciliteren en stimuleren;
- Een voorlichtingscampagne te initiëren waarin de bevolking gewezen wordt op de voor de BIJ giftige bestanddelen van bestrijdingsmiddelen en te wijzen op de noodzaak zo min mogelijk gebruik te maken van bestrijdingsmiddelen. Dit alles onder het motto: **Bergen is blij met de bij**

Stand van zaken

In de Nieuwsbrief aan uw raad van november 2013 is ingegaan op de afdoening van deze motie. Het voorstel is om deze motie af te voeren.



17. Volledige integratie Oorsprong en Blinkerd

Motie 1 door PvdA, CDA en D66 op 23 mei 2013

Opdracht van de raad

- Met de bij de integratie betrokken partijen te inventariseren wat er nog nodig is voor een volledige integratie, welke externe middelen voor financiering er zijn en na te gaan welke geldmiddelen er nog ontbreken;
- Hierover aan de raad te rapporteren in de tweede helft van 2013;
- Een voorstel aan de raad voor te leggen over de wijze waarop kan worden voorzien in een mogelijk te kort in de financiering.

Stand van zaken

Met het bestuur van de Blinkerd is afgesproken dat zij aangeven wat er echt nodig is om de theaterzaal intiemer te maken en zo zorg te dragen voor een volledige integratie. Dit is in januari 2014 via de Nieuwsbrief aan uw raad gemeld. Zodra er meer bekend is over de benodigde middelen komen wij bij uw raad terug.

18. Integratie Oorsprong de Blinkerd, krediet openbare ruimte

Amendement A door PvdA, D66, VVD en CDA op 23 mei 2013

Opdracht van de raad

De herinrichting van de Blinkerd is aan te merken als groot onderhoud openbare ruimte/infrastructuur. In de begroting van 2015 is onvoldoende ruimte om investeringen in de openbare ruimte niet te activeren gelet op de begrotingsomvang. De ondergetekenden kiezen niet voor onttrekking van de algemene reserve maar willen deze financiële ruimte indien nodig reserveren voor aanpassingen en investeringen die ten goede komen aan een succesvolle integratie van de activiteiten van de Oorsprong in de Blinkerd.

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit. Het voorstel is om dit amendement af te voeren.

19. Herziening Bestemmingsplan Landelijk Gebied Zuid, maatvoering verblijfsrecreatie

Amendement A door PvdA op 2 juli 2013

Opdracht van de raad

In artikel 14 Recreatie- verblijfsrecreatie onder 14.2 Bouwregels toe te voegen onder 14.2.1 Algemeen.

p. de oppervlakte van een stacaravan/chalet mag niet meer bedragen dan 50m²

q. de goot- en bouwhoogte van stacaravans/chalets mag niet meer bedragen dan respectievelijk 2,5 en 3,3

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit. Het verzoek is om dit amendement af te voeren.

20. Vaststellen Bestemmingsplan Landelijk gebied Zuid, Archeologische waarde in bloembollenconcentratiegebied.

Amendement B door CDA op 2 juli 2013

Opdracht van de raad

Aan de wijzigingen, opgenomen in de Oplegnotitie van 25-6-2013 toe te voegen:

Ter plaatse van de percelen met de bestemming A-BC (bollenconcentratie gebied) en de oude bollenconcentratie gebieden (binnenduinrand) in de planregels op te nemen dat grondbewerkingen dieper dan 40 cm zijn toegestaan tot een diepte van 1,2 meter.

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit. Verzoek is dit amendement af te voeren.



21. Vaststellen Bestemmingsplan Landelijk gebied Zuid, aanduiding 'cw'(cultuurhistorische waarde)

Amendement D door Gemeentebelangen op 2 juli 2013

Opdracht van de raad

Aan de wijzigingen, opgenomen in de Oplegnotitie van 25-6-2013 toe te voegen:

De aanduiding 'cw' te schrappen voor het middendeel van de Groeneweg en het dijksgedeelte bij de Wimmenummolen, en deze toe te voegen aan: a. het Zuiderdijkje, b. het stet aan het eind van de Doelen, c. de Kromme Hogedijk; d. de Krommedijk, e. de Blekerij bij Egmond Binnen, f. de voormalige duinlandjes bij Egmond-Binnen, en de plankaart dienovereenkomstig aan te passen.

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit. Verzoek is dit amendement af te voeren.

22. Vaststellen Bestemmingsplan Landelijk gebied Zuid, bepalen wettelijke hoogte rijksmonumenten

Amendement E door Gemeentebelangen op 2 juli 2013

Opdracht van de raad

Aan de wijzigingen, opgenomen in de Oplegnotitie van 25-6-2013 toe te voegen:

Aan art. 28.3 van de planregels, betreffende 'Algemene bouwregels – Bestaande maten' de volgende bepaling toe te voegen:

e. voor windmolens, die beschermd zijn als Rijksmonument, wordt de vlucht (d.i. de hoogte van het wiekenkruis in verticale stand) als de norm voor de hoogte van het bouwwerk genomen.

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit. Verzoek is dit amendement af te voeren.

23. Vaststellen Bestemmingsplan Landelijk gebied Zuid, Bestemming historische hangar

Amendement F1 door Gemeentebelangen op 2 juli 2013

Opdracht van de raad

Aan de wijzigingen, opgenomen in de Oplegnotitie van 25 juni 2013, toe te voegen;

Aanduiding CW om de hangar heen en in de desbetreffende agrarische regels opnemen dat sloop verboden is. En de plankaart dienovereenkomstig aan te passen.

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit. Verzoek is dit amendement af te voeren.

24. Vaststellen Bestemmingsplan Landelijk gebied Zuid, afstemming planregels landschapsbehoud

Amendement G1 door Gemeentebelangen op 2 juli 2013

Opdracht van de raad

Aan de wijzigingen, opgenomen in de Oplegnotitie van 25 juni 2013, toe te voegen:

De planregels 3.1 sub k, 4.1 sub g en 5.1 sub e zodanig op elkaar af te stemmen, dat zij eensluidend zijn,

Behoud en herstel van de in het plangebied voorkomende landschappelijke, cultuurhistorische en ecologische waarden, onder andere in de vorm van:

- Landschappelijke openheid in de vorm van agrarische gebruikte weidegronden en bloemrijke hooilanden;
- Karakteristieke verkavelingspatronen;
- Broed- fourageer- en rustgebieden voor weidevogels;
- Cultuurhistorisch van belang zijnde objecten, structuren en terreinen.



Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit. Verzoek is dit amendement af te voeren.

25. Vaststellen Bestemmingsplan Landelijk gebied Zuid, voorkomen bosaanplant in open agrarisch landschap.

Amendement H door Gemeentebelangen op 2 juli 2013

Opdracht van de raad

Aan de wijzigingen, opgenomen in de Oplegnotitie van 25 juni 2013, toe te voegen:

De artikelen 3.6.1 sub e, 4.6.1 sub e en 5.6.1 (verbodsbepalingen) het verbod sub e als volgt te wijzigen:

e. het beplanten met houtgewassen van gronden, welke uitsluitend bestemd zijn voor agrarische functies (A-BC, A-LB, A-NO).

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit. Verzoek is dit amendement af te voeren.

26. Vaststellen Bestemmingsplan Landelijk gebied Zuid, inhoud recreatiewoning

Amendement I door GroenLinks en PvdA op 2 juli 2013

Opdracht van de raad

Aan de in de Oplegnotitie van 25 juni opgenomen wijzigingen, toevoegen:

Artikel 14.2.1 (Recreatie – Verblijfsrecreatie, Algemeen) punt h als volgt aan te passen: '... bedraagt de maximale inhoud van een recreatiewoning ten hoogste 200m³.'

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit. Verzoek is dit amendement af te voeren.

27. Vaststellen Bestemmingsplan Landelijk gebied Zuid, staffel woningen

Amendement J door GroenLinks en PvdA op 2 juli 2013

Opdracht van de raad

Aan de in de Oplegnotitie van 25 juni 2013 opgenomen wijzigingen, toe te voegen:

Artikel 19.2.2 (Wonen, Hoofdgebouwen) punt e de inhoud van een hoofdgebouw bedraagt maximaal 650 m³.

Wijzigen in:

Bij bestaande woningen is de vergroting van de woningen toegestaan volgens onderstaande staffel:

<i>Categorie</i>	<i>Max inhoud bestaande woning</i>	<i>Max toegestane max inhoud</i>
I	minder dan 300 m ³	450 m ³
II	tussen 300 en 400 m ³	500 m ³
III	Groter dan 400 m ³	600 m ³

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit. Verzoek is dit amendement af te voeren.

28. Nieuwbouw brandweergarage

Motie 1 door Gemeentebelangen op 26 september 2013

Opdracht van de raad

Bij het stedenbouwkundig onderzoek de mogelijkheden van ontwikkeling van het overige terrein mee te nemen, alsmede te onderzoeken of integratie van de kazerne met woningbouw mogelijk is;



Deze studie aan de raad voor te leggen voorafgaande aan het opstellen van het technische pve.

Stand van zaken

Op 6 februari 2014 heeft er een presentatie voor de raad plaatsgevonden, besluitvorming vindt plaats in de raadsvergadering van 6 maart 2014. Het verzoek is om deze motie af te voeren.

29. Haalbaarheidsonderzoek multifunctionele accommodatie De Marke, Huisvesting door middel van CPO

Motie 2 door D66 op 26 september 2013

Opdracht van de raad

Nader onderzoek te verrichten m.b.t. de mogelijkheid de locatie van het T&O gebouw te bestemmen voor woningbouw t.b.v. Collectief Particulier Opdrachtgeverschap. De uitkomsten van het onderzoek voor 1 januari 2014 aan de raad rapporteren.

Stand van zaken

Op dit moment is er nog geen duidelijkheid over de financiering vanuit de Marke zelf.

30. Toekomst toeristische informatievoorziening

Motie 3 door Gemeentebelangen op 1 oktober 2013

Opdracht van de raad

- Te komen met een startnotitie die de ontwikkeling van een visie op het toerisme, de daarbij behorende geschikte informatievoorziening en de kosten die daarmee gemoeid zijn voorbereidt;
- In deze startnotitie aan te geven hoe de eigenheid van de dorpen en buurtschappen in de toeristische visie vorm gaat krijgen;
- In deze startnotitie op te nemen hoe er omgegaan wordt met aangemelde initiatieven vanuit ondernemers en inwoners;
- In deze startnotitie op te nemen hoe de inwoners in het proces van visieontwikkeling worden meegenomen;

- In deze startnotitie een tijdspad en een planning op te nemen dat strekt tot de vaststelling van de visie in de raad;

Deze startnotitie uiterlijk eind januari 2014 aan de raad te presenteren.

Stand van zaken

Er is besloten de startnotitie aan te houden en eerst een conferentie te houden met uw raad.

31. Locatie dierenverblijf in Parnassiapark in Bergen aan Zee Amendement A door Gemeentebelangen op 7 november 2013

Opdracht van de raad

Aan de tekst van het raadsbesluit toe te voegen:

'waarbij wel het dierenverblijf zodanig wordt gesitueerd dat het buiten de centrale zichtlijn van het park valt'.

Stand van zaken

Dit amendement is opgenomen in het besluit. Het verzoek is het amendement af te voeren.

32. Huisvesting door middel van Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO).

Motie 1 door D66 op 7 november 2013

Opdracht van de raad

Nader onderzoek te verrichten m.b.t. de mogelijkheid de locaties van het Watertorenterrein te Egmond aan Zee (eigendom gemeente Bergen) en perceel Torensduin 1 te Egmond aan Zee (eigendom gemeente Bergen) te bestemmen voor woningbouw t.b.v. CPO. Voorts in gesprek met projectontwikkelaars van het Delverspad (150 woningen) te Egmond aan den Hoef en Egmond aan den Hoef-oost (90 woningen) en de haalbaarheid na te gaan of zij de bereidheid hebben een klein deel in CPO verband te laten ontwikkelen. Deze onderzoeken mee te nemen in de rapportages m.b.t. de definitieve besluitvorming, zoals genoemd in beslispoint 12 (mbt beslispoint van onder meer 9).

Stand van zaken

De uitkomst van dit onderzoek wordt gepresenteerd aan de nieuwe raad.



33. Zienswijze over deelname aan een sociale dienst Regio Alkmaar (SRA)

Amendement F door D66 op 7 november 2013

Opdracht van de raad

Besluit aanvullen met:

- In deze brief er tevens nadrukkelijk op wijzen dat wanneer er aan deze voorwaarden wordt voldaan dit nog geen garantie is dat de gemeente Bergen inderdaad deel gaat nemen aan de SRA.
- Het college de opdracht te geven om nadrukkelijk met de gemeenten Heiloo, Castricum en Uitgeest in overleg te gaan en te onderzoeken of een samenwerking binnen een groep van 3 of 4 gemeenten inzake de sociale dienst mogelijk en wenselijk is.
- Dat de uitkomst van dit overleg onvoorwaardelijk deel uitmaakt van de toekomstige besluitvorming inzake de keuze over samenwerkingsverbanden op het gebied van de sociale dienst.

Stand van zaken

Deze informatie is verwerkt in de zienswijze. Het verzoek is om dit amendement af te voeren.

34. Vaststellen van het bestemmingsplan Magazijncomplex Egmond

Amendement A door Gemeentebelangen op 12 december 2013

Opdracht van de raad

Aan de noordzijde van het terrein is slechts een smalle en voor een deel zelfs in het geheel geen bosstrook aanwezig. Wij stellen voor hier een bosstrook van te maken. De bestemming van een tweede strook achter de woningen als 'bos' is in overeenstemming met de intentie, om de bestaande weg slechts te gebruiken voor personenvervoer, en het vrachtvervoer langs een tweede, deels te verlengen weg achterlangs de bestaande garage te geleiden.

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit, het verzoek is dit amendement af te voeren.

35. Ophoging bestemmingsreserve voor handhaving permanente bewoning van recreatiewoningen, beperkte ophoging tot 2014

Amendement D door VVD en D66 op 12 december 2013

Opdracht van de raad

Beslispunt 1 wijzigen in:

De bestaande bestemmingsreserve *permanente* bewoning recreatiewoningen voor 2014 op te hogen tot € 50.000 voor de handhaving van permanente bewoning recreatiewoningen. Dit bedrag komt ten laste van het begrotingsaldo 2014

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit, het verzoek is dit amendement af te voeren.

36. Vaststelling belasting- en leges verordeningen, Verordening marktgeden

Amendement A door VVD op 17 december 2013

Opdracht van de raad

Aanpassen de verordening op de heffing en invordering marktgeden:

Aan te passen de tarieven in artikel 5: resp. van € 1,45 in € 1,40 en van € 14,50 in € 14,20;

Nieuwe tekst:

Artikel 5 Tarief

Het recht bedraagt:

- a. Per dag of gedeelte daarvan € 1,40 per strekkende meter of gedeelte daarvan;
- b. Per kwartaal of gedeelte daarvan € 14,20 per strekkende meter of gedeelte daarvan.

De financiële gevolgen te dekken uit het begrotingsaldo.

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit, het verzoek is dit amendement af te voeren.

37. Vaststelling belasting- en leges verordeningen, precariobelasting **Amendement B door VVD op 17 december 2013**

Opdracht van de raad

Om de tarieventabel van verordening op de heffing en invoering, precariobelasting aan te passen. De financiële gevolgen te dekken uit het begrotingsaldo.

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit, het verzoek is dit amendement af te voeren.

38. Uitgangspunten structuurvisie Schoorl Klopt, fietsparkeren **Amendement F door D66 op 17 december 2013**

Opdracht van de raad

Aan punt I aangaande Winkelhof het volgende toe te voegen, na n:
Uit te gaan van het duurzaam integreren van fietsparkeren.

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit, het verzoek is dit amendement af te voeren.

39. Uitgangspunten structuurvisie Schoorl Klopt, wegvallende parkeerinkomsten

Amendement I door GroenLinks en D66 op 17 december 2013

Opdracht van de raad

II Plandeel Infrastructuur, de tekst van punt h. te vervangen door:

h. onderzoeken hoe de inkomstenderving van het ondergronds parkeren kan worden geminimaliseerd.

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit, het verzoek is dit amendement af te voeren.

40. Uitgangspunten structuurvisie Schoorl Klopt, woningbouwprogramma

Amendement H door PvdA op 17 december 2013

Opdracht van de raad

Beslispunt III a)

Wijzigen in:

De vrijkomende grond door het verleggen van de Sportlaan benutten voor woningbouw die bijdraagt aan de doelstellingen uit de nog vast te stellen Woonvisie en primair gericht is op: levensloop bestendige woningen.

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit, het verzoek is dit amendement af te voeren.

41. Uitgangspunten structuurvisie Schoorl Klopt, Sociale woningbouw **Amendement J.1 door Gemeentebelangen en CDA op 17 december 2013**

Opdracht van de raad

Beslispunt III a)

Wijzigen in:

Plandeel de Gouden Rand

De, door het verleggen van de Sportlaan vrijkomende grond benutten voor het op behoefte realiseren van woningen, welke vraag gestuurd en op actuele woningbehoeften gebaseerd zijn.

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit, het verzoek is dit amendement af te voeren.



42. Vaststellen uitgangspunten structuurvisie Schoorl Klopt, Stolplocatie

Amendement K door PvdA op 17 december 2013

Opdracht van de raad

Beslispunt IV b)

Wijzigen in:

In de verkaveling uitgaan van woningbouw waarbij de volkshuisvestingsdoelstellingen gericht op woningen die passen binnen de woonservice zone Sanderij prioriteit hebben.

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit, het verzoek is dit amendement af te voeren.

43. Vaststellen uitgangspunten structuurvisie Schoorl Klopt, Stolplocatie

Motie 4 door D66 op 17 december 2013.

Opdracht van de raad

Bij de inventarisatie van de mogelijke ontwikkelingen op de Stolplocatie ook de volgende opties te betrekken:

- CPO ten behoeve van woongroepen bestaande uit ouderen
- CPO ten behoeve van jongeren en/of jonge gezinnen
- Wonen volgens het Thuishuis principe

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit, het verzoek is dit amendement af te voeren.

44. Vaststellen uitgangspunten structuurvisie Schoorl Klopt, Straatmanagement

Motie 5.1 door Gemeentebelangen op 17 december 2013

Opdracht van de raad

Te onderzoeken of straatmanagement kan worden toegepast als pilot bij Schoorl Klopt en project Mooi Bergen en wellicht daarna in de rest van onze gemeente, dit uiterlijk eind juni 2014 te rapporteren aan de Raad.

Stand van zaken

Dit wordt meegenomen bij het vervolgonderzoek voor Mooi Bergen.

45. Vaststellen uitgangspunten structuurvisie Schoorl Klopt, Commitment aan de uitgangspunten

Amendement O door VVD op 17 december 2013

Opdracht van de raad

Toevoegen nieuw punt na V:

Nadat de ontwikkelaar en de Jelgersma van der Hoop stichting de intentieovereenkomst hebben getekend wordt overgegaan tot de uitwerking van de structuurvisie 'Schoorl Klopt'.

Stand van zaken

Dit amendement is verwerkt in het raadsbesluit, het verzoek is dit amendement af te voeren.

46. Vaststellen belasting- en legesverordeningen, tarieven OZB

Motie 1 door VVD en Gemeentebelangen op 17 december 2013

Opdracht van de raad

Te onderzoeken:

- Hoe op basis van bestaande uitgangspunten de huidige OZB tarieven kunnen worden bevroren op het niveau van 2014 peildatum 1 januari 2014
- Wat de voor- en nadelen zijn ten opzichte van het huidige systeem en hierover in een commissievergadering in februari 2014 te rapporteren.

Indien de raad besluit dat de voordelen van deze systeemverandering opwegen tegen de nadelen, kan deze wijziging in de begroting van 2015 worden meegenomen.

Stand van zaken

De stand van zaken is nog niet aangeleverd, wordt opgenomen in de definitieve versie van de jaarrekening.

47. Vaststellen belasting- en legesverordeningen, tarieven OZB

Motie 10 door VVD op 17 december 2013

Opdracht van de raad

Draagt het college op om in de raadsvergadering van 30 januari 2014 te komen met een nieuw voorstel tarieven OZB gebaseerd op de meest actuele verkoopcijfers.

Stand van zaken

De raad is via een memo geïnformeerd dat de tarieven niet aangepast hoeven te worden. Het verzoek is om deze motie af te voeren.

48. Vaststellen nota vastgoed portfeuillemanagement, vastgoed beleid

Motie 3.1 door VVD op 17 december 2013

Opdracht van de raad

Te onderzoeken of het mogelijk is bestemmingsplannen zo in te richten dat af te stoten vastgoed kan worden aangepast voor kleine bedrijvigheid in bedrijfsverzamelgebouwen, atelier concentraties, of andere creatieve oplossingen.

Stand van zaken

Per af te stoten locatie wordt gekeken wat de mogelijkheden zijn. Beperkende voorwaarden is: de wet Markt en Overheid. Over deze wet wordt uw raad op een later moment geïnformeerd.

49. Motie vreemd aan de orde van de vergadering:

Handhaving in relatie tot Herenweg 62B te Egmond Binnen

Opdracht van de raad

In haar nieuwsbrief van februari 2014 de raad te antwoorden op de volgende vragen:

- Kan het college ons vertellen welke persoonlijke contacten er zijn geweest tussen de ambtelijke organisatie en de eigenaar van dit pand, alvorens een handhavingbericht werd verstuurd?
- Hoe kan het zijn dat een vermelding in het kadaster conflicteert met het bestemmingsplan?

- Is het college bekend of dit conflict met betrekking tot meerder percelen binnen onze gemeente bestaat?
- Wie heeft daarbij een controleplicht?
- Hoe kan het gebeuren dat een schuur wederrechtelijk meermalen verkocht wordt als woning?
- Welke middelen staan ons ter beschikking om dergelijke acties in de toekomst te voorkomen?

Is hangende de nu lopende onderzoeken niet een opschorting van de termijn van 1 april 2014 zijnde de termijn waarbinnen de eigenaar zijn pand moet verlaten?

Stand van zaken

Ons college heeft op 11 februari 2014 een besluit over dit onderwerp genomen. U bent hierover op 14 februari via een notitie in kennis gesteld. Daarbij zijn ook bovenstaande vragen beantwoord. Het verzoek is om deze motie af te voeren.

50. Voorstel betreft definitieve besluitvorming Sociale dienst Regio Alkmaar (SRA), alternatief: BCH variant.

Amendement B door D66, GroenLinks en CDA op 30 januari 2014

Opdracht van de raad

Het besluit als volgt aan te passen:

- Vanuit de inhoudelijke ontwikkelingen op het sociaal domein te kiezen voor een integrale toegang op lokaal niveau;
- Vanuit efficiencyoverwegingen te kiezen voor een BackOffice op het niveau van de regio Alkmaar en daarmee te kiezen voor de variant SRA+;
- Over te gaan op de variant BCH wanneer de partners Schermer, Graft de Rijp, Alkmaar, Heerhugowaard en Langedijk de variant SRA+ daadwerkelijk niet acceptabel vinden;
- Het implementatiejaar 2014 te gebruiken voor nadere invulling van de BackOffice;



- Gelet op de verbreding naar het gehele sociale domein te onderzoeken of de GR WNK de meest geëigende vorm is.

Stand van zaken

De besluiten zijn genomen. Uw raad is hiervan op de hoogte gesteld. Het verzoek is om dit amendement af te voeren.

51. Motie vreemd aan de orde van de agenda:

Evaluatie: 'geen wonen achter wonen'

Motie 1 door D66 op 30 januari 2014

Opdracht van de raad

'Geen wonen achter wonen' te onderwerpen aan een evaluatie en de resultaten daarvan terug te koppelen naar de raad, in samenhang met bovengenoemde agendering.

Stand van zaken

Geen wonen achter wonen wordt op een informatieavond in de Commissie Bestemmingsplannen besproken. De informatieavond wordt na de verkiezingen ingepland. In de week van 24 februari wordt de raad hierover geïnformeerd.

52. Motie vreemd aan de orde van de agenda:

Opheffen Wet Voorkeursrecht Gemeenten (WvG) in het kader van de planontwikkeling 'Mooi Bergen'

Motie 2 door CDA en Gemeentebelangen op 30 januari 2014

Opdracht van de raad

De gemeenteraad op 6 maart 2014 een besluit voor te leggen om het besluit van 18 april 2013 om op de kadastrale percelen, gelegen binnen het plangebied van het project 'Mooi Bergen Winkelkern' de artikelen 10-15, 24 en 26 van de WvG van toepassing te verklaren in te trekken. Het betreft de percelen, zoals aangegeven op de bij dit besluit behorende overzichtskaart. De gemeenteraad voor te stellen overeenkomstig te besluiten op de ingediende bezwaarschriften dienaangaande en de verzoeken tot vergoeding van de proceskosten toe te wijzen.

Stand van zaken

In de Arc van 13 februari 2014 en in de raadsvergadering van 6 maart 2014 wordt een voorstel besproken. Het verzoek is om deze motie af te voeren.



