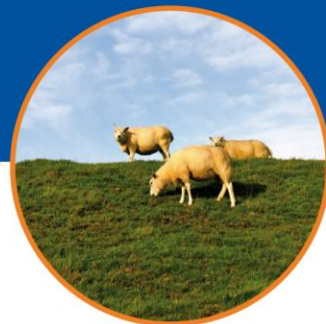


Jaarstukken 2014



Inhoudsopgave jaarstukken 2014

Inleiding	3	Paragraaf G. Lokale heffingen	93
1. Jaarverslag: Programmaverantwoording		Paragraaf H. Decentralisaties	97
Samenvatting realisatie doelstellingen	7	3. Jaarrekening	
Programma 1. Inwoners en bestuur	13	Overzicht van baten en lasten	100
Programma 2. Samenleving	18	Overzicht begrotingsafwijkingen t.o.v. realisaties	101
Programma 3. Dienstverlening	23	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	104
Programma 4. Ontwikkeling openbare ruimte	27	Balans per 31 december 2014	109
Programma 5. Beheer openbare ruimte	33	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	111
Programma 6. Economie, toerisme en cultuur	38	Toelichting op de balans per 31 december 2014	115
Programma 7. Middelen	42	SISA bijlage	135
2. Jaarverslag: Paragrafen		Controleverklaring	139
Paragraaf A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	47	4. Overige informatie	
Paragraaf B. Onderhoud kapitaalgoederen	56	Bijlage 1: In 2014 ontvangen subsidies	142
Paragraaf C. Financiering	64	Bijlage 2: In 2014 toegekende subsidies	143
Paragraaf D. Bedrijfsvoering	70	Bijlage 3: Berekening EMU-saldo	145
Paragraaf E. Verbonden partijen	73	Bijlage 4. Stand van zaken amendementen en moties	147
Paragraaf F. Grondbeleid	87	Bijlage 5. Lijst van afkortingen	159



Inleiding

Met het jaarverslag leggen wij verantwoording af over de gemeentelijke prestaties en de baten en lasten in 2014. Deze worden afgemeten aan de beleidsvoornemens die in de programmabegroting 2014 waren opgenomen. In de tussentijdse rapportage van 2014 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

2014 was een intensief jaar. De gemeentelijke verkiezingen brachten een nieuwe coalitie en een nieuw college. Met het coalitieakkoord 'De gemeente zijn wij samen', is de koers ingezet om samen met onze inwoners te zorgen voor vitaliteit en toekomstbestendige kernen.

Ook in 2014 was er blijvende aandacht voor de veranderende rol van de gemeentelijke overheid, het zorgen voor een financieel solide huishouding en voor de uitwerking van het regeringsbeleid.

Het jaar 2014 stond vooral in het teken van het voorbereiden en het implementeren van de drie decentralisaties Participatie, WMO (AWBZ) en jeugdzorg en onderzoek naar verdere samenwerking van de BUCH gemeenten. Bij die intensivering van regionale samenwerking staat de kwaliteit voor onze inwoners centraal. Kwaliteit van onze dienstverlening, kwaliteit van onze producten, vermindering van kwetsbaarheid.

De programmaverantwoording

De ambities en de realisaties in 2014 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 verkeerslichten-model. De volgende 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 2014 uit normale bedrijfsvoering laat een positief resultaat zien van € 317.000,- (V). Dit is een verschil van € 223.000,- (N) ten opzichte van de begroting.

Bedragen x € 1.000	Gewijzigde begroting	Jaarrekening	Vershil
Resultaat na bestemming normale bedrijfsvoering	540 V	317 V	223 N



Daarnaast is er sprake van onvoorziene, incidentele voor- en nadelen. Dit zijn afwijkingen buiten de normale bedrijfsvoering:

Bedragen x € 1.000	Gewijzigde begroting	Jaarrekening	Verschil
Incidenteel nadeel voorziening bodemsanering		774 N	774 N
Voordelen in programma 2		752 V	752 V
Incidenteel nadeel forensenbelasting		499 N	499 N
Incidenteel voordeel materiële budgetten kostenplaatsen		413 V	413 V
Incidenteel voordeel loonsom		268 V	268 V
Incidenteel lagere storting voorziening		263 V	263 V
Subtotaal incidentele voor- en nadelen		423 V	423 V

Een beknopte toelichting op deze posten luidt als volgt:

- De verplichting tot sanering voor de Oosterdijk bestond al enige jaren, maar omdat de kosten tot voor kort onduidelijk waren, konden wij geen voorziening opnemen. Nu helder is wat de kosten zijn, is de voorziening ten laste van de jaarschijf 2014 gevormd, € 774.000,- (N). In de Tussentijdse Rapportage 2015 / Perspectiefnota 2016 vindt de correctie plaats van de begrotingswijziging behorende bij het raadsbesluit van 9 april 2015.
- Op diverse producten in programma 2 is budget niet uitgegeven vanwege de nadruk op de tijdige implementatie van de 3 decentralisaties. Daarnaast is er minder bijstand door zelfstandigen aangevraagd, ontvangen wij meer geld uit actief debiteurenbeleid en hebben we verzekeringsgeld ontvangen ter gedeeltelijke dekking van de kosten voor de op-

ruimwerkzaamheden na de brand van De Blinkerd.

In programma 2 leidt dit tot ruim € 750.000,- (V).

- In programma 7 valt het grote nadeel op de forensenbelasting van bijna € 500.000,- weg tegen het voordeel op de te hoog geschatte CAO-aanpassing en voordelen op diverse materiële budgetten op kostenplaatsen.
- Er is minder gestort in de pensioenvoorziening wethouders en er hebben waardeoverdrachten vanuit andere pensioenfondsen plaatsgevonden. Per saldo € 263.000,- (V).

Dit betekent dat er over 2014 een uiteindelijk resultaat behaald is van € 740.000,- (V). In tabelvorm ziet dat er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000	Gewijzigde begroting	Jaarrekening	Verschil
Resultaat na bestemming normale bedrijfsvoering	540 V	317 V	223 N
Subtotaal incidentele voor- en nadelen		423 V	423 V
Resultaat na bestemming	540 V	740 V	200 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,- ter informatie opgenomen die in de Perspectiefnota 2016 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 verschillen groter dan € 50.000,-.



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	Jaarverslag	1. programma-verantwoording
	2. paragrafen		2. paragrafen
Financiële begroting	3. overzicht van baten en lasten	Jaarrekening	3. overzicht van baten en lasten en toelichting
	4. uiteenzetting van de financiële positie		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'. U kunt hierbij denken aan bijvoorbeeld kosten van gas en elektra welk op het pand Berkenlaan 2 € 1.000,- gunstiger uitvallen of dat het actievrije debiteurenbeleid een positieve bijdrage heeft geleverd aan de ontvangsten bijzondere (leen)bijstand van € 7.000,-.

Deze post 'niet nader verklaarde verschillen' kan in sommige gevallen relatief hoog zijn doordat veel kleinere afwijkingen bij elkaar ook een groot bedrag vormen.

Het totaal van de vetgedrukte bedragen onder de lasten en de baten is gelijk aan het sub totaal van die lasten dan wel baten.

Bergen, 21 april 2015

Het college van Bergen,
de secretaris,
H.G.T. Brouwer

de burgemeester,
drs. H. Hafkamp


















1. Jaarverslag: Programmaverantwoording















Samenvatting realisatie doelstellingen

















Hieronder is een samenvatting van de realisaties opgenomen. Bij de programma's is per doelstelling een toelichting opgenomen.

P	Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Prestatie indicator	Score
1	I Communicatie met de burger / Wijkgericht	Betrekken van inwoners	Implementatie participatieladder	
		Efficiënter en doelgerichter betrekken inwoners	Implementatie aanbevelingen verbeteracties wijkgericht werken	
		Uitvoeren communicatiebeleidsplan	Verbeteracties uitvoeren	
	II Veiligheidsbeleid	Vergroten veiligheidsgevoel	Integraal Veiligheidsbeleid	
			Veiligheidsaanpakken probleemgroepen en jongeren	
			Veiligheidsmonitor	
			Voorkomen overlast	
			Maatregelen tegen geweld en criminaliteit	
			Verminderen woninginbraken	
		Samenwerking politie	Opstellen jaarplan basisteam Alkmaar	
		Brandweer	Regionalisering brandweer	
			Huisvesting blusgroep Bergen	
		Reddingsbrigade	Dienstverleningsovereenkomst	




















P	Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Prestatie indicator	Score
1	III Gemeentehuis	Huisvesting bestuur en ambtelijke organisatie	Besluit gemeenteraad	
	IV Regionale samenwerking	Regionale Samenwerking	Uitwerking samenwerking beleidsterreinen regionale samenwerking	
2	I Toekomstvisie Bergen 2040	Vaststellen toekomstvisie Bergen 2040	Vaststellen toekomstvisie Bergen 2040	
	II Meedoen: Maatschappelijke Ondersteuning	Samenwerking regiogemeenten	De integrale visie over de samenwerking is ontwikkeld en vastgesteld	
		één integrale toegang en sociale wijkteams voor het sociale domein	De integrale toegang en sociale wijkteams zijn operationeel	
		(nieuwe) ondersteunings-arrangementen	(Nieuwe) ondersteunings-arrangementen zijn	
	II Meedoen: Aandacht voor jeugd	Decentralisatie Jeugdzorg	Plan van aanpak implementatie jeugdzorg is gereed en implementatie gestart	
		Overgang cliënten Jeugdzorg naar gemeentelijk domein	Voor alle cliënten van de jeugdzorg biedt het uitgewerkte RTA in 2015 continuering van zorg in het gemeentelijk domein	
		Passend onderwijs	De scholen bieden passend onderwijs aan	
	II Meedoen: Werk en inkomen	Voorbereid voor participatiewet	Participatiebeleid is operationeel	
		Samenwerking regiogemeenten	De vastgestelde gemeentelijke samenwerking is geïmplementeerd	
	III Onderwijs huisvesting	Budget groot onderhoud basisscholen	Verordening Onderwijs-huisvesting is aangepast	






P	Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Prestatie indicator	Score
3	I Hart voor dienstverlening	Topkwaliteit in dienstverlening	Kwaliteitshandvest product en dienstverlening	
	II De digitale overheid	Digitale overheid	Realisatie I-NUP	
			Zaakgericht werken	
			Modernisering GBA	
4	I Volkshuisvesting	Opstellen lokale woonvisie	Lokale woonvisie	
		Beleid levensloop bestendig en domotica	Onderdeel woonvisie	
		Uitvoering project digitaal levensloopbestendig	Project initiatie	
		Uitvoeren onderzoek CPO	Onderzoek CPO	
	II Investeren in de leefomgeving	Vitalisering kernen	Uitvoeren structuurvisies:	
			Mooi Bergen	
			Schoorl Klopt	
			Dorp en Duin	
			Camperduin	
			Bergen aan Zee	
	III Bestemmingsplannen	Nieuwe cyclus herziening bestemmingsplannen	Vaststellen bestemmingsplan Bergen Noord	
		Partiële herzieningen	Diverse herzieningen	
	IV Mobiliteitsbeleid	Verbeteren mobiliteit	Opstellen fietsbeleid	



P	Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Prestatie indicator	Score
4	IV Mobiliteitsbeleid	Verbeteren mobiliteit	Implementeren gastvrij parkeerbeleid	
	V Groenstructuur en open gebied	Behoud landschappelijke waarden buitengebied	Voortzetten projecten LOP	
		Behoud groen in kernen en buitengebied	Bomenverordening Bergen uitvoeren	
	VI Milieu en duurzaamheid	Duurzame gemeente	Uitvoering Natuurlijk Duurzaam Bergen!	
		Duurzaam en bestendig waterbeheer	Uitvoering waterplan	
		Verlichtingsplan	Uitvoering verlichtingsplan	
5	I Openbare ruimte	Invoering BGT	Aansluiting stelsel basisregistraties	
		Optimalisatie beheerprogramma's	Actueel beheerprogramma	
	II Afvalbeheer	Efficiënt en transparant afvalbeheer	Actueel maatregelenplan	
	III Handhaving	Veilige en leefbare omgeving	Uitvoering werkprogramma	
6	I Economie	Regionale uitvoeringsagenda	Uitvoering Economische Agenda	
		Versterken toeristische positie	Regionale toeristische visie	
			Behalen keurmerken	
		Innovatiefonds	Realisatie innovatiefonds	
	II Strand	Strandbeleid	Uitvoering strandbeleid	
			Verbeteren strandafgangen	
			Realisatie openbare douches	



P	Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Prestatie indicator	Score
6	III Kunst en cultuur	Cultuurbeleid	Uitvoering cultuurnota	
		Cultuurhistorie	Uitvoering cultuurhistorie	
7	I Algemeen	Sluitende begroting	Sluitende begroting	





Programma 1 Inwoners en bestuur






Programma 1. Inwoners en bestuur

Portefeuillehouders: Hetty Hafkamp, Peter van Huissteden












Missie conform begroting 2014

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	Omgevingsbewust werken (Factor C) heeft in 2014 meer vorm gekregen. Circa 20 medewerkers zijn opgeleid in Factor C en er is een pool met begeleiders opgeleid om Factor C sessies te begeleiden. Het college heeft tijdens een Masterclass een lijst opgesteld met projecten waar optimaal gebruik wordt gemaakt van burgerparticipatie (hoog op de participatieladder). In 2015 volgen er meer Factor C trainingen. De inbedding van participatie in projectmatig werken krijgt in 2015 een vervolg. Daarnaast wordt in 2015 een nota Burgerparticipatie opgesteld.
	Efficiënter en doelgerichter betrekken inwoners		Implementatie aanbevelingen verbeteracties wijkgericht werken	De aanbevelingen zijn ingevoerd. Er heeft een werkconferentie plaatsgevonden met wijkverenigingen over de toekomst van het Wijkgericht Werken. Aan de hand daarvan wordt in 2015 een collegeadvies ingediend voor een verdere verbeterslag, waarbij nieuwe wijkplannen worden opgesteld en de processen worden geoptimaliseerd. Daarnaast wordt burgerparticipatie in 2015 verder vormgegeven.
	Uitvoeren communicatiebeleidsplan		Verbeteracties uitvoeren	Er is een nieuwe communicatiewijzer opgesteld voor alle medewerkers, waarin afspraken staan met betrekking tot onder andere huisstijlgebruik, klantvriendelijk schrijven en het gebruik van Factor C. Daarnaast wordt het communicatiebeleid verder vormgegeven in de implementatie van Factor C, de inbedding daarvan in Projectmatig werken en de op te stellen nota Burgerparticipatie. Er wordt geen apart communicatiebeleidsplan opgesteld.



Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
II Veiligheidsbeleid	Vergroten veiligheidsgevoel		Integraal Veiligheidsbeleid	In de nota lokaal integraal veiligheidsbeleid zijn de ambities en prioriteiten vastgelegd voor de jaren 2014-2018. In 2014 hebben de thema's woninginbraak, vernielingen, veilig uitgaan en veilige evenementen, aanpak alcohol- en drugsproblematiek en deelname burgernet de meeste aandacht gekregen. Het tegengaan van mensenhandel wordt in 2015 prioriteit.
			Veiligheidsaanpakken probleemgroepen en jongeren	Bergen had in 2014 twee hinderlijke jeugdgroepen waarop extra inzet heeft plaatsgevonden door politie, jongerenwerk, gemeente en overige partners. Beide groepen zijn uit elkaar aan het vallen. Wel is een nieuwe groep in opkomst. Het doel van de extra inzet is de voorkomen dat de individuele jongere afglijdt naar crimineel gedrag. Naast groepsaanpak is er in het Veiligheidshuis ook aandacht voor individuele aanpak.
			Veiligheidsmonitor	De uitkomsten van de Veiligheidsmonitor gaven geen aanleiding om (onderdelen) van het veiligheidsbeleid aan te passen.
			Voorkomen overlast	Extra inzet van politie, horecaondernemers, jongerenwerk en toezichthouders in bepaalde periodes en bij een aantal evenementen hebben bijgedragen aan een veiliger uitgaansklimaat en beheersbare overlast in de openbare ruimte.
			Maatregelen tegen geweld en criminaliteit	In 2014 zijn twee hennepkwekerijen gerooid, zijn 12 Bibob-toetsen uitgevoerd of nog in uitvoering en zijn geen huisverboden opgelegd.
			Verminderen woninginbraken	Naast reguliere voorlichtingsactiviteiten heeft in het vierde kwartaal van 2014 het preventieteam 'Stop woninginbraken' huisbezoeken afgelegd in straten waar regelmatig wordt ingebroken. Het aantal inbraken in 2014 is ten opzichte van 2013 met 10% afgenomen.
	Samenwerking politie		Opstellen jaarplan basisteam Alkmaar	Het jaarplan politie 2014 is op 22 maart vastgesteld door de Driehoek van het basisteam Alkmaar en Duinstreek. De werkzaamheden in 2014 zijn conform dit werkplan uitgevoerd.
	Brandweer		Regionalisering brandweer	De regionalisering van de brandweer is gereed. De lokale inbedding nog niet voltooid.
			Huisvesting blusgroep Bergen	De bouw van de brandweerkazerne op de locatie Elkshove is gestart.
	Reddingsbrigade		Dienstverleningsovereenkomst	Werkzaamheden van de reddingsbrigades zijn volgens de dienstverleningsovereenkomst uitgevoerd.
III Gemeentehuis	Huisvesting bestuur en ambtelijke organisatie		Besluit gemeenteraad	In 2014 is de beslissing genomen door gemeenteraad omtrent huisvesting. Aanpassingen aan de huidige huisvesting van de ambtelijke organisatie zijn uitgevoerd.



Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
IV Regionale samenwerking	Regionale Samenwerking		Uitwerking samenwerking beleidsterreinen regionale samenwerking	Op verschillende beleidsterreinen is in 2014 de regionale samenwerking verder geïntensiveerd. In BUCH verband zijn de drie Decentralisaties uitgewerkt, is er intensieve samenwerking op ICT gebied en wordt gekeken naar gezamenlijke uitvoering van beheertaken.

Wat heeft het gekost?

Programma 1 (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na laatste wijziging	Realisatie 2014	Begrotings- afwijking	V/N
Lasten	8.292	8.949	9.070	121	N
Baten	122	258	417	159	V
Saldo	8.170	8.691	8.653	38	V
Toevoegingen reserves					-
Onttrekkingen reserves		253	174	79	N
Resultaat	8.170	8.438	8.479	41	N

Financiële toelichting:

Het saldo van dit programma is na resultaatbestemming afgerond € 41.000,- nadeliger dan geraamd na de laatste wijziging.

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

Programma 1 (lasten)

Gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie **€ 474.000,- (N)**. Er zijn meer uren doorbelast¹ naar programma 1 dan begroot. Dit levert in programma 7 een voordeel op, per saldo is het neutraal voor het resultaat van de jaarrekening.

€ 46.000,- (V) op de kapitaallasten doordat door uitstel van de besluitvorming in uw raad de bouw van de brandweer-kazerne in de kern Bergen pas in september 2014 is begonnen.

¹ Zie voor verdere verklaring de toelichting in programma 7 onder de afwijking op de lasten.



<p>College van BenW: de herberekening van de voorziening wachtgelden en pensioenen heeft op basis van actualisatie van de gegevens per saldo een lagere storting van € 96.000,- (V) tot gevolg.</p> <p>Preventie en preparatie: Vanaf 1 januari 2015 zijn de meeste kosten van de brandweer overgegaan naar de Veiligheidsregio door de regionalisering van de brandweer. Het voordeel op de exploitatiekosten wordt voornamelijk veroorzaakt door € 76.000,- (V) op de opleidingskosten. De Veiligheidsregio heeft in 2014 geen facturen verstuurd aan deelnemende gemeenten voor opleidingen. In ruil hiervoor hebben de gemeenten hun aandeel in de door de Veiligheidsregio incidenteel ontvangen BDUR uitkering (ter compensatie van de niet meer compensabele BTW in 2014) niet ontvangen.</p> <p>Bommenregeling: Achteraf bleek de hoeveelheid niet gesprongen explosieven in de projecten Vliegveld Bergen en Saenegheest beperkt te zijn waardoor de kosten laag bleven € 55.000,- (V). Tegenover deze lagere lasten staat een lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve niet-gesprongen explosieven, per saldo heeft het een neutraal effect op het jaarrekeningsaldo.</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 80.000,- (V).</p>	121 N
<p>Programma 1 (baten)</p> <p>College van BenW: € 167.000,- (V) als gevolg van inbreng pensioen van wethouders vanuit andere pensioenfondsen.</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 8.000,- (N).</p>	159 V
Subtotaal resultaat voor bestemming	38 V
<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 voor de opruiming explosieven in 2014 ongeveer € 55.000,- (N) lager zijn uitgevallen. Dit geldt ook voor de aanloopkosten BUCH welke € 24.000,- (N) lager zijn vooral door een aanbestedingsvoordeel op het I&A-project.</p>	79 N
Subtotaal mutaties reserves	79 N










Programma 2. Samenleving


Portefeuillehouders: Hetty Hafkamp, Odile Rasch, Jan Mesu, Peter van Huissteden

Missie conform begroting 2014

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	Eind 2014 is met de nieuwe gemeenteraad een start gemaakt hoe om te gaan met de demografische ontwikkelingen. De uitwerking op verschillende beleidsterreinen krijgt in 2015 verder beslag. Daarbij wordt begin 2015 aan de raad voorgelegd hoe verder te gaan met de vervolgstappen voor de toekomstvisie.
II Meedoen: Maatschappelijke Ondersteuning	Samenwerking regiogemeenten		De integrale visie over de samenwerking is ontwikkeld en vastgesteld	In samenwerking met de gemeenten Uitgeest, Castricum en Heiloo is een integrale visie op het sociale domein opgesteld. Deze is vastgesteld in de raad van juni.
	één integrale toegang en sociale wijkteams voor het sociale domein		De integrale toegang en sociale wijkteams zijn operationeel	De visie op het sociale domein is uitgewerkt in een implementatieplan. Per 1 januari 2015 zijn in De Egmond, Bergen en Schoorl sociale teams actief.
	(nieuwe) ondersteuningsarrangementen		(Nieuwe) ondersteuningsarrangementen zijn operationeel	Per 1 januari 2015 zijn verschillende producten beschikbaar voor onze inwoners. Er is een aanvang gemaakt met het opzetten van nieuwe arrangementen. Alle arrangementen worden maatwerk. Afhankelijk van de vraag van onze inwoners worden nieuwe producten ontwikkeld.
II Meedoen: Aandacht voor jeugd	Decentralisatie Jeugdzorg		Plan van aanpak implementatie jeugdzorg is gereed en implementatie gestart	Implementatieplan jeugd maakt onderdeel uit van het implementatieplan toegang tot het sociaal domein. Per 1 januari 2015 zijn we gestart met de uitvoering.



Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
	Overgang cliënten Jeugdzorg naar gemeentelijk domein		Voor alle cliënten van de jeugdzorg biedt het uitgewerkte RTA in 2015 continuering van zorg in het gemeentelijk domein	De inkoop jeugdhulp is eind 2014 afgerond. Hiermee is de continuering van cliënten in jeugdhulp geregeld.
	Passend onderwijs		De scholen bieden passend onderwijs aan	Het ondersteuningsplan passend onderwijs voor het primair en voorgezet onderwijs is vastgesteld. Er zijn bestuurlijke afspraken gemaakt tussen de gemeente en de samenwerkingsverbanden over de invoering.
II Meedoen: Werk en inkomen	Voorbereid voor participatiewet		Participatiebeleid is operationeel	Eind 2014 zijn de verordeningen Participatiewet door de gemeenteraad vastgesteld. Vaststelling van bijbehorende beleidsregels vindt plaats begin 2015. Oorzaak van de kleine vertraging ligt vooral in het feit dat lagere wet- en regelgeving van de Participatiewet en richtinggevende kaders voor het uitvoeren van de wet op een laat moment bekend werden.
	Samenwerking regiogemeenten		De vastgestelde gemeentelijke samenwerking is geïmplementeerd	Begin 2013 heeft de gemeenteraad besloten niet te gaan deelnemen aan de intergemeentelijke sociale dienst van de regio Alkmaar. In plaats daarvan is gekozen voor een samenwerking op het gehele sociale domein binnen de BUCH gemeenten. Deze samenwerking is vanaf april projectmatig vormgegeven.
III Onderwijs huisvesting	Budget groot onderhoud basisscholen		Verordening Onderwijshuisvesting is aangepast	De gemeenteraad heeft de nieuwe verordening vastgesteld. Per 1 januari 2015 gaat het budget voor het buitenonderhoud en aanpassingen direct naar de schoolbesturen.

Wat heeft het gekost?

Programma 2 (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na laatste wijziging	Realisatie 2014	Begrotings- afwijking	V/N
Lasten	23.753	24.121	23.672	449	V
Baten	7.302	7.474	7.766	292	V
Saldo	16.452	16.647	15.906	741	V
Toevoegingen reserves	500	500	500	-	-
Onttrekkingen reserves	1.220	1.410	1.366	44	N
Resultaat	15.732	15.737	15.040	697	V



Financiële toelichting:

Het saldo van dit programma is na resultaatbestemming afgerond € 697.000,- voordeliger dan geraamd na de laatste wijziging.

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

Programma 2 (lasten)

Wet maatschappelijke ondersteuning **€ 149.000,- (V)**: in het WMO-stimuleringsfonds was € 80.000,- begroot ten behoeve van veranderingen in de huishoudelijke hulp. Hiervan is voor € 8.000,- besteed aan onderzoek. In 2014 is er voor onze inwoners niets veranderd op het gebied van huishoudelijke hulp, € 72.000,- (V) is daardoor niet ingezet. Verder € 29.000,- (V) welke ingezet zou worden voor het stimuleren van vrijwilligerswerk. Wegens de drukke werkzaamheden in 2014 voor de 3 decentralisaties is er geen tijd geweest om dit geld op een doelgerichte manier in te zetten. Van het budget overige vergoedingen is € 25.000,- (V) niet ingezet. Op dit budget wordt structureel minder uitgegeven dan begroot. Op de bijdrage huishoudelijke hulp houden we € 23.000,- (V) over. Dit is een trendmatige daling, deze laatste twee worden structureel verwerkt.

Bijstand aan zelfstandigen **€ 58.000,- (V)**: In de afgelopen 2 jaar zien we een daling in het aantal zelfstandigen dat een aanspraak doet op ondersteuning. Aan de inkomstenkant ontvangen wij wel € 17.000,- minder van het ministerie.

Jeugdzorg **€ 60.000,- (V)**: plannen voor een pilot met school-cjg-ers/ jeugd&gezinscoaches zijn in de loop van 2014 geannuleerd door nieuwe besluitvorming met betrekking tot de implementatie toegang in BUCH verband.

Participatiebudget re-integratie **€ 62.000,- (N)**: door de extra gelden vanuit de meeneemregeling 2013 konden er in 2014 extra instrumenten ingekocht worden waardoor de groei van het uitkeringsbestand beperkt is gebleven. Het nadeel van € 62.000,- wordt gecompenseerd door de extra inkomsten.

Bijzondere bijstand **€ 45.000,- (V)**: van het in de meicirculaire 2014 extra ontvangen bedrag van € 55.000,- is uiteindelijk € 10.000,- uitgegeven voor deelname aan het Jeugdsportfonds. Het onderzoek naar de mogelijkheden voor deelname aan het Jeugdcultuurfonds heeft opgeleverd dat aansluiting bij een lokaal Jeugdcultuurfonds niet mogelijk is. De compensatie minima voor de eigen bijdrage WMO (die met ingang van april 2014 is ingevoerd) is uit een ander budget gedekt.

Niet nader verklaarde verschillen **€ 199.000,- (V)**.

449 V



<p>Programma 2 (baten)</p> <p>Multi-functionele accommodaties € 123.000,- (V): dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een ontvangen vergoeding van € 121.000,- van de verzekeringsmaatschappij van De Blinkerd voor de kosten van de asbestsanering die door de gemeente zijn betaald na de brand bij De Blinkerd.</p> <p>Inkomensdeel WWB-uitkeringen € 50.000,- (V): dankzij een actief debiteurenbeleid is er meer ontvangen dan begroot.</p> <p>Wet maatschappelijke ondersteuning € 26.000,- (N): van het CAK ontvangen we een lager bedrag voor de eigen bijdrage huishoudelijke hulp en hulpmiddelen. Het nadeel is veroorzaakt door een daling van de aanvragen huishoudelijke hulp en hulpmiddelen, waardoor er minder eigen bijdrage verschuldigd is.</p> <p>Participatiebudget re-integratie € 108.000,- (V): De extra inkomsten betreffen de bedragen die in het kader van de meeneemregeling overgeheveld zijn van 2013 naar 2014 (inburgering en re-integratie), € 108.000,- (V).</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 37.000,- (V).</p>	292 V
Subtotaal resultaat voor bestemming	741 V
<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 door lagere kosten gemeentelijke planbegeleiding voor de verbouwing van De Blinkerd: € 39.000,- (N). Er is ook € 5.000,- (N) minder uit de reserve transitiekosten decentralisaties gehaald omdat de realisaties voor inhuur integrale toegang lager waren in 2014.</p>	44 N
Subtotaal mutaties reserves	44 N
Resultaat na bestemming	697 V





Programma 3 Dienstverlening






Programma 3. Dienstverlening


Portefeuillehouders: Rob Zeeman, Odile Rasch

Missie conform begroting 2014

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
I Hart voor dienstverlening	Topkwaliteit in dienstverlening		Kwaliteitshandvest product en dienstverlening	Het project 'Gemeente Bergen op weg naar de top in dienstverlening' is conform het projectplan in 2014 uitgevoerd. Er zijn verschillende deelprojecten afgerond, te weten website en digitale dienstverlening, HRM, schriftelijk communiceren en meten, weten en verbeteren. Het deelproject KCC is uitgevoerd en kent onder andere als resultaten een ge-upgrade telefooncentrale en klantcontactstelsel. In de komende jaren zal het klantcontactcentrum onderdeel zijn een permanente doorontwikkeling.
II De digitale overheid	Digitale overheid		Realisatie I-NUP	Het informatiebeleidsplan is oktober 2014 vastgesteld in het MT. De diverse I-NUP bouwstenen worden hierin genoemd en zijn in de planning van 2015-2017 opgenomen zoals e-herkenning, de BGT (basisregistratie Grootschalige Topografie), NHR (Nieuw Handels Register), BRK (Basis Registratie Kadaster). Het I-NUP programma is officieel beëindigd maar wordt in 2015 door KING nog ondersteund. In BUCH verband wordt ook afgestemd en zo mogelijk samen opgetrokken.
			Zaakgericht werken	In de organisatie is met behulp van het project Roadrunner (2012-2014) zaakgericht werken geïmplementeerd. De laatste geleverde producten betreffen de digitale besluitvorming en het digitaal beschikbaar stellen van bouwdoosiers.



Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
			Modernisering GBA	De Wet gemeentelijke basisadministratie personen (GBA) is in 2014 gewijzigd in de Wet basisregistratie personen (BRP). Voor de modernisering van de BRP is met andere regiogemeenten een programma van eisen opgesteld voor nieuwe technische voorzieningen voor het verstrekken en bijhouden van persoonsgegevens. Implementatie is afhankelijk van technische mogelijkheid om aan te sluiten. Deze aansluiting vindt landelijk gefaseerd plaats. De eerste gemeenten kunnen vanaf begin 2017 op de BRP (Basisregistratie Personen) aansluiten. Afhankelijk van de technische ontwikkelingen wordt in BUCH verband gekeken wanneer aansluiting mogelijk is. Het Ministerie BZK is gestart met de verdere ontwikkeling van de BRP onder een nieuwe naam: Operatie BRP.

Wat heeft het gekost?

Programma 3 (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na laatste wijziging	Realisatie 2014	Begrotings- afwijking	V/N
Lasten	3.481	3.551	3.699	148	N
Baten	1.157	1.098	967	131	N
Saldo	2.324	2.453	2.732	279	N
Toevoegingen reserves				-	
Onttrekkingen reserves				-	
Resultaat	2.324	2.453	2.732	279	N

Financiële toelichting:

Het saldo van dit programma is na resultaatbestemming afgerond € 279.000,- nadeliger dan geraamd na de laatste wijziging.



Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

<p>Programma 3 (lasten)</p> <p>Gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 174.000,- (N). Er zijn meer uren doorbelast² naar programma 3 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 € 26.000,- (V).</p>	148 N
<p>Programma 3 (baten)</p> <p>Door het uitblijven van grotere projecten is de opbrengst van de leges omgevingsvergunningen € 118.000,- (N) lager uitgevallen. In 2013 waren er 13 grote projecten (legesbedrag groter dan € 10.000,-) en in 2014 waren dat er slechts 4. We zien wel een stijging in het totaal aantal aanvragen.</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 13.000,- (N).</p>	131 N
Subtotaal resultaat voor bestemming	279 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	279 N

² Zie voor verdere verklaring de toelichting in programma 7 onder de afwijking op de lasten.





Programma 4
Ontw. openbare ruimte










Programma 4.Ontwikkeling openbare ruimte












Portefeuillehouders: Rob Zeeman, Odile Rasch, Peter van Huissteden

Missie conform begroting 2014

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	Opstellen lokale woonvisie		Lokale woonvisie	De planning is dat er voor 1 juli 2015 een vastgestelde lokale woonvisie is.
	Beleid levensloop bestendig en domotica		Onderdeel woonvisie	De uitvoering van de regionale woonvisie loopt over verschillende jaren en is nog gaande. Levensloopbestendig wonen zit in de tweede fase. De eerste fase (de inventarisatiefase) is afgerond.
	Uitvoering project digitaal levensloopbestendig		Project initiatie	Het project digitaal levensloopbestendig loopt van 1 juli 2013 tot en met september 2015. Het project is nog gaande.
	Uitvoeren onderzoek CPO		Onderzoek CPO	De pilot voor de T&O locatie is gaande. Het plangebied is uitgebreid met de omliggende woningen van Kennemer Wonen. Er wordt in het eerste kwartaal van 2015 een nieuwe startnotitie gemaakt vanwege de uitbreiding van het plangebied.
II Investeren in de leefomgeving	Vitalisering kernen		Uitvoeren structuurvisies:	
			Mooi Bergen	Mooi Bergen 2.0: Na het mislukken van de aanbesteding voor Mooi Bergen 1.0 is in 2014 de Ontwikkelingsvisie Mooi Bergen 2.0 opgesteld en in de raad van 25 september 2014 vastgesteld. Op 29 januari 2015 is de structuurvisie Mooi Bergen 2.0 vastgesteld.
			Schoorl Klopt	Schoorl Klopt: in september 2014 is gebleken dat de Jelgersma van der Hoop stichting niet meer wenst mee te werken aan de, voor realisatie van het project, noodzakelijke grondruil. In 2015 volgt een procesvoorstel over het vervolg en de inhoud van het project.
			Dorp en Duin	Dorp en Duin: in het coalitie akkoord is in 2014 opgenomen dat een ultieme poging wordt gedaan om te kijken of een fusie van de voetbalclubs in de Egmondse haalbaar is. Daarnaast is in 2014 gestart met het formuleren van een programma van eisen voor de nieuwe sporthal in Egmond aan Zee. Tenslotte is in 2014 een onderzoek uitgevoerd naar nut en noodzaak van woningbouw buiten bestaand bebouwd gebied aan de west- en oostkant van Egmond aan den Hoef. In 2015 wordt de structuurvisie voor Egmond aan den Hoef in procedure gebracht.



Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
			Camperduin	De structuurvisie voor Camperduin is in 2014 samen met de strandnota in procedure gebracht voor de inspraak. De structuurvisie is in maart 2015 door de gemeenteraad vastgesteld.
			Bergen aan Zee	Samen met een brede klankbordgroep van bewoners en ondernemers uit Bergen aan Zee zijn de mogelijkheden voor uitwerking van de structuurvisie in de vorm van een masterplan onderzocht. Bureau Soeters en Van Eldonk architecten heeft ons daarbij geholpen. De schets die tot op heden ontwikkeld is biedt voor de individuele horecaondernemers een kader bij hun planontwikkeling. Van een masterplan dat integraal ontwikkeld kan worden is geen sprake. Hiervoor lijken de onderlinge wensen en voorkeuren van bewoners en ondernemers te divers. De schets wordt in de eerste helft van 2015 ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd.
III Bestemmings-plannen	Nieuwe cyclus herziening bestemmingsplannen		Vaststellen bestemmingsplan Bergen Noord	Is in 2014 niet als bestemmingsplan opgepakt. Er is wel een start gemaakt met de algemene thema's die in Bergen Noord verwerkt moeten worden.
	Partiële herzieningen		Diverse herzieningen	Dit is een doorlopend proces. In 2014 zijn diverse plannen voorbereid en vastgesteld.
IV Mobiliteitsbeleid	Verbeteren mobiliteit		Opstellen fietsbeleid	Wordt dit jaar voorbereid. Naar verwachting besluitvorming door raad in december 2015.
			Implementeren gastvrij parkeerbeleid	Er zijn al diverse zaken geïmplementeerd, waaronder belparkeren, aanpassen betaalperiode en invoering dagkaart.
V Groenstructuur en open gebied	Behoud landschappelijke waarden buitengebied		Voortzetten projecten LOP	In 2014 is verder uitvoering gegeven aan het Landschapsontwikkelingsplan. Zo zijn er vijf duinrellen opgeknapt. De pilot ervenconsulent is voortgezet. De aanleg van kanovoorzieningen is voorbereid en er is een studie gestart naar knelpunten in ruiterroutes.
	Behoud groen in kernen en buitengebied		Bomenverordening Bergen uitvoeren	In 2014 is het concept bomenbeleidsplan in de inspraak geweest. Vaststelling van het plan is voorzien tweede kwartaal 2015.
VI Milieu en duurzaamheid	Duurzame gemeente		Uitvoering Natuurlijk Duurzaam Bergen!	Het duurzaamheidsbeleid is juli 2012 vastgesteld. Jaarlijks wordt een duurzaamheidsagenda opgesteld en uitgevoerd. In 2014 zijn alle projecten conform de duurzaamheidsagenda uitgevoerd. De uitvoering van het beleid wordt in 2015 geëvalueerd.
	Duurzaam en bestendig waterbeheer		Uitvoering waterplan	In 2014 is verder uitvoering gegeven aan het Waterplan Bergen Castricum Heiloo. Belangrijkste activiteiten waren de organisatie van een waterdag en afronding van het onderzoek naar kansen voor natuurvriendelijke oevers. Verder is door het hoogheemraadschap gewerkt aan de voorbereiding van de aanleg van twee waterbergingslocaties.
	Verlichtingsplan		Uitvoering verlichtingsplan	Vaststelling van het plan staat in 2015 gepland.



Wat heeft het gekost?

Programma 4 (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na laatste wijziging	Realisatie 2014	Begrotings- afwijking	V/N
Lasten	6.662	7.221	9.541	2.320	N
Baten	6.972	6.869	6.918	49	V
Saldo	-310	352	2.623	2.271	N
Toevoegingen reserves	550	250	302	52	N
Onttrekkingen reserves	140	72	1.663	1.591	V
Resultaat	100	530	1.262	732	N

Financiële toelichting:

Het saldo van dit programma is na resultaatbestemming afgerond € 732.000 nadeliger dan geraamd na de laatste wijziging.

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

Programma 4 (lasten)

Gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie **€ 177.000,- (N)**. Er zijn meer uren doorbelast³ naar programma 4 dan begroot. Dit levert in programma 7 een voordeel op, per saldo is het neutraal voor het resultaat van de jaarrekening.

Bodemsanering **€ 774.000,- (N)**: de verplichting tot sanering voor de Oosterdijk bestond al enige jaren, maar omdat de kosten tot voor kort onduidelijk waren, konden wij geen voorziening opnemen. Nu helder is wat de kosten zijn, is de voorziening ten laste van de jaarschijf 2014 gevormd, € 774.000,- (N). In de Tussentijdse Rapportage 2015 / Perspectiefnota 2016 vindt de correctie plaats van de begrotingswijziging behorende bij het raadsbesluit van 9 april 2015.

ISV **€ 66.000,- (V)**: wij zijn programmagemeente en krijgen 5 jaar subsidie voor de periode 2010-2014. De begroting is gebaseerd op de subsidietermijnen die jaarlijks worden ontvangen. De uitgaven worden over 5 jaar uitgesmeerd. Er zijn projecten in 2014 gestart maar nog niet afgerond, er worden voor een aantal projecten nog kosten verwacht in 2015. De

³ Zie voor verdere verklaring de toelichting in programma 7 onder de afwijking op de lasten.



<p>uitgaven en de inkomsten lopen synchroon, dit heeft per saldo geen effect op het jaarrekeningsaldo. Zie ook baten.</p> <p>Milieubeheer € 70.000,- (V): dit wordt voor € 56.000,- (V) veroorzaakt door minder kosten liquidatie MRA en oprichting RUD NHN. Op duurzaamheidsleningen € 13.000,- (V) op rentelasten doordat er minder leningen zijn uitgezet via het SVN.</p> <p>Grote projecten € 1.649.000,- (N): dit is het gevolg van de door de raad op 29 januari 2015 vastgestelde herijking van de grote projecten. Het grootste deel van dit bedrag bestaat uit de herijking van de voorziening onderhanden werk en de afboeking van plankosten. Daarnaast zijn er aankopen in de jaarschijven naar voren gehaald, dat is een begrotingsafwijking en geen onrechtmatigheid. Zie ook de baten, per saldo heeft het een neutraal effect op het jaarrekeningsaldo.</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 144.000,- (V).</p>	2.320 N
<p>Programma 4 (baten)</p> <p>ISV € 66.000,- (N): zie de verklaring bij de uitgaven.</p> <p>Parkeergelden € 55.000,- (N): ondanks het uitzonderlijke goede voorjaar (maart) en goede zomer is de opbrengst iets lager. De oorzaak is het invoeren van de dagparkeerkaart waardoor er minder (directe) parkeeruren worden betaald.</p> <p>Verkoop vastgoed € 52.000,- (V): eind 2014 is nog een stuk gemeentelijke grond verkocht. Deze extra opbrengst wordt conform bestaand beleid toegevoegd aan de algemene reserve.</p> <p>Grote projecten € 78.000,- (V): Zie ook de lasten, per saldo heeft het een neutraal effect op het jaarrekeningsaldo.</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 40.000,- (V).</p>	49 V
Subtotaal resultaat voor bestemming	2.271 N
<p>Toelichting op mutaties reserves (lasten)</p> <p>Eind 2014 is nog een stuk gemeentelijke grond verkocht. Deze extra opbrengst wordt toegevoegd aan de algemene reserve € 52.000,- (N).</p>	52 N



Toelichting op mutaties reserves (baten)	
De door de raad vastgestelde herijking van de grote projecten leidt tot € 1.591.000,- (V) .	1.591 V
Subtotaal mutaties reserves	1.539 V
Resultaat na bestemming	732 N





Programma 5 Beheer







Programma 5. Beheer openbare ruimte

Portefeuillehouders: Hetty Hafkamp, Peter van Huissteden, Rob Zeeman

Missie conform begroting 2014

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	Invoering BGT		Aansluiting stelsel basisregistraties	In 2014 is gestart met de voorbereiding invoering BGT. In het kader van de BUCH-samenwerking is gekozen om samen met de overige BUCH-gemeenten de benodigde software aan te schaffen. Omdat de gemeenten onderling verschillen in ICT-structuur vergt dit meer afstemming dan vooraf is geraamd.
	Optimalisatie beheerprogramma's		Actueel beheerprogramma	De beheerprogramma's zijn in 2014 geactualiseerd.
II Afvalbeheer	Efficiënt en transparant afvalbeheer		Actueel maatregelenplan	In 2014 is gestart met het project ondergrondse verzamelcontainers. Tevens is de invoering van het containermanagement systeem voorbereid. Dit wordt in 2015 uitgerold in de gehele gemeente.
III Handhaving	Veilige en leefbare omgeving		Uitvoering werkprogramma	Afgelopen jaar is gewerkt volgens het werkprogramma voor 2014. Verder is de Beleidsvisie Toezicht en Handhaving 2014-2018 vastgesteld. Deze vormt de basis voor de komende werkprogramma's.



Wat heeft het gekost?

Programma 5 (bedragen x € 1.000)	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na laatste wijziging	Realisatie 2014	Begrotings- afwijking	V/N
Lasten	19.666	19.802	19.144	658	V
Baten	11.585	11.710	10.746	964	N
Saldo	8.081	8.092	8.398	306	N
Toevoegingen reserves	2	25	12	13	V
Onttrekkingen reserves	242	343	340	3	N
Resultaat	7.838	7.774	8.070	296	N

Financiële toelichting:

Het saldo van dit programma is na resultaatbestemming afgerond € 296.000,- nadeliger dan geraamd na de laatste wijziging.

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

Programma 5 (lasten)

Gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie **€ 194.000,- (N)**. Er zijn meer uren doorbelast⁴ naar programma 5 dan begroot. Dit levert in programma 7 een voordeel op, per saldo is het neutraal voor het resultaat van de jaarrekening.

€ 72.000,- (V) op de kapitaallasten door het niet volledig afronden van investeringen in 2014. De grootste voordelen zitten op de producten afval (€ 24.000,-), wegen (€ 17.000,-) en riool (€ 21.000,-).

Wegen **€ 95.000,- (N)**: naast verschillende kleinere oorzaken die leiden tot € 63.000,- (N) is onder schadevergoedingen € 32.000,- (N) opgenomen om een deel van de kosten die de gemeente Alkmaar gemaakt heeft voor het project fietspad 't Woud - Alkmaar te vergoeden. Naast deze schadevergoeding zit in de kapitaallasten € 43.000,-(N) door de afschrijving ineens van de reeds geactiveerde kosten voor dit project.

⁴ Zie voor verdere verklaring de toelichting in programma 7 onder de afwijking op de lasten.



<p>Huishoudelijk afval € 571.000,- (V). Het voordeel ontstaat vooral door de volgende oorzaken: het bedrag dat in de begroting 2014 is opgenomen voor de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de HVC was nog inclusief de eenmalige kosten voor het Container Management Systeem ad € 234.000,- (V) die inmiddels zijn doorgeschoven naar 2015. Ook is in de voorschotverrekening van de DVO al rekening gehouden met een verdere afvalvermindering € 97.000,- (V). Er is minder oud papier opgehaald en uitbetaald aan de verenigingen € 24.000,- (V). In 2014 zijn er rekeningen ontvangen over 2011-2014 van het Leger des Heils voor de textielinzameling € 73.000,- (N).</p> <p>Verder € 323.000,- (V) als gevolg van gewijzigde administratieve verwerking van de doorbelasting van straat- en strandreiniging. Dit is bij die producten voor dezelfde bedragen een nadeel, per saldo neutraal voor het jaarrekening saldo.</p> <p>Door de hiervoor genoemde oorzaken vallen de werkelijke kosten voor afval lager uit en wordt er uiteindelijk € 86.000,- (N) aan de voorziening toegevoegd in plaats van € 440.000,- onttrokken. Bij de inkomsten levert dit een nadeel op van € 500.000,- en bij de uitgaven een voordeel van € 60.000,-</p> <p>Riolering € 398.000,- (V). De voornaamste oorzaak is het gevolg van een gewijzigde administratieve verwerking van de doorbelasting van bagger- en veegkosten € 389.000,- (V). Dit is bij die producten voor dezelfde bedragen een nadeel, per saldo neutraal voor het jaarrekening saldo.</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 94.000,- (N).</p>	658 V
<p>Programma 5 (baten)</p> <p>Huishoudelijk afval: zie ook de verklaring bij de uitgaven. Omdat de werkelijke kosten huishoudelijk afval lager zijn dan begroot vindt er nu geen onttrekking plaats aan de voorziening afvalstoffenheffing dus € 500.000,- (N).</p> <p>Overige baten afvalstoffenheffing: € 80.000,- (V) vergoeding van Nedvang voor ingezamelde hoeveelheden afval 2013.</p> <p>Straatreiniging: € 492.000,- (N) administratief verschil op doorbelasting aan huishoudelijk afval en riolering omdat dat extracomptabel wordt verwerkt. Dit is bij die producten voor dezelfde bedragen een voordeel, per saldo neutraal voor het jaarrekening saldo.</p> <p>Baggeren: € 143.000,- (N) administratief verschil op doorbelasting aan afval en riool omdat dat extracomptabel wordt verwerkt. Dit is bij dat product voor hetzelfde bedrag een voordeel, per saldo neutraal voor het jaarrekening saldo.</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 91.000,- (V).</p>	964 N
Subtotaal resultaat voor bestemming	306 N



Toelichting op mutaties reserves (lasten)	
Niet nader verklaarde verschillen € 13.000,- (V).	13 V
Toelichting op mutaties reserves (baten)	
Niet nader verklaarde verschillen € 3.000,- (N).	3 N
Subtotaal mutaties reserves	10 V
Resultaat na bestemming	296 N





Programma 6 Economie, toerisme & cult.



Programma 6. Economie, toerisme en cultuur






Portefeuillehouders: Rob Zeeman, Odile Rasch

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 Economie	Regionale uitvoeringsagenda		Uitvoering Economische Agenda	De uitvoeringsagenda is opgesteld door de gemeenten in de regio Alkmaar. Grotendeels is de agenda uitgevoerd. Dit betreft onder andere het opstellen van een toeristische visie, strategie en uitvoeringsplan voor NHN.
	Versterken toeristische positie		Regionale toeristische visie	In 2014 is een conceptvisie opgesteld door extern bureau. Deze conceptvisie is met een uitvoeringsprogramma verder uitgewerkt. De regionale toeristische visie 'parel aan zee' met het daarbij behorende actieprogramma wordt begin 2015 in het PORA EZRT besproken. Na deze bespreking wordt de visie regionaal aan de raden aangeboden.
			Behalen keurmerken	De gemeente heeft verschillende keurmerken, ECO XXI, Green Key en Blauwe Vlag. Daarnaast het keurmerk Fairtrade gemeente en Millenium gemeente. Voor alle stranden heeft onze gemeente het keurmerk Blauwe Vlag en voor de gemeente als totaal de gouden score bij ECO XXI. De erkenning Green Key betreft ondernemers. Verschillende ondernemers zijn bezig om aan de keurmerkeisen te voldoen.
	Innovatiefonds		Realisatie innovatiefonds	Voor het innovatiefonds ontbreekt nog een toetsingskader. Dit afwegingskader wordt nader ontwikkeld in 2015. Daarmee wordt het mogelijk om een gedegen afweging te maken betreffende verzoeken tot een budgettaire bijdrage voor projecten binnen economie en toerisme.



Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
II Strand	Strandbeleid		Uitvoering strandbeleid	In de nota "Strand voor iedereen" zijn de openstaande punten uit de evaluatie van het strandbeleid aan de raad voorgelegd. De raad heeft besloten deze nota voor inspraak vrij te geven. In maart 2015 neemt de raad een definitief besluit.
			Verbeteren strandafgangen	Met uitzondering van de afgang in Bergen aan Zee zijn de verbeteringen uitgevoerd. De afgang in Bergen aan Zee wordt aangepakt na de strandsuppletie en wanneer duidelijk is of de paviljoens, die grenzen aan de strandafgang, moeten verplaatsen.
			Realisatie openbare douches	Dit jaar zijn twee stranddouches gerealiseerd in Hargen aan Zee en Bergen aan Zee. De ervaringen zijn goed, dus in 2015 worden de volgende twee geplaatst (Camperduin en Egmond aan Zee).
III Kunst en cultuur	Cultuurbeleid		Uitvoering cultuurnota	Een nieuwe nota wordt in 2015 na samenspraak met het betreffende veld aan de raad aangeboden. In tussentijd uitvoering van de 'oude' nota.
	Cultuurhistorie		Uitvoering cultuurhistorie	In 2014 hebben tien monumenten die door de Provincie Noord-Holland van de provinciale monumentenlijst zijn afgevoerd, de status van gemeentelijk monument gekregen.

Wat heeft het gekost?

Programma 6 (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na laatste wijziging	Realisatie 2014	Begrotings- afwijking	V/N
Lasten	2.319	2.451	2.335	116	V
Baten	715	729	676	53	N
Saldo	1.604	1.722	1.659	63	V
Toevoegingen reserves	43	38	38	-	-
Onttrekkingen reserves	10	78	66	12	N
Resultaat	1.637	1.682	1.631	51	V

Financiële toelichting:

Het saldo van dit programma is na resultaatbestemming afgerond € 51.000,- voordeliger dan geraamd na de laatste wijziging.



Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

<p>Programma 6 (lasten)</p> <p>Gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 62.000,- (V). Er zijn minder uren doorbelast⁵ naar programma 6 dan begroot. Dit levert in programma 7 een nadeel op, per saldo is het neutraal voor het resultaat van de jaarrekening.</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 54.000,- (V).</p>	116 V
<p>Programma 6 (baten)</p> <p>Strandexploitatie: € 77.000,- (N) administratief verschil op doorbelasting aan huishoudelijk afval omdat dat extracomptabel wordt verwerkt. Dit wordt bij dat product voor hetzelfde bedrag een voordeel, per saldo neutraal voor het jaarrekening saldo.</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 24.000,- (V).</p>	53 N
Subtotaal resultaat voor bestemming	63 V
<p>Toelichting op mutaties reserves (lasten)</p> <p>Niet van toepassing.</p>	-
<p>Toelichting op mutaties reserves (baten)</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 12.000,- (N).</p>	12 N
Subtotaal mutaties reserves	12 N
Resultaat na bestemming	51 V

⁵ Zie voor verdere verklaring de toelichting in programma 7 onder de afwijking op de lasten.





**Programma 7
Middelen**




Programma 7. Middelen

Portefeuillehouders: Hetty Hafkamp, Peter van Huissteden, Jan Mesu, Odile Rasch, Rob Zeeman

Missie conform begroting 2014

Wij streven naar een sluitende begroting. Onze ambitie is gericht op het realiseren van een gezond financieel fundament. Het uitgangspunt is dat heffingen en leges kostendekkend zijn waarbij we de lokale lasten zo beperkt mogelijk laten stijgen.

Programma onderdeel	Prestatiedoelstelling	Score	Prestatie indicator	Toelichting realisatie
I Algemeen	Sluitende begroting		Sluitende begroting	Er is weer een sluitende meerjarenbegroting vastgesteld op 30 oktober 2014.

Wat heeft het gekost?

Programma 7 (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na laatste wijziging	Realisatie 2014	Begrotings- afwijking	V/N
Lasten	1.335	1.905	1.640	265	V
Baten	38.404	39.559	40.061	502	V
Saldo	37.069	37.654	38.421	767	V
Toevoegingen reserves	377	499	468	31	V
Onttrekkingen reserves	68			-	
Resultaat	36.625	37.155	37.953	798	V

Financiële toelichting:

Het saldo van dit programma is na resultaatbestemming afgerond € 798.000,- voordeliger dan geraamd na de laatste wijziging.

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen:



Programma 7 (lasten)

Het begrote bedrag voor de post onvoorzien is in 2014 niet aangesproken **€ 40.000,- (V)**.

De stelpost voor indexatie subsidies is voor **€ 52.000,- (V)** niet aangesproken.

De dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren is **€ 24.000,- (N)**. De belasting-debiteuren Alkmaar zijn met **€ 147.000,- (N)** afgeboekt en er is een voorziening dubieuze belasting-debiteuren gevormd voor **€ 127.000,- (N)**.

Gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie **€ 128.000,- (V)**. Er zijn minder uren doorbelast dan begroot naar de producten in programma 7. Dit levert op de kostenplaatsen in programma 7 een voordeel op, per saldo is het neutraal voor het resultaat van de jaarrekening.

Op de lasten van de kostenplaatsen is gerealiseerd **€ 395.000,- (V)** en aan de batenkant € 1.092.000,- (V), in totaal € 1.487.000,- (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 2014 liggen met grondslag 244 FTE iets boven de 242 FTE die in de kostenverdeelstaat 2014 zijn opgenomen. Oorzaak is (tijdelijke) urenuitbreiding van huidige medewerkers en (tijdelijke) medewerkers omdat vaste medewerkers zijn ingezet voor projecten als de 3 decentralisaties.

Op de personeelskosten € 268.000,- (V) doordat de bij de Tussentijdse Rapportage 2014 verwachte CAO-aanpassing later rond was en 2% lager is uitgevallen.

Op de materiële budgetten op de kostenplaatsen is € 413.000,- (V). Naast veel kleinere afwijkingen springen in het oog € 59.000,- (V) op kopieerkosten (kleinere hoeveelheden), € 143.000,- (V) op niet ingezette vacaturegelden en € 51.000,- (V) aan adviesbudget directie. De huur van het RTC-gebouw gedurende de verbouwing van het gemeentehuis levert € 72.000,- (N) op.

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

265 V

Programma 7 (baten)

De werkelijke inkomsten van de algemene uitkering over het jaar 2014 (€ 24.479.000,-) zijn nagenoeg gelijk aan de geraamde inkomsten volgens de decembercircularie (€ 24.487.000,-) zoals gemeld is aan college en in de nieuwsbrief aan de raad. Door het late moment van de december-circularie was het niet meer mogelijk een begrotingswijziging te verwerken, vandaar deze afwijking van **€ 126.000,- (N)**. Daarnaast is er over voorgaande jaren **€ 45.000,- (V)** ontvangen



<p>vanwege diverse verrekeningen in aantallen en aanpassing accres.</p> <p>Op Btw/BCF ontvangen we € 52.000,- (V) meer dan verwacht. Dit bestaat voor € 11.000,- uit zogenaamde doorschuif-btw en voor € 53.000,- aan Btw/BCF over 2013 en 2014 als gevolg van het kritisch beoordelen van de gemeentelijke btw-labelling.</p> <p>Forensenbelasting € 499.000,- (N): De afgelopen jaren zijn er als gevolg van een inhaalslag en verbeterde uitvoering diverse meeropbrengsten gerealiseerd. Als gevolg hiervan is een relatief groot aantal bezwaren ontvangen. In 2014 is het merendeel van deze bezwaren voor de belastingjaren 2010, 2011 en 2012 afgerond. Hierbij ligt het percentage gegronde bezwaren op 10% wat hoger is dan het destijds verwachte percentage van 3%, met als gevolg € 350.000,- (N). Voor de nog in 2013 te versturen aanslagen 2011 en 2012 was een reservering opgenomen in 2014 van € 235.000,- die was gebaseerd op de realisatie van voorgaande jaren. De werkelijke opbrengst is € 220.000,- zodat € 15.000,- (N) ontstaat.</p> <p>Voor het belastingjaar 2013 was € 1.735.000,- begroot wat daarna nog is verhoogd met een incidentele meeropbrengst van € 160.000,-. Dit totaal van € 1.895.000,- blijkt, gelet op het genoemde hogere percentage gegronde bezwaren, te hoog ingeschat. In 2014 is € 1.711.000,- opgelegd en is een reservering opgenomen van € 50.000,- voor aanslagen 2013 die nog in 2015 worden verstuurd. Totale realisatie 2013 komt daarmee op € 1.761.000,- en zorgt voor € 134.000,- (N).</p> <p>Precariobelasting € 100.000,- (N) : dit wordt veroorzaakt door afhandeling van langlopende procedure voor een aanslag precariobelasting 2012 die in 2013 is opgelegd voor een bouwproject.</p> <p>Overige uitgaven gemeentelijke heffingen € 51.000,- (V): Bij openstaande nota's en aanslagen worden invorderingskosten in rekening gebracht. Dit ter compensatie van de werkelijke gemaakte kosten om de openstaande bedragen in te vorderen. In 2014 is voor € 51.000,- meer kosten in rekening gebracht dan begroot, dit zorgt voor een bruto voordeel. Daar staat tegenover dat de werkelijk gemaakte kosten ook hoger zijn € 39.000,-. Per saldo een voordeel op van € 12.000,-.</p> <p>Op de baten van de kostenplaatsen is gerealiseerd € 1.092.000,- (V), zie verklaring aan de lastenkant.</p> <p>Niet nader verklaarde verschillen € 13.000,- (N).</p>	502 V
Subtotaal resultaat voor bestemming	767 V



<p>Toelichting op mutaties reserves (lasten)</p> <p>Er is € 31.000,- (V) minder rente aan de reserves toegevoegd dan begroot. Deze afwijking is ontstaan doordat de begrote rentetoevoeging aan de reserves feitelijk te hoog is geweest. De werkelijke rentetoevoeging van € 397.630,- stemt overeen met het verloopoverzicht van de reserves.</p>	31 V
<p>Toelichting op mutaties reserves (baten)</p> <p>Niet van toepassing.</p>	-
Subtotaal mutaties reserves	31 V
Resultaat na bestemming	798 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.

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.

3. Risicorealisatie 2014

Wij laten u de top tien van risico's zien zoals die zijn opgenomen in de programmabegroting 2014 (tabel 1). Bij ieder risico zullen wij beknopt toelichten of het risico zich heeft voorgedaan in 2014 cq wat de ontwikkeling in 2014 geweest is. Daarbij is er altijd sprake van voortschrijdend inzicht.

4. Actualisatie van de risico's

De actualisatie van de risico's vindt u terug in het tweede deel van deze paragraaf (tabel 2). Daarin staat de actuele top tien van risico's opgenomen inclusief de uitkomst van de actuele berekening van het benodigde weerstandsvermogen.



Tabel 1: Risicorealisatie / Ontwikkelingen risico's betreffende de top 10 zoals opgenomen in de programmabegroting 2014

Nr	Risico	Gevolgen	Kans	Maximaal financieel gevolg in €	Invloed	2014 Werkelijk gevolg in €
R242	De decentralisaties AwbZ/Wmo, Jeugdzorg, Participatie gaan gepaard met enorme bezuinigingen vanuit het Rijk. <i>Ontwikkeling in 2014:</i> Regionaal en binnen BUCH-verband is er veel werk verzet om per 1 januari 2015 operationeel te zijn. Dit was eigenlijk geen risico voor 2014 maar voor 2015 en verder. Dit risico heeft zich dan ook niet voorgedaan in 2014.	Financieel - budgetoverschrijding en mogelijk kwaliteitsverlies	30%	€ 2.400.000,-	13,04%	€ 0,00
R241	Er is rekening gehouden met een verlaging van de Algemene Uitkering gemeentefonds oplopend tot ruim € 1 mln. door de herijking die met ingang van 2015 zijn beslag krijgt. <i>Ontwikkeling in 2014:</i> De aanpassing van de Algemene Uitkering als gevolg van de herijking deel 2015 is binnen de verwachting gebleven (circa € 200.000,-) en in onze meerjarenraming verwerkt. Wel is de vraag hoe het tweede deel van de herijking in 2016 uitpakt.	Financieel - Begrotingstekort	50%	€ 1.000.000,-	9,19%	€ 200.000,-
R307	Begrotingstekort Werkvoorzieningschap Noord-Kennemerland (WNK). <i>Ontwikkeling in 2014:</i> Het risico heeft zich niet voorgedaan in 2014, het WNK is het jaar 2014 positief geëindigd. Voor 2015 en verder is het de vraag hoe het transitieplan uitwerkt.	Financieel – budgetoverschrijding; Imago – imago schade kan oplopen naar regionaal	70%	€ 500.000,-	6,31%	€ 0,00
R213	Aanspreken van gemeente op garantstellingen of borgstelling door Woningstichtingen of andere instellingen met garantstellingen voor ver- of nieuwbouw. <i>Ontwikkeling in 2014:</i> Hierop zijn in 2014 geen aanspraken geweest, de kans wordt minimaal ingeschat en het bedrag is gekoppeld aan onze werkelijk uitstaande garant- en borgstellingen.	Financieel - Betaling van schulden aan derden door gemeente	1%	€ 37.000.000,-	6,31%	€ 0,00



Tabel 1: Risicorealisatie / Ontwikkelingen risico's betreffende de top 10 zoals opgenomen in de programmabegroting 2014

Nr	Risico	Gevolgen	Kans	Maximaal financieel gevolg in €	Invloed	2014 Werkelijk gevolg in €
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. <i>Ontwikkeling in 2014:</i> De groei is in 2014 nog uitgebleven, de budgetten zijn ook naar beneden bijgesteld gedurende het jaar en dat was voldoende.	Financieel - extra aanvragen woningaanpassingen en huishoudelijke hulp	90%	€ 360.000,-	5,86%	€ 0,00
R247	Uitvallen installaties en/of apparatuur (incl ICT) huisvesting gemeentelijke organisatie. <i>Ontwikkeling in 2014:</i> Dit risico heeft zich niet in 2014 voorgedaan. Zoals eerder gemeld wordt dit risico verwijderd na afronding van de verbouwing JL4. In 2014 is dit risico dan ook verwijderd.	Financieel - Ad hoc investeringen; Imago - Tijdelijke huisvesting elders	30%	€ 1.000.000,-	5,63%	€ 0,00
R240	Algemene Uitkering gemeentefonds valt lager uit dan begroot doordat de bezuinigingen op Rijksniveau anders uitpakken dan ingeschat. <i>Ontwikkeling in 2014:</i> Naar verwachting is er op Rijksniveau onderuitputting in 2014, hierdoor zal het gemeentefonds in 2015 incidenteel gekort worden. Naar de toekomst toe blijft dit een reëel risico.	Financieel - Begrotingstekort	50%	€ 500.000,-	4,61%	€ 0,00
R246	Niet realiseren van de beoogde opbrengst uit verkoop van het perceel Berkenlaan (als gedeeltelijke dekking project nieuwbouw Nieuw Kranenburg). <i>Ontwikkeling in 2014:</i> Dit nadeel is verwerkt bij de besluitvorming door de raad over de Afwikkeling van het krediet voor Kranenburgh op 6 maart 2014. Dit risico heeft zich voorgedaan en de structurele kapitaallasten zijn aangepast. Het risico is daarmee vervallen.	Financieel - budgetoverschrijding	70%	€ 300.000,-	4,28%	€ 400.000,-



Tabel 1: Risicorealisatie / Ontwikkelingen risico's betreffende de top 10 zoals opgenomen in de programmabegroting 2014

Nr	Risico	Gevolgen	Kans	Maximaal financieel gevolg in €	Invloed	2014 Werkelijk gevolg in €
R253	Monitoringsplan Oosterdijk wordt niet geaccepteerd door Provincie. <i>Ontwikkeling in 2014 en 2015:</i> Uw raad heeft op 9 april 2015 ingestemd met de aanpak sanering Oosterdijk. Omdat de kosten tot voor kort onduidelijk waren, konden wij geen voorziening opnemen. Nu helder is wat de kosten zijn, is de voorziening van € 774.000,- ten laste van de jaarschijf 2014 gevormd, Dit is minder dan het maximale gevolg van € 3.000.000,-.	Financieel - Saneren in plaats van monitoren	5%	€ 3.000.000,-	3,67%	€ 774.000,00
R329	Stijging van de lange- en kortlopende rente. <i>Ontwikkeling in 2014:</i> De rente is nog steeds historisch laag, dit risico heeft zich niet voorgedaan in onze begroting 2014. Vooralsnog bestaat er een kans op rentestijging dus dit risico blijft ongewijzigd.	Financieel - Hogere rentelasten dan opgenomen in	50%	€ 370.000,-	3,40%	€ 0,00

Uit de inventarisatie zijn vanuit de afdelingen in totaal 79 risico's in beeld gebracht waarbij wij voor deze jaarrekening geselecteerd hebben op het jaar 2015 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
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%	€ 47.300.000	13,72%
R313	(Milieu)vergunningen aanvraag 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	7,36%
R366	Taakstelling huisvesting verblijfsgerechtigden	Financieel - Budgetoverschrijding	80%	€ 290.000	6,88%
R329	Stijging van de lange- en kortlopende rente	Financieel - Hogere rentelasten dan opgenomen in onze begroting	50%	€ 365.000	5,40%
R149	Toename in het aantal (aanvragen) uitkeringsgerechtigden	Financieel - Budgetoverschrijdingen	50%	€ 360.000	5,32%
R358	Ophogen velden Egmondia in verband met de wateroverlast	Financieel -	30%	€ 350.000	5,31%



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%	€ 400.000	3,58%
R326	De aan stichtingen met een professioneel bestuur verstrekte leningen moeten worden afgewaardeerd	Financieel - De gemeente moet een verlies nemen ter grootte van een bepaald bedrag	1%	€ 10.690.000	3,15%
R362	In de vastgoedportefeuille zijn een aantal vastgoedobjecten als af te stoten aangemerkt. Voor 2015 tot en met 2018 zijn deze onderhoudskosten niet meer begroot ervan uitgaande dat ze dan verkocht zijn.	Financieel - De onderhoudskosten voor af te stoten vastgoedobjecten zullen bijgeraamd moeten worden wanneer wij de objecten niet afstoten.	70%	€ 100.000	3,12%
R359	Huishoudelijke hulp: het niet volledig kunnen opvangen van de daling van de WMO-integratie-uitkering doordat de gemeente Bergen het aantal uren al relatief laag indiceert.	Financieel - Doordat de gemeente Bergen met 2 uur al onder het landelijk gemiddelde van 2,5 uur indiceert valt er voor ons naar verwachting minder te besparen en bestaat de kans dat we niet de gehele korting kunnen opvangen.	50%	€ 200.000	2,97%

Totaal grote risico's: € 60.555.000

Overige risico's: € 31.965.000

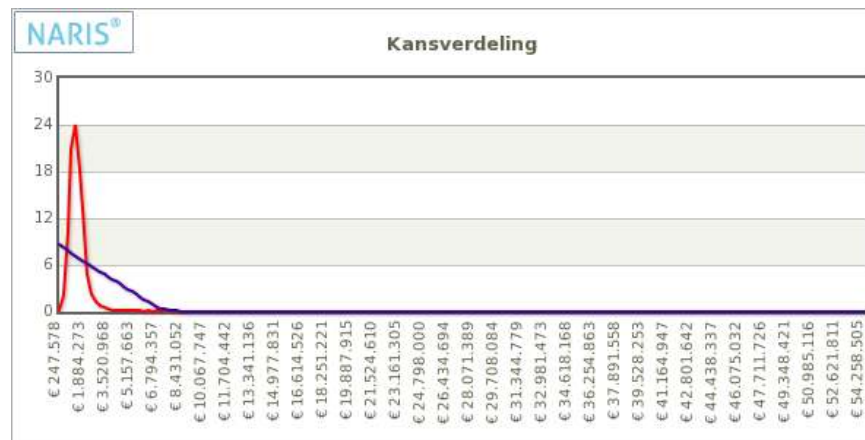
Totaal alle risico's: € 92.520.000

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie (ook wel Monte Carlo simulatie genoemd) uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 92.520.000,- 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



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 € 2,1 miljoen.

Uit onderstaande tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 2.092.684,- (benodigde weerstandscapaciteit).

Tabel 3: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages

Percentage	Bedrag in €
5%	€ 594.221
10%	€ 729.395
15%	€ 827.767
20%	€ 893.293
25%	€ 958.818
30%	€ 1.024.344
35%	€ 1.086.736
40%	€ 1.143.687
45%	€ 1.200.637
50%	€ 1.257.588
55%	€ 1.314.539
60%	€ 1.381.260
65%	€ 1.455.185
70%	€ 1.529.109
75%	€ 1.603.034
80%	€ 1.724.875
85%	€ 1.852.906
90%	€ 2.092.684
95%	€ 2.830.196

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 bijna € 2 miljoen per 1 januari 2015. 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 2015 op 3,0% gesteld.

Dit betreft de maximale stijging van de opbrengst OZB. Omdat in onze begroting voor 2015 rekening is gehouden met een groei van de OZB van 0% (coalitieakkoord) resteert een ruimte van 3,0%, afgerond € 247.000,-.

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 kosten-dekkendheid 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.

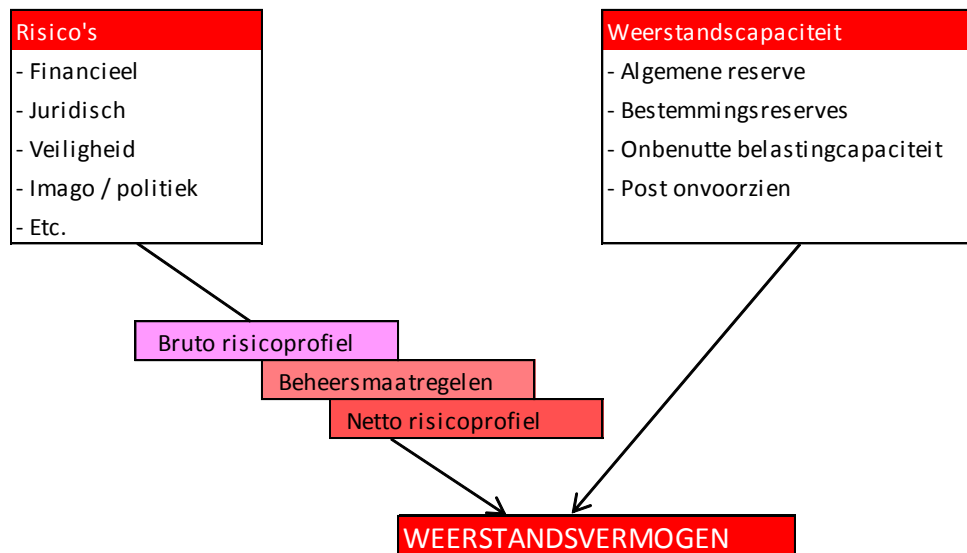
Het totaal per 1 januari 2015 van de hiervoor genoemde, in te zetten opties ter afdekking van incidentele risico's blijkt uit de volgende tabel:

Tabel 4: Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Startcapaciteit in €
Algemene reserve	12.844.000
Overige bestemmingsreserves excl. reserve afschrijvingslasten investeringen en risicoreserve grote projecten	1.569.000
Reserve weerstandsvermogen	6.200.000
Onbenutte belastingcapaciteit	247.000
Post onvoorzien	40.000
Totale weerstandscapaciteit	20.900.000

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. 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.

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

$$\frac{€ 20.900.000}{€ 2.092.684} = 9,99$$

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

Tabel 5: 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 kanttekingen:

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. Onze gemeente is voor een groot deel gefinancierd met vreemd vermogen. Dit vreemd vermogen is voor het grootste gedeelte aangewend voor de financiering van investeringen, waarover wordt afgeschreven. De rentelasten bedragen circa 5% 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. De provincie gaat er vanuit dat wij financiële tegenslagen adequaat kunnen opvangen. De provincie kwalificeert onze financiële als goed (begin april 2014).

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 en die van de VNG 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 2015 voor een bedrag van € 0,7 miljoen. Dit bedrag is ook gebaseerd op een risicosimulatie welke jaarlijks opnieuw plaats vindt.

6. Conclusie

We hebben berekend dat bij een weerstandscapaciteit van € 2.092.684,- het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt.

In het verleden heeft uw raad 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.

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. Het bedrag is nu wel lager dan bij het vorige planning & control document (Programmabegroting 2015) maar gezien de mogelijke impact en onzekerheden rondom de 3 decentralisaties stellen wij dan ook voor om de hoogte van het weerstandsvermogen ongewijzigd te laten.



Paragraaf B. Onderhoud kapitaalgoederen

1. Algemeen

De gemeente is verantwoordelijk voor de openbare ruimte. In deze openbare ruimte wordt onder andere gewerkt, gewoond en gecreëerd. 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 2014 waren de totale exploitatie-uitgaven voor het beheer van de openbare ruimte geraamd op € 3.457.000,- en de totale omvang van de investeringen waren in 2014 geraamd op € 11.591.000,-.

De volgende tabel laat zien hoe deze bedragen zijn opgebouwd en wat de realisatie is over 2014. De afwijkingen tussen begroot en werkelijk worden, waar relevant, hierna per kopje toegelicht.

Omschrijving (x €1.000)	Exploitatie		Investerings	
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Onderhoud wegen	790	833	5.652	3.829
Onderhoud straatmeubilair (incl. bebording/bewegwijzering)	48	53	0	0
Onderhoud openbare verlichting	96	107	119	109
Baggeren en onderhoud beschoeiingen	224	225	0	0
Beheren bomen en plantsoenen/bosbeheer	408	410	110	104
Onderhoud riolering	411	392	4.462	3.439
Speelplaatsen	22	24	204	114
Gebouwen	497	425	0	0
Onderwijshuisvesting	421	416	823	620
Sportaccommodaties	503	502	180	40
Multifunctionele accommodaties	0	0	0	0
Onderhoud begraafplaats	35	40	41	41
Totaal	3.457	3.427	11.591	8.296



2. Onze beleids- en beheerplannen

Onderhoud en instandhouding van de gemeentelijke kapitaalgoederen vindt plaats aan de hand van de beheerplannen die daarvoor zijn opgesteld.

In 2014 is een nieuw baggerplan opgesteld. Tevens is gewerkt aan een nieuw Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP). Dit plan wordt in 2015 ter vaststelling voorgelegd aan uw raad.

Beheerplan	Aanwezig	d.d.
Wegen	Ja	2008-2011
Baggerplan	Ja	2014-2023
Riool (GRP)	Ja	2011-2015
Openbare Verlichting	nee	Volgt (als onderdeel van het beleidsplan)
Speelplaatsen	Ja	2013-2022
Groen	Ja	2005-2015
Begraafplaatsen	Ja	2008-2013
Sportaccommodaties	Nee	onderhoud volgens bestek
Gebouwen en woningen	Ja	2014
Reddingsbrigades	Ja	2013-2016
Onderwijshuisvesting (huisvestingsplan)	Ja	2014

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

Wegen

Financiën

In de begroting 2014 (inclusief begrotingswijzigingen) is een bedrag van € 790.000,- opgenomen voor onderhoud/aankoop materialen wegbeheer en een totaal bedrag aan investeringen volgens het nieuwe investeringsschema van € 5.652.000,-.

Begroet 2014	Werkelijk 2014
790.000	833.000

Stand van zaken planuitvoering

In 2014 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. Tevens worden werkzaamheden realistischer gepland. Het effect is dat er hierdoor minder kredieten behoeven te worden doorgeschoven. (zie het aangenomen raadsvoorstel en –besluit van 30 januari 2014).

Planning begrotingsjaar

In het asfaltonderhoudsbestek 2014 waren voor achtentwintig wegen werkzaamheden opgenomen.

Uitvoering/realisatie

Alle werkzaamheden uit het onderhoudsbestek zijn gerealiseerd. Enkele grotere werken betroffen werkzaamheden aan de Egmonderstraatweg, de rotonde Zeeweg, de Bergerweg, de Landweg, de Duinweg en de Hondsboscheweg.



Projectnaam	Start voor-bereiding	Start jaar	Duur uit-voering in jaren	Fase
Schoorl - Plan Oost	2013	2014	4	Vertraagd ten gevolge van door particulieren in gebruik genomen gemeente grond. Verwachte start medio 2015.
Schoorl - Afkoppelen Schoorl centrum Zuid (incl Dr Heringalaan)	2013	2014	3	De Dr. Heringalaan is in 2014 afgerond.
Schoorl - Beveiligen fietsroute + Groot onderhoud Damweg	2013	2014	1	Dit project is in 2014 afgerond.
Bergen - Oranjebuurt	2013	2013	4	Uitvoering gestart 3e kwartaal 2013. Dit project loopt door tot 2016.
Bergen - Breelaan e.o.	2013	2014	2	Volgens planning wordt de uitvoering in maart 2015 afgerond.
Bergen - Kruidenbuurt	2013	2014	3	De werkzaamheden zijn eind 2014 gestart.
Bergen - Van Reenenpark e.o. Bergen	2013	2014	2	Deel trambaan betrof alleen rioolwerk en is afgerond in 2013. Van Reenenpark is in voorbereiding, uitvoering gepland eind 2014. Aangezien hier een uitgebreide inspraak procedure loopt zal de uitvoering pas medio 2015 starten
Bergen aan Zee - CF Zeilerboulevard	2012	2013	1	In 2015 wordt de laatste schade aan andere wegen die is ontstaan ten gevolge van de werkzaamheden opgeknapt.
Egmond aan den Hoef - Anna van Burenlaan herinrichten parkeerplaatsen	2013	2013	1	Is afgerond.
Egmond aan den Hoef - Lamo-raalweg	2013	2014	2	In afrondende fase.
Egmond Binnen - St Adelbertusweg e.o. Egmond Binnen	2013	2013	1	Is afgerond.



Waterwegen (baggerplan)

Financiën

Het onderhoud aan waterwegen bestaat uit de jaarlijkse schouwwerkzaamheden, het onderhoud aan oevers en beschoeiingen en het baggeren van de waterwegen.

Begroot 2014	Werkelijk 2014
224.000	225.000

Stand van zaken planuitvoering

In 2014 is een nieuwe baggerplan opgesteld voor de periode 2014-2023. Het plan is opgesteld in samenwerking met het hoogheemraadschap. Het was lang onzeker of de gemeente gebruik kon blijven maken van het eigen baggerdepot aan de Oosterdijk. Inmiddels is duidelijk geworden dat wij dit depot mogen blijven gebruiken.

Programma begrotingsjaar

Naast de jaarlijkse schouwwerkzaamheden stonden er voor 2014 weinig baggerwerkzaamheden op het programma. Voor de verwerking van bagger wordt weer gebruik gemaakt van het gemeentelijk baggerdepot aan de Oosterdijk.

Uitvoering/realisatie

De geplande baggerwerkzaamheden zijn uitgevoerd. Daarnaast hebben herstelwerkzaamheden aan oevers en beschoeiingen plaatsgevonden aan de Omloop, de Hogedijk en de Slotgracht. Verder is zogenaamd retourbagger ontvangen en verwerkt uit het depot van het hoogheemraadschap in het Geestmerambacht. Het betreft hier bagger die naar dit depot is gebracht in 2013, op het moment dat wij geen gebruik konden maken van het gemeentelijk baggerdepot aan de Oosterdijk. De ingedikte bagger wordt als nieuwe deklaag gebruikt op de voormalige vuilstort aan de Oosterdijk.

Riool (GRP)

Financiën

In de exploitatie 2014 was een bedrag van € 411.000,- opgenomen voor onderhoud en beheer van het riool. Aan investeringen was voor 2014 een bedrag opgenomen van € 4.462.000,-.

Begroot 2014	Werkelijk 2014
411.000	392.000

Stand van zaken planuitvoering

Het Verbrede Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2011-2015 geeft de kaders voor zowel de financiering als de activiteiten ten aanzien van de voornoemde zorgplichten aan.

De looptijd van het bestaande GRP loopt ten einde. Een nieuw GRP is in voorbereiding.

Programma begrotingsjaar

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

Uitvoering/realisatie

In 2014 is riolering vervangen, regenwaterafvoer afgekoppeld en drainage aangelegd in de volgende wegen en buurten: Jan van Scorelpark, Dokter Heringalaan, Damweg, Klokketuin, Oranjestraat, Bergerweg, Lamoraalweg, Jan Dirk z'n Dal en Plan Zuid.



Openbare Verlichting

Financiën

In de exploitatie 2014 was een bedrag van € 96.000,- opgenomen voor onderhoud van de openbare verlichting. Aan investeringen was voor 2014 een bedrag van € 119.000,- opgenomen.

Begroot 2014	Werkelijk 2014
96.000	107.000

Stand van zaken planuitvoering

In het najaar 2012 is gestart met de vervanging van ongeveer 250 lichtmasten en armaturen. De afgelopen jaren is verder gegaan met deze vervanging.

Daar waar riolerings- of andere werkzaamheden verricht worden, wordt zo mogelijk de bekabeling van de OV meegenomen.

Programma begrotingsjaar

Het regulier onderhoud aan de lichtmasten is opnieuw aanbesteed. Bij deze aanbesteding is samengewerkt met andere gemeenten in de regio.

Uitvoering/realisatie

In 2014 is de vervanging van circa 200 oudste lichtmasten met armaturen gerealiseerd.

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

Groen

Financiën

In de exploitatie 2014 was een bedrag van € 408.000,- opgenomen voor onderhoud en beheer van bomen en plantsoenen.

Begroot 2014	Werkelijk 2014
408.000	410.000

Stand van zaken planuitvoering

Er wordt gewerkt binnen de kaders uit het Groenbeheerplan 2005 - 2015. Als voorbereiding op een nieuw beheerplan is gestart met het actualiseren van areaalgegevens.

Programma begrotingsjaar

Jaarlijks ondervindt een deel van het bomenbestand een visueel tree assesment (VTA). Doel hiervan is de vitaliteit van het bomenbestand te beoordelen, waardoor risico's op calamiteiten door afvallende takken e.d. verkleind worden.

Uitvoering/realisatie

In 2014 is door de buitendienst het groenareaal, inclusief speelplaatsen en sportparken geïnventariseerd. Deze gegevens zijn verwerkt in het groenbeheersysteem.

Verder zijn nieuwe werkpakketten voor het groenbeheer ontwikkeld. Met deze werkpakketten worden urenplanningen en begrotingen opgesteld.

Enkele plantsoenen die in slechte staat verkeerden, zijn gerenoveerd. Tevens is de omgeving van 't Oude Raethuys opgeknapt. Waar uit de VTA-inspectie bleek dat bomen gebreken vertoonden, is gesnoeid of gekapt en zo mogelijk vervangen.



Speelplaatsen

Financiën

In de exploitatie 2014 was een bedrag van € 22.000,- opgenomen voor onderhoud en beheer van speelplaatsen en een totaalbedrag aan investeringen van € 204.000,-.

Begroot 2014	Werkelijk 2014
22.000	24.000

Stand van zaken planuitvoering

Onderhoud en beheer van speeltoestellen is conform planning uitgevoerd.

Programma begrotingsjaar

Alle speelplaatsen die in 2014 op de planning stonden voor renovatie zijn opgeknapt. Er heeft tevens een inhaalslag plaatsgevonden van renovaties die voor voorgaande jaren gepland stonden.

Uitvoering/realisatie

2014 hebben veel renovatiewerkzaamheden plaatsgevonden.

De volgende speelplaatsen zijn gerenoveerd:

- Meester Quantplein, Bergen.
- Jaap Weijandweg, Bergen.
- Talingstraat, Groet.
- Voetbalkooi Korhoenderweg, Groet .

Tevens zijn er enkele nieuwe speelplaatsen bijgekomen:

- Skatebaan Duinrand S, Schoorl;
- Jeu de Boulesbaan M. van Weerdenburglaan, Egmond aan de Hoef;
- Voetbalkooi de Weidjes, Egmond aan den Hoef.

Sportaccommodaties

Financiën

In de exploitatie 2014 was een bedrag van € 503.000,- opgenomen voor onderhoud en beheer van sportaccommodaties en een totaalbedrag aan investeringen van € 180.000,-.

Begroot 2014	Werkelijk 2014
503.000	502.000

Stand van zaken planuitvoering

Het onderhoud van de sportvelden was in 2014 uitbesteed aan het WNK. Het WNK verzorgde tevens de inkoop van benodigde materialen zoals graszaden en meststoffen. In het bestek was 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 sportcomplexen is uitgevoerd volgens planning.

Uitvoering/realisatie

Naast de reguliere onderhoudswerkzaamheden was er extra aandacht voor het terrein van VV Egmondia. Door de hogere grondwaterstand in het duingebied moet er meer water uit het terrein worden weggepompt om de velden bespeelbaar te houden. Dit water werd voorheen in het riool geloosd, wat inmiddels niet meer is toegestaan. Het overtollige water wordt nu verwerkt in zakputten. Deze hebben helaas een te beperkte verwerking waardoor de velden te nat blijven. Hierdoor gaat de kwaliteit van de velden van Egmondia snel achteruit gaat. In 2015 wordt verder gezocht naar een oplossing.



Begraafplaatsen

Financiën

In de exploitatie 2014 was een bedrag van € 35.000,- opgenomen voor onderhoud van de begraafplaatsen.

Begroot 2014	Werkelijk 2014
35.000	40.000

Stand van zaken planuitvoering

De begraafplaatsen worden sober en doelmatig onderhouden.

Programma begrotingsjaar

Beheer- en onderhoud hebben plaatsgevonden conform de richtlijnen hiervoor.

Uitvoering/realisatie

In 2014 zijn voorbereidingen gestart voor het ruimen van graven op de begraafplaats van Egmond aan Zee. Speciale aandacht heeft hierbij eventuele herplaatsing van grafstenen met cultuurhistorische waarde. Hierover heeft afstemming plaatsgevonden met de Historische Vereniging Egmond.

Op de begraafplaats van Egmond aan Zee is geconstateerd dat het door het gestegen grondwaterpeil niet meer mogelijk is om in drie lagen te begraven. Elders in de gemeente is het begraven in drie lagen diep al langer niet meer toegestaan. Ook voor de begraafplaats in Egmond aan Zee komt hier nu een einde aan. Rechthebbers worden hierover geïnformeerd.

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 2014 € 331.000,- gedoteerd en € 351.000,- uit onttrokken. Onderhoud aan grote panden als de JL4, De Beeck, De Watertoren en scholen wordt separaat begroot.

	Begroot 2014	Werkelijk 2014
Dotatie	331.000	331.000
Onttrekking	425.000	351.000

Stand van zaken planuitvoering

In de Nota Vastgoed portefeuille management uit 2013 is onder andere bepaald dat een deel van de vastgoedportefeuille wordt afgestoten. Het onderhoudsniveau is afgeleid van een periodieke conditiemeting volgens NEN 2767 en vindt plaats volgens het principe 'sober en doelmatig'. De dotatie aan de voorzieningen is meerjarig verhoogd.

Programma begrotingsjaar

Jaarlijks worden ondermeer de navolgende onderhoudswerkzaamheden aan de gemeentelijke gebouwen gepland: buitenschilderwerk, vervanging van technische installaties, bouwtechnische werkzaamheden om de gebouwen in een adequate onderhoudstoestand te houden, preventief onderhoud, klachtenafhandeling.

Uitvoering/realisatie

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



Reddingbrigades

Financiën

In de exploitatie 2014 was 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. Aan investeringen was voor 2014 een bedrag opgenomen van € 159.000,-.

Begroot 2014	Werkelijk 2014
30.000	35.000

Stand van zaken planuitvoering

De dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeente en brigades die in 2013 is vastgesteld, vormt de basis voor de werkzaamheden van de reddingsbrigades. In de overeenkomst zijn de concrete dienstafspraken tussen gemeente en brigades uitgewerkt.

Programma begrotingsjaar

In 2014 is gewerkt conform de dienstverleningsovereenkomst.

Uitvoering/realisatie

De Vrijwillige reddingsbrigade Bergen heeft eind 2014 een tractor aangeschaft. Voor de Schoorlse Reddingsbrigade (SRB) is er een tweetal nieuwe strandposten voorbereid en aangeschaft. Verder is de renovatie van de winterstalling van de SRB voorbereid. Deze renovatie zal na goedkeuring van uw raad in 2015 worden uitgevoerd. Er is gewerkt aan een veiligheidsplan voor het nieuwe strand in Camperduin, zodat hier, na openstelling in 2015, veilig kan worden gerecreëerd.

Onderwijshuisvesting

Financiën

In de exploitatie 2014 was een bedrag van € 421.000,- opgenomen voor onderhoud van de onderwijshuisvesting. Aan investeringen was voor 2014 een bedrag van € 823.000,- opgenomen.

Begroot 2014	Werkelijk 2014
421.000	416.000

Programma begrotingsjaar

Elk jaar wordt een nieuw programma onderwijshuisvesting (OHP). Het OHP 2014 is vastgesteld op 11 februari 2014.

Uitvoering/realisatie

Het onderwijshuisvestingsplan is grotendeels uitgevoerd.

Naast het reguliere OHP 2014 is specifiek voor uitvoering van het scholenplan Schoorl-Groet een krediet vastgesteld van € 158.942,- voor de verbouwing en uitbreiding van de Teun de Jagerschool en € 210.000,- voor het opknappen van de Groeter school.



Paragraaf C. Financiering

1. Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van de hieruit voortvloeiende risico's. De 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

Het proces van afhandelen van facturen op digitale wijze is in 2014 geheel afgerond. Het doel hiervan was een efficiencyslag te maken binnen het crediteurenproces, waarmee in ieder geval de doorlooptijd van afhandeling van de factuur aanzienlijk wordt verkort en het digitaal vastleggen van de factuur gegevens in de financiële administratie.

In 2014 is gebleken dat het doel is bereikt, de facturen worden digitaal vastgelegd. De twee wekelijkse overzichten laten duidelijk een dalende tendens zien met betrekking tot de doorlooptijden.

Hypotheekportefeuille

In november 2014 is de BNG BANK benaderd om te onderzoeken of een eventuele overname van de hypotheekportefeuille van de gemeente Bergen door derden mogelijk is. Begin januari meldde zich hiervoor Delta Lloyd Bank N.V. Zij hebben inmiddels de gegevens van de leningenportefeuille ontvangen en bestuderen een po-

tentieel bod op onze hypotheekportefeuille, die in het eerste kwartaal van 2015 verwacht wordt.

2.2 Extern

Wet Hof

Eind 2014 is een wetsvoorstel ingediend om het sanctiemechanisme in de wet houdbare overheidsfinanciën (Hof) te vervangen door een correctiemechanisme. In de wet Hof worden de Europese normen verankerd voor de hoogte van de overheidsschuld en de jaarlijkse groei van de overheidsschuld.

Belangrijkste verschil t.o.v. het sanctiemechanisme is dat nu in de wet is vastgelegd dat pas na bestuurlijk overleg (in het uiterste geval) door het rijk maatregelen kunnen worden opgelegd. Overigens is door het rijk toegezegd om de sanctie tot 2017 niet toe te passen. De ramingen van het CPB bij de miljoenennota gaven hiertoe overigens ook geen aanleiding. Het geraamde EMU-saldo van de decentrale overheden voor 2014 bedroeg – 0,3% van het bruto binnenlands product. De afgesproken tekortnorm deze kabinetsperiode voor 2014 bedroeg – 0,5%. Voor gemeenten wordt dit gemonitord via het zogenaamde EMU-saldo (zie bijlage).

Schatkistbankieren

In december 2013 is het schatkistbankieren wettelijk verplicht gesteld. 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 staatsschuld.



Voor overtollige middelen wordt een drempelbedrag aangehouden van 0,75% van het begrotingstotaal, voor de gemeente Bergen bedraagt dit drempelbedrag ruim 5 mln. wat wij maximaal mogen aangehouden als tegoed op de rekening-courant.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren per kwartaal (bedragen x 1.000)					
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(1)	Drempelbedrag	5.198	5.198	5.198	5.198
(2)	Kw artaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1	1	1	0
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	5.197	5.197	5.197	5.198
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	69.312	69.312	69.312	69.312
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	69.312	69.312	69.312	69.312
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0	0	0	0
(1) = (4b) * 0,75%	Drempelbedrag	5.198	5.198	5.198	5.198
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden					
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	57	104	87	35
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kw artaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1	1	1	0

Zoals uit bovenstaande tabel blijkt heeft de gemeente Bergen geen overtollige middelen en moet juist geld lenen. De wet staat wel toe dat decentrale overheden onderling leningen uitwisselen. In de tweede helft zijn we benaderd door twee financiële intermediairs die bemiddelen tussen decentrale overheden. Deze ontwikkeling heeft geresulteerd in meer concurrentie voor de vaste financier BNG

Bank en als gevolg hiervan dat decentrale overheden die geld moeten lenen, dit tegen lagere tarieven kunnen doen.

Sepa

Hoewel de deadline voor het SEPA-proof zijn was verschoven naar 1 augustus 2014 heeft de gemeente Bergen de migratie zonder problemen per 1 februari 2014 kunnen voltooien.

3. Financiering

3.1 Liquiditeitsontwikkeling

In 2014 is ieder kwartaal een liquiditeitsplanning opgesteld en gerapporteerd aan 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:

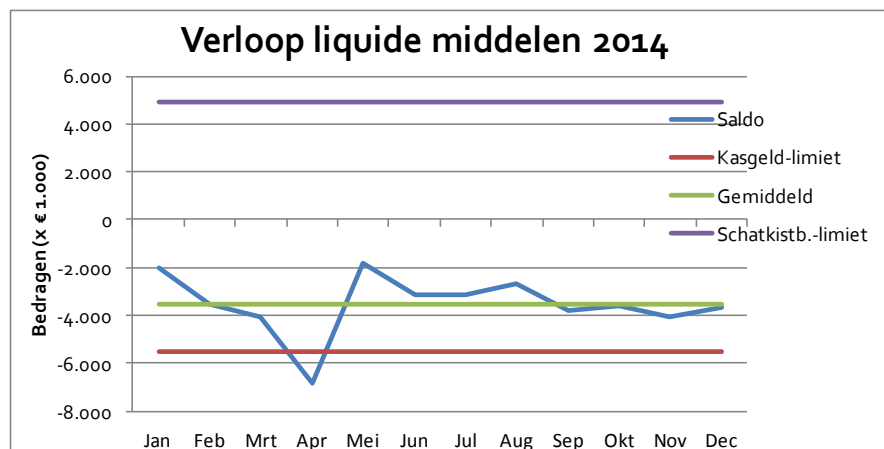
Liquiditeitsprognose (x € 1.000)		2014	
		Begroot	Realisatie
(1)	Beginsaldo rekening-courant	-8.021	-8.021
(2)	Totale inkomsten	101.708	102.503
(3)	Totale uitgaven	97.612	98.164
(4)	Eindsaldo rekening-courant	-3.925	-3.682

- De verwachting in de prognose was dat we voor € 16,9 mln aan nieuwe langlopende leningen moesten aantrekken. Hiertoe is in maart 2014 een lening van € 12 mln (looptijd 20 jaar) aangetrokken bij de BNG Bank.
- Pas in de tweede helft van december ontstond een verdere financieringsbehoefte en zijn we boven de rekening-courant limiet van € 5,5 mln. uitgekomen. Deze financieringsbehoefte is tijdelijk ingevuld door een kasgeldlening van € 5 mln.



- Grootste onzekere factor in de liquiditeitsplanning zijn de hoogte en fasering van de investeringen. Op basis van de realisatiecijfers in voorgaande jaren was de aanname gedaan dat in 2014 70% van de begrote investeringen wordt gerealiseerd. Uiteindelijk is dit op een realisatie van 66 % uitgekomen.

In 2014 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 blijkt zijn we vrijwel in geslaagd met een gemiddeld saldo van € 3,9 mln debet.



3.2 Markontwikkelingen en rentevisie

In 2014 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 Bank. In de primitieve begroting waren we uitgegaan van een oplopende 20-jaars rente naar 3,6%. Onder andere door het ruime monetaire be-

leid van de Europese Centrale Bank is de lange rente juist verder gedaald. Het rentetarief van de nieuw aangetrokken 20-jaars lening ad € 12 mln bedroeg 2,72%.

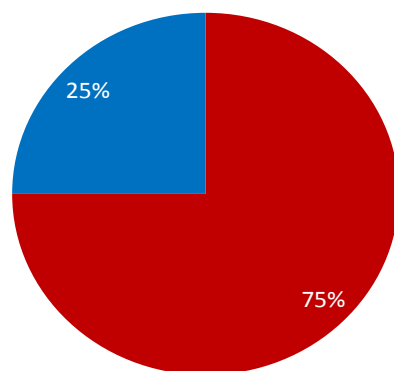
3.3 Financieringspositie

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 vermogen en de langlopende schulden. In 2014 is een nieuwe lening aangetrokken van € 12 mln. Zoals eerder gemeld ontstond een extra financieringsbehoefte pas in de tweede helft van december. In het eerste kwartaal van 2015 volgt een voorstel om een langlopende lening aan te trekken.



Schuldratio en solvabiliteitsratio

De totale schuld (bruto schuld ⁶) bedraagt € 95 mln per eind 2014. Op een balanstotaal van € 126 mln betekent dit een schuldratio van 75% (2013: 74%). Oftewel van de totale activa (bezittingen) is 75% belast met schuld en 25% is “afbetaald” (solvabiliteitsratio). Dit cijfer is stabiel de afgelopen jaren.



■ 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.

⁶ Bruto schuld = langlopende schulden + kortlopende schulden + crediteuren + overlopende passiva

Netto schuldquote

In het kengetal schuldratio speelt de bruto schuld de hoofdrol en kent zijn beperkingen. Allereerst is bij dit kengetal geen rekening gehouden met 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 schuld ⁷ als aandeel van de inkomsten: netto schuldquote. De netto-schuldquote wordt als volgt berekend:

$$\frac{\text{Netto schuld}}{\text{Inkomsten (voor bestemming reserves)}} = \frac{€ 77,6 \text{ mln}}{€ 67,4 \text{ mln}} = 115\%$$

De VNG kwalificeert een netto schuldquote tussen de 100 % en 130 % als “oranje”. Er blijft dan weinig leencapaciteit over om de gevolgen van financiële tegenvallers door bijvoorbeeld een economische recessie op te vangen. De netto schuldquote is toegenomen van 102% (2013) naar 115%. Kanttekening bij deze toename is dat de schuldquote van 2013 positief beïnvloed was door een aantal grote incidentele baten (verkoop aandelen Nuon en verkoop locaties accommodatiebeleid kern Bergen). Verder merken we op dat de netto schuldquote geen rekening houdt met de uitgeleende gelden van in totaal € 18 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.

⁷ Netto schuld = bruto schuld – (langlopende uitzettingen + kortlopende vorderingen + liquide middelen + overlopende activa)



4. Risicobeheer

4.1 Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Om 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 2014:

Toets kasgeldlimiet (x € 1.000)	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
Omvang begroting	69.312	69.312	69.312	69.312
1. Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
In bedrag	5.892	5.892	5.892	5.892
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	4.547	4.325	3.088	3.842
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Totale omvang van de vlottende schuld	4.547	4.325	3.088	3.842
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	22	33	25	25
Tegoeden in rekening-courant	13	59	86	19
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Totale omvang van de vlottende middelen	34	92	111	44
Toets kasgeldlimiet				
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	4.513	4.232	2.977	3.798
Toegestane kasgeldlimiet (1)	5.892	5.892	5.892	5.892
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	1.379	1.659	2.915	2.094

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 wet Fido gaat hierbij uit van de gemiddelde netto-vlottende schuld per kwartaal⁸. Per 16 december 2014 hebben we een kasgeldlening van 5 mln aange-trokken. In het eerste kwartaal van 2015 doen we een voorstel voor het aantrekken van een nieuwe lang-lopende lening.

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 begro-tingstotaal. Het renterisico heeft betrekking op de vaste schuld en op het bedrag waarover renterisico wordt gelopen. Naast de rente-herzieningen zijn hiervoor ook de herfinancieringen van belang, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden.

In de volgende tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

⁸ Dit wordt bepaald door het gemiddelde van de netto-vlottende schuld op de eer-ste dag van iedere maand in het desbetreffende kwartaal.



Renterisiconorm (x € 1.000)		2014
1	Renteherzieningen	0
2	Aflossingen	7.797
3	Renterisico (1+2)	7.797
4	Renterisiconorm	13.862
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	6.065
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	0
Berekening	Renterisiconorm	
4a	Begrotingstotaal	69.312
4b	Percentage regeling	20%
(4) = (4a x 4b/100)	Renterisiconorm	13.862

We hadden geen renteherzieningen in 2014. Het totaal aan aflossingen (€ 7,8 mln) blijft ruim binnen de renterisiconorm (€ 13,9 mln) 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 geldleningen (x € 1.000)	Boekwaarde 2013	Boekwaarde 2014	% schuld 2014
Woningcorporaties	12.136	10.572	53,0
Overige toegestane instellingen	3.068	3.011	15,1
Verstrekingen aan ambtenaren	6.711	6.353	31,9
Totaal	21.915	19.936	100,0

De meeste leningen van onze gemeente zijn verstrekt onder hypothecaire zekerheid en het risico is daarom beperkt.

4.4 Waarborgen en garanties

Waarborgen en garanties	Percentage borgstelling	2013	2014
Woningstichting Kennemer Wonen	50	32.170	34.800
Woningstichting Kennemer Wonen	100	22.112	29.662
Totaal Woningstichting		54.282	64.462
Overigen	100	5.240	15.643
Hypotheken particulieren	100	2.573	2.039
Totaal		62.095	82.143

In 2014 is het bedrag aan garanties aan Kennemer Wonen verhoogd met € 11,4 mln, waaronder € 10 mln aan herfinanciering. Daarnaast is de garantstelling aan het HVC van € 9.8 mln, de Zorgcirkel van € 867.000 en voor de Westelijke randweg van € 218.000 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.

4.5 Samenstelling en resultaat beleggingen

Aandelen	Aantal	
Opbrengst	aandelen	2014
Alliander	283	293.311
BNG	149.994	190.492
Staatsobligaties	Verkoop	13.323
Inst Soc Belangen	Afboeking	784
Totaal		497.910



Paragraaf D. Bedrijfsvoering

Organisatieontwikkeling

De Concernstrategie en Collectieve Ambitie die in 2013 door het MT zijn vastgesteld zijn in 2014 door de diverse afdelingen uitgerold. Parallel daaraan hebben we actief uitvoering gegeven aan het verwezenlijken van onze doelen. Dit met behulp van de pijlers van onze strategie.

Wat hebben we in grote lijn met de doelen gedaan in 2014:

- *Top in dienstverlening*
In 2014 is het project Bergen naar de Top in Dienstverlening afgerond. De website is vernieuwd en is in maart 2014 live gegaan. Voor het beheren en actueel houden van de site is een webbeheerplan opgesteld.
Voor het Klantencontactcentrum (KCC) zijn servicenormen beschreven, nieuwe applicaties in gebruik genomen en is de telefooncentrale vernieuwd.
Op het gebied van personeelsbeleid (HRM) is opleidingsbeleid vastgesteld en zijn de wervingscriteria aangepast aan de kwaliteit van de dienstverlening.
- *Goed werkgeverschap*
In 2014 is het strategisch opleidingsbeleid vastgesteld. Dit beleid geeft handvatten hoe we de kwaliteit binnen de organisatie blijven ontwikkelen. In het kader van mobiliteit is Matchpoint geïntroduceerd. Een methode om vraag en aanbod binnen de organisatie bij elkaar te brengen. Op het gebied van opleidingen zijn in de Bergense academie een groot aantal organisatiebrede opleidingen gegeven. Voorbeelden hiervan zijn Factor C, Mindmappen, CiEP (bewust en efficiënt werken) en Excel-cursussen.

- *Prima Bedrijfsvoering*
In 2014 heeft het digitaliseren van processen een vervolg gekregen. Zo zijn de aanlevering en afhandeling van collegeadviezen en het afhandelen en tekenen van brieven gedigitaliseerd. Het project digitaliseren bouwvergunningen is in 2014 voltooid. Het zaakgericht werken is sterk doorontwikkeld. Het project dat in 2012 werd gestart komt hierbij tot een afronding. Daarnaast is het LEAN maken van de P&C cyclus doorontwikkeld en zijn de processen WABO en vergunningen Drank- en Horecawet LEAN gemaakt.
- *Sterk in de Regio*
In 2014 is uitvoering gegeven aan het project tot samenwerking / samenvoeging van de BUCH gemeenten. In de gemeenten Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo is in december 2014 in de colleges en op 19 januari 2015 in de gemeenteraden het zwaarwegend principebesluit genomen om de vier gemeenten ambtelijk te fuseren.



Formatieontwikkeling

Tijdstip	Formatie	Mutatie	%Afname / toename
01-01-2006	283,0		
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%
31-12-2014	244,3	2,0	0,8%

De formatie is in 2014 met 2,0 fte toegenomen. Deze toename is voor het grootste deel ontstaan door de structurele uitbreiding van de formatie bij de afdeling Burgers & Bedrijven, onderdeel Publieksdiensten van 1,84 Fte. Deze uitbreiding was noodzakelijk om de doelstelling van het KCC te realiseren (MT-besluit april 2014). De doelstelling van het KCC-project is erop gericht om 80% van de vragen die aan de gemeente worden gesteld af te handelen in het KCC. Het uitgangspunt hierbij is dat meer kennis naar de front office wordt gebracht, waarbij kwaliteit leveren het doel is en blijft. Het resterende deel van de toename van 0,16 Fte wordt verklaard door kleine verschuivingen in de formatie.

Verzuim

Ziekteverzuimcijfers

Het gemiddelde verzuimpercentage van het afgelopen jaar (1 januari-2014 t/m 31 december 2014) van 4,61% vertoont een lichte stijging ten opzichte van de 3,79% van 2013. Dit komt met name door de toename van niet-werkgerelateerd langdurig verzuim. De verzuimfrequentie van 1,13 vertoont een dalende trend. Ten opzichte van de verwachting in de begroting 2014 lag het verzuimpercentage op 4% en de frequentie op 1,3.

Als wij deze cijfers vergelijken met de Gemeentelijke Verzuimnorm van het A+O fonds dan komen wij nog steeds lager uit. Voor een gemeente tussen 20.000 en 50.000 inwoners is een verzuimpercentage van gemiddeld 4,8% en een verzuimfrequentie van 1,33 vastgesteld.

In mei 2014 is de samenwerking met de bedrijfsarts van Altena en de Jongh op basis van het model 'spreekuur in huis' gestart. Dit model ondersteunt onze visie op het verzuim, waarbij de regie van het verzuim ligt bij de leidinggevende en de medewerker. Doordat het spreekuur van de bedrijfsarts in huis plaats vindt, zijn de communicatielijnen met leidinggevende en medewerker kort. De administratieve ondersteuning van het spreekuur wordt gedaan door P-beheer. Deze manier van werken heeft de effectiviteit vergroot en de kosten gereduceerd.

Aanbestedingsresultaten

In 2014 zijn 30 aanbestedingen via de afdeling Inkoop uitgevoerd:

	<u>Aantal</u>	<u>Bedrag</u>
Levering/Diensten	18	€ 2.696.815
Werken	<u>12</u>	<u>€ 7.175.746</u>
Totaal	30	€ 9.872.561

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 € 1.878.227,- 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.



Er zijn niet alleen financiële resultaten behaald, ook op het gebied van duurzaamheid is een goed resultaat bereikt:

- In november zijn de eerste euro 6 kleine bedrijfsvoertuigen in Nederland afgeleverd ten behoeve van de buitendienst.
- Ook voor de buitendienst is dit jaar een nieuwe trekker aangekocht welke significant minder CO₂ uitstoot heeft.
- Het leerlingenvervoer is aanbesteed met een CO₂-reductie van maar liefst 78% ten opzichte van de nulmeting welke was uitgevoerd vlak voor deze aanbesteding.
- Gemeentehuis Elkshove is aanbesteed met als gunningscriterium laagste CO₂-uitstoot, bij de sloop is de nieuwste hybride sloopkraan (van dat moment) ingezet.



Paragraaf E. Verbonden partijen

De gemeente Bergen heeft 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, 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 de gemeente geen verhaalsmogelijkheden heeft als de partij failliet gaat of wanneer de gemeente aansprakelijk wordt gesteld als de partij haar verplichtingen niet nakomt. Er is sprake van een bestuurlijk belang als de gemeente zitting heeft of vertegenwoordigd is in het bestuur van de organisatie dan wel daarvan aandeelhouder is.

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. Gemeenschappelijke regeling Cocensus.
2. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
3. Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD).
4. Werkvoorzieningschap Noord-Kennemerland (WNK).
5. Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN).
6. Recreatiegebied Geestmerambacht.
7. Regionaal Historisch Centrum (RHC).

Privaatrechtelijke verbonden partijen

Dit betreft deelname aan rechtspersoonlijkheid bezittende lichamen.

Onze gemeente neemt deel aan de volgende partijen:

8. Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB).
9. Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland Noord (SOVON).
10. Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI)
11. Bank Nederlandse Gemeenten NV.(BNG).
12. NV Houdstermaatschappij Gasbedrijf Kop Noord-Holland (GKNH).
13. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord.

In deze paragraaf wordt uw raad gerapporteerd over de volgende aspecten van de verbonden partijen. Door nieuwe richtlijnen van de rijksoverheid worden met ingang van 2015 ook het begroot resultaat en de begrote gemeentelijke bijdrage aan uw raad gerapporteerd.

- 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 2013 en 2012 en het financiële resultaat over die jaren en het financiële resultaat over die jaren.



1. Gemeenschappelijke Regeling Cocensus

Programma: 5. Beheer openbare ruimte en 7. Middelen

Openbaar belang

Het efficiënt uitvoeren van de Wet WOZ en de gemeentelijke heffingen door middel van een samenwerkingsverband. GR Cocensus verzorgt de heffing en inning van onroerende-zaakbelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing, hondenbelasting, (water)toeristenbelasting, forensenbelasting en precariobelasting. Tevens verzorgt Cocensus de uitvoering van de Wet WOZ en de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen.

Partijen

Cocensus is een gemeenschappelijke regeling (GR) welke op 1 januari 2007 is opgericht. Vanaf 1 januari 2014 bestaat de regeling uit de gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Beverwijk, Oostzaan en Wormerland, Alkmaar, Bergen, Graft-de Rijk, Heerhugowaard, Langedijk en Schermer.

Vestigingsplaats: Hoofddorp

Bestuurlijk belang

Aan het hoofd van Cocensus staat het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur kent vanuit iedere gemeente één lid vanuit het college. Voor gemeente Bergen is dat de wethouder financiën R. Zeeman.

Financieel belang

Cocensus heeft in beginsel geen weerstandsvermogen. De deelnemende gemeenten staan garant bij onverwachte, niet beïnvloedbare kosten. Bij de berekening van de individuele bijdragen per

gemeente is gebruik gemaakt van een rekenmodel. In dat model zijn de belangrijkste factoren het aantal objecten, gesplitst naar woningen en niet-woningen, en de specifieke heffingen per gemeente.

Ontwikkelingen

Per 1 januari 2015 is de gemeente Den Helder toegetreden tot de GR. De gemeente Schermer en Graft-de Rijk zijn vanaf deze datum geen zelfstandige deelnemer meer door de gemeentelijke herindeling met Alkmaar. Bij de toetreding van Bergen is een jaarlijkse bruto besparing van 2% op de gemeentelijke bijdragen afgesproken. Voor de jaarlijkse stijging van loonkosten en materiële kosten werd een gewogen percentage van 1,2% gehanteerd. Verwerking hiervan in de gemeentelijke bijdrage resulteerde per saldo in een besparing van 0,8%. In de berekening was nog geen rekening gehouden met de gevolgen van het inmiddels bereikte sociaal akkoord. Als gevolg van dit akkoord heeft het algemeen bestuur van Cocensus een begrotingswijziging vastgesteld waarbij een incidenteel tekort van € 92.000,- wordt aangekondigd. Een voorstel voor de verwerking van een geraamde tekort op de jaarrekening zal door het bestuur van Cocensus aan de deelnemende gemeenten worden voorgelegd bij de vaststelling van de jaarrekening 2014 (op 11 maart 2015). Ter indicatie is bij deze wijziging wel het mogelijk effect in de vorm van een incidentele bijdrage van € 4.400,- voor Bergen opgenomen.

Financiële gegevens

In het boekjaar 2013 was Bergen nog geen deelnemer aan Cocensus. De onderstaande gegevens zijn dan ook indicatief.

Bedragen x € 1.000	31 december 2013	31 december 2012
Eigen vermogen	-4	-5
Vreemd vermogen	4.844	7.133
Resultaat over boekjaar	25	-1
Begroot resultaat voor 2014	-92	
Bijdrage Bergen voor 2014	548	



2. 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.

Vestigingsplaats: Alkmaar

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordiger als lid in het algemeen bestuur is burgemeester H. Hafkamp. Als plaatsvervangend lid is wethouder J. Mesu 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

Vanaf 1 januari 2015 is de gemeentelijke brandweer ondergebracht bij de Veiligheidsregio NHN de begroting 2015 vastgesteld inclusief de regionalisering van de brandweer.

De Veiligheidsregio NHN heeft zich in totaal een bezuiniging van €7,4 miljoen opgelegd.

Een Tijdelijke Bestuurscommissie Begroting bestaande uit burgemeesters uit de regio zal een voorstel voor bezuinigingsmaatregelen doen.

De huidige verdeelsleutel op basis van inwonersaantal is gehandhaafd. Er zal in 2015 een voorstel worden gedaan voor een verdeelsleutel die meer draagkracht heeft.

Financiële risico's

Een financieel risico is dat de taakstelling bezuiniging van €7,4 miljoen niet wordt gehaald. Dan wordt de gemeentelijke bijdrage aan de veiligheidsregio hoger.

Daarnaast zijn de projectkosten regionalisering brandweer voor de niet opgenomen in de taakstelling van €7,4 miljoen. Het risico bestaat dat deze projectkosten apart in rekening worden gebracht bij de gemeenten.

Voor de vertaling van deze risico's is een bedrag van maximaal €210.000 opgenomen in de gemeentelijke weerstandscapaciteit. Dit bedrag bestaat uit:

Risico's aangaande de regionalisering brandweer € 100.000

Risico verhoging van de bijdrage aan de Veiligheidsregio € 100.000

Risico's betaling projectkosten regionalisering brandweer € 10.000

Financiële gegevens

Bedragen x € 1.000	31 december 2013	31 december 2012
Eigen vermogen	1.563	2.408
Vreemd vermogen	55.281	9.677
Resultaat over boekjaar	-508	110
Begroot resultaat voor 2014	0	
Bijdrage Bergen voor 2014	327	



3. 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.

Vestigingsplaats: meerdere adressen, postadres Schagen

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordiger als lid in het algemeen bestuur is wethouder J. Mesu. Plaatsvervangend lid is wethouder O. Rasch. 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

De bezuinigingsopdracht die in 2010 is opgelegd aan de GGD, heeft al jaren gevolgen voor het beleid en de begroting. Dit blijft naar verwachting ook komende jaren nog het geval. 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 gemeente heeft geld voor deze pool ter beschikking gesteld tot en met 2015. De hoge kosten van het boventallige personeel, zorgen op korte termijn voor hoge kosten. De resultaten van de bezuiniging zullen pas op lange termijn zichtbaar zijn.

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. 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 2013	31 december 2012
Eigen vermogen	497	182
Vreemd vermogen	3.299	3.861
Resultaat over boekjaar	361	-/- 555
Begroot resultaat voor 2014	0	
Bijdrage Bergen voor 2014	900	



4. Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Noord-Kennemerland (WNK)

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, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk.

Vestigingsplaats: Alkmaar

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordiger als lid in het algemeen bestuur is wethouder J. Mesu. Als plaatsvervangend lid is wethouder O. Rasch aangewezen. Het algemeen bestuur vergadert maandelijks.

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%). WNK gaat van 2014-2018 in transitie. De kosten hiervan worden geschat op €3,6 miljoen totaal. Doordat WNK zelf onvoldoende middelen heeft moeten deze transitiekosten door de gemeenten worden voldaan.

Ontwikkelingen

Op 1 januari 2015 is de Participatiewet in werking getreden. 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 (90.000 plaatsen landelijk) volledig worden afgebouwd. Dat gebeurt door natuurlijk verloop van huidige Wsw-ers. Tegelijkertijd zal een nieuwe voorziening beschut werken worden opgebouwd voor 30.000 plaatsen (landelijk). 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 invoering van de Participatiewet gaat gepaard met bezuinigingen. Daarnaast hebben de deelnemende gemeenten aangegeven de gemeentelijke bijdrage zo snel mogelijk te willen afbouwen naar € 0,-. Om die reden heeft WNK in 2014 een transitie ingezet. WNK bouwt zoveel mogelijk eigen productie-capaciteit af en gaat in plaats daarvan personeelsdiensten leveren, zoals ook een uitzendbureau dat doet. De plannen staan beschreven in het Bedrijfsplan WNK 2014-2018.

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

Bedragen x € 1.000	31 december 2013	31 december 2012
Eigen vermogen	225	223
Vreemd vermogen	6.337	6.186
Resultaat over boekjaar	155	-/-762
Begroot resultaat voor 2014	0	
Bijdrage Bergen voor 2014 (gemeentelijke bijdrage plus transitiebudget)	151.400	



5. Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN)

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 NHN wordt gevormd door de provincie Noord-Holland en 17 gemeenten. Het gebied is hetzelfde als die van de Veiligheidsregio NHN.

Vestigingsplaats: Hoorn

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordiger in het Algemeen bestuur is wethouder O. Rasch. Als plaatsvervangend lid is wethouder J. Mesu aangewezen. Het algemeen bestuur vergadert jaarlijks tenminste tweemaal en voorts zo vaak als het daartoe beslist.

Financieel belang

Alle gemeenten en de provincie hebben de verplichte basistaken ondergebracht bij de RUD NHN. 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

Per 1 januari 2014 is de RUD NHN volledig operationeel. 2014 stond in het teken van bouwen en inrichten. Belangrijke opdracht aan de RUD NHN is het om steeds efficiënter en effectiever te laten

functioneren. Dit wordt onder anderen bereikt door het harmoniseren en uniformeren van de werkwijze naar een efficiënte en kwalitatief goed opererende organisatie, waarbij de milieutaken voor de 17 gemeenten en provincie adequaat en tegen lage kosten worden uitgevoerd. De RUD NHN heeft een belangrijke taak om in de komende 3 jaar tot een volwaardige dienst met volwaardige producten te groeien. 2015 staat in het teken van de doorontwikkeling van de RUD NHN op het gebied van de productie.

Financiële risico's

In 2014 is de MRA ontbonden en overgegaan in de RUD NHN. 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 MRA

Bedragen x € 1.000	31 december 2013	31 december 2012
Eigen vermogen	308	367
Vreemd vermogen	1.139	1.019
Resultaat over boekjaar	46	90

Financiële gegevens RUD NHN

Bedragen x € 1.000	31 december 2013
Eigen vermogen	223
Vreemd vermogen	4.554
Resultaat over boekjaar	0
Begroot resultaat voor 2014	0
Bijdrage Bergen voor 2014	559



6. 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.

Vestigingsplaats: Noord-Scharwoude

Bestuurlijk belang

Adviseur lid in het algemeen bestuur is wethouder O. Rasch. Er is 2 keer per jaar bestuurlijk overleg. Gemeente Bergen heeft geen zeggenschap.

Financieel belang

Voor dekking van de exploitatie van het Recreatieschap wordt de volgende verdeelsleutel gehanteerd Alkmaar 36%, Bergen 1,1%, Heerhugowaard 18%, Langedijk 9,6% en de provincie NH 35,3%. Daarbij is op te merken dat de gemeente Bergen geen stemrecht heeft en derhalve ook niet aansprakelijk is voor over- of onderschrijdingen van de begroting.

Het recreatieschap voert het beheer en uitvoering over het bestaand gebied, Geestmerambacht, de uitbreidingsgebieden en het nieuwe recreatiegebied Park van Luna. De gemeente Bergen draagt alleen bij aan de exploitatie van het bestaande recreatiegebied Geestmerambacht.

Ontwikkelingen

De provincie heeft eind 2013 bij het recreatieschap Geestmerambacht aangegeven dat zij uit deze gemeenschappelijke regeling wil treden. Volgens de gemeenschappelijke regeling stellen de overblijvende gemeenten de voorwaarden waaronder uitreden kan plaatsvinden.

In een notitie van de provincie van 9 juli 2014 gaan zij uit van een afkooptermijn van 5 jaar, gebaseerd op zaken die voor de rechter belandden. De overblijvende gemeenten hebben op 8 december 2014 een (tegen)voorstel gedaan waarin zij zich baseren op 'redelijkheid en billijkheid' en niet op juridische conflicten. Doelstelling is tot minnelijke overeenstemming te komen met de provincie. Een overeenkomst die recht doet aan de inspanningen voor realisatie van het recreatiegebied en die zekerheid biedt dat de overblijvende gemeenten in staat zijn het gebied ten behoeve van recreatie in stand te houden. Waarbij van belang is dat de overblijvende gemeenten geen schade ondervinden. De gemeente Bergen heeft binnen Geestmerambacht geen stemrecht en geen financieel belang. We zijn geen risicodragers en alleen gebonden aan een vaste kleine jaarlijkse bijdrage van circa € 7.000,-.

Financiële gegevens

Bedragen x € 1.000	31 december 2013	31 december 2012
Eigen vermogen	6.738	7.003
Vreemd vermogen	2.066	2.911
Resultaat over boekjaar	0	0
Begroot resultaat voor 2014	0	
Bijdrage Bergen voor 2014	7	



7. 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 Rijp, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, Schagen, Schermer en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.

Vestigingsplaats: Alkmaar

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordiger als lid in het algemeen bestuur is wethouder O. Rasch. 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 samenwer-

king met partners als gemeenten, historische verenigingen, bibliotheken, erfgoedinstellingen en het onderwijs werpen hun vruchten af. Nadat het RHCA eind 2013 het nieuwe pand aan de Bergerweg heeft betrokken is de verdere ontwikkeling van de publieksfunctie een belangrijk speerpunt, om zo in te spelen op de groeiende vraag van het publiek en de samenwerkingspartners.

Het Regionaal Archief zet zich in de komende jaren in op publieksparticipatie, zowel in het pand als via internet. Op deze manier ontwikkelt het RHCA zich als een 'historische werkplaats'.

Het aantal strekkende meters archief neemt behoorlijk toe door de uitgestelde overbrenging van bouwvergunningen.

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 tot gevolg dat in de nabije toekomst het archief in digitale vorm wordt overgedragen. Om hierop voorbereid te zijn is het Regionaal Archief gestart met de voorbereidingen voor een e-depot. Dit zal de komende jaren veel aandacht vergen.

Financiële gegevens

Bedragen x € 1.000	31 december 2013	31 december 2012
Eigen vermogen	328	406
Vreemd vermogen	390	408
Resultaat over boekjaar	-178	135
Begroot resultaat voor 2014	0	
Bijdrage Bergen voor 2014	108	



8. Gemeenschappelijk Orgaan Inter-gemeentelijke 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 Rijk, Heiloo, Uitgeest en Schermer.

Vestigingsplaats: Castricum

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordiger van de gemeente in de ISOB-raad is wethouder J. Mesu. Plaatsvervangend lid is wethouder O. Rasch. Voorzitter van de ISOB-raad is onze wethouder J. Mesu. De ISOB-raad vergadert twee keer per jaar, in juni en in november.

Financieel belang

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

Door daling van het aantal leerlingen zijn de inkomsten van het rijk snel afgenomen. ISOB heeft daarom tekorten opgelopen. Vanwege de structurele tekorten zijn er nu bezuinigingen doorgevoerd en is de begrotingsdiscipline opgevoerd. Daarnaast er op basis van het Nationale onderwijsakkoord en het Herfstakkoord extra gelden gegaan naar het onderwijs. ISOB heeft hiervan geprofiteerd met een extra bedrag van € 782.500, waardoor 2013 positief is afgesloten.

Financiële gegevens

Bedragen x € 1.000	31 december 2013	31 december 2012
Eigen vermogen	5.936	5.261
Vreemd vermogen	1.935	1.981
Resultaat over boekjaar	675	-/- 814

Wij doen geen jaarlijkse bijdrage aan deze stichting, de meerjarenbegroting is sluitend.



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

Programma: 2. Samenleving.

Openbaar belang

De SOVON houdt op basis van artikel 42b van de Wet op het voortgezet onderwijs openbare scholen voor voortgezet onderwijs in stand in Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard en Wieringermeer. In Bergen is dat de Berger Scholengemeenschap (BSG).

Deze stichting heeft een college van bestuur en een raad van toezicht. De leden van de raad van toezicht bestaat uit 5 leden, die door de gemeenteraad van Alkmaar worden benoemd. Het college van bestuur is bevoegd de statuten te wijzigen, maar moet dit eerst voor goedkeuring voorleggen aan de raad van toezicht en vervolgens aan de gemeenteraad van Alkmaar. De raad van Alkmaar neemt pas het besluit tot goedkeuring van een statutenwijziging nadat hij zich ervan vergewist heeft dat geen van de andere raden van de betrokken gemeenten bezwaar hebben. Dit geldt ook voor het besluit tot ontbinding van de stichting.

Partijen

Gemeente Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard en Hollandsche Kroon (Wieringermeer).

Vestigingsplaats: Alkmaar

Bestuurlijk belang

Gemeente Alkmaar behartigt het bestuurlijke belang namens de betrokken gemeenten. Bij statutenwijzigingen en ontbinding van de stichting raadpleegt Alkmaar onze gemeenteraad.

Financieel belang

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

Ontwikkelingen

De raad van toezicht heeft besloten na negen jaar te wisselen van accountant om aan te sluiten bij de maatschappelijke/politieke wens om niet langer dan zeven jaar gebruik te maken van dezelfde accountant. Na een zorgvuldige procedure is gekozen voor Mazars als opvolger van KPMG. Het totaal aantal leerlingen op de scholen van de SOVON is een aantal jaren stabiel gebleven, maar is in 2012 gegroeid, ook bij de BSG.

Het jaar 2013 is goed afgesloten. De afgelopen jaren was er steeds een klein positief of negatief resultaat, maar 2013 kent een positief resultaat van € 1,9 miljoen. Dit is vooral het gevolg van een incidentele meevaller. Op basis van het najaarsakkoord van de regering met de constructieve oppositie heeft het rijk extra geld vrijgemaakt voor onderwijs. SOVON heeft hierdoor € 1,3 miljoen extra ontvangen. Daarnaast waren er lagere kosten voor de vervanging van ziek personeel.

Financiële gegevens

Bedragen x € 1.000	31 december 2013	31 december 2012
Eigen vermogen	11.623	9.696
Vreemd vermogen	8.705	9.852
Resultaat over boekjaar	1.927	740

Wij doen geen jaarlijkse bijdrage aan deze stichting, de meerjarenbegroting is sluitend waarbij 2015 een licht negatief resultaat heeft dat in 2016 weer positief is.



10. 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.

Vestigingsplaats: Alkmaar

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordiger in het algemeen bestuur is wethouder P. van Huissteden. Als plaatsvervangend lid is wethouder R. Zeeman 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 17 aandeelhouders van de NV Huisvuilcentrale (HVC) en heeft 529 aandelen A in bezit. Op basis van artikel 32 van de gemeenschappelijke regeling betekent dit voor de deelne-

mende gemeenten een garantieaandeel op basis van het aantal inwoners. Jaarlijks wordt een garantstellingprovisie van 1% over de gegarandeerde leningen per 1 januari van het betreffende boekjaar uitgekeerd.

Ontwikkelingen

De focus op een toenemend percentage hergebruik betekent een verdere daling van de hoeveelheid brandbaar restafval. De markt voor de import van brandbaar restafval uit Engeland blijft naar verwachting de komende jaren gunstig. Het tekort aan afval wordt ingevuld met geïmporteerd afval uit Engeland.

De wijze waarop de 'afvalstoffenbelasting' wordt ingevoerd, is een onzekere factor waar meer duidelijkheid over komt. Deze belasting kan leiden tot een snellere afname van de hoeveelheid verbrandbaar restafval, meer administratieve lasten voor HVC als HVC deze belasting moet innen en afdragen en een negatief effect hebben op de import. Afhankelijk van de besluitvorming met betrekking tot bijvoorbeeld drankenkartons en blik kan dit voor HVC Grondstoffen leiden tot andere inzamelconcepten/-stromen. De dalende tendens voor de ontwikkeling van de energieopbrengsten lijkt structureel door de blijvende overcapaciteit. De huidige prijs ligt ca. 20 % lager dan waar in eerdere meerjarenramingen vanuit werd gegaan. In meerjarenperspectief/begroting zal HVC deze gevolgen moeten verwerken.

Financiële gegevens

Bedragen x € 1.000	31 december 2013	31 december 2012
Eigen vermogen	24	24
Vreemd vermogen	2.136	598
Resultaat over boekjaar	0	0
Begroot resultaat voor 2015	0	
Bijdrage Bergen voor 2015	0	

Wij dragen niet rechtstreeks aan de VVI. Kosten zijn verdisconteerd in het tarief zoals afgesproken in de dienstverleningsovereenkomst met de HVC.



11. 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.

Vestigingsplaats: Den Haag

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

Onze gemeente heeft zeggenschap in de BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die wij bezitten. De gemeente is vertegenwoordigd in de algemene vergadering voor aandeelhouders door wethouder R. Zeeman. Als plaatsvervangend lid is wethouder P. van Huissteden aangewezen.

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 2014 hebben zich geen veranderingen voorgedaan in het belang dat onze gemeente in de BNG Bank heeft.

De winst over 2013 (netto € 283 miljoen) ten opzichte van 2012 (€ 332 miljoen) is gedaald met € 49 miljoen. De financiële vooruitzichten voor de kernklantsectoren van de bank blijven weinig positief. BNG Bank verwacht desondanks dat de nieuwe langlopende kredietverlening in 2014 op een met 2013 vergelijkbaar niveau zal uitkomen, als gevolg van een grote vraag naar herfinanciering van bestaande leningen. Het renteresultaat over 2014 zal mede door de aanhoudend lage lange rentetarieven naar verwachting licht lager uitkomen dan over 2013. Het resultaat financiële transacties zal ook in de nabije toekomst gevoelig blijven voor de mate van economisch herstel binnen de eurozone. Gezien de aanhoudende onzekerheden acht de bank het niet verantwoord een uitspraak te doen over de nettowinst 2014.

Financiële risico's

De netto winst van de BNG Bank is gedaald van 332 miljoen in 2012 naar 283 miljoen in 2013. Evenals 2013 wordt er in 2014 25% van de netto winst uitgekeerd als dividend. Dit betekent over 2013 een dividend uitkering in 2014 van € 190.000 (Begroot € 191.000,-).

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 2013	31 december 2012
Eigen vermogen	3.430	2.752
Vreemd vermogen	127.721	139.443
Resultaat over boekjaar	283	332

Wij zijn aandeelhouder van de BNG en ontvangen dividend..



12. 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.

Vestigingsplaats: Amsterdam

Bestuurlijke belang

Wij zijn als mede-eigenaar van de GKNH vertegenwoordigd in de algemene vergadering van aandeelhouders door wethouder P. van Huissteden. Als plaatsvervangend lid is wethouder R. Zeeman aanwezig.

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).

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 2013	31 december 2012
Eigen vermogen	92.764	29.936
Vreemd vermogen	4.839	4.254
Resultaat over boekjaar	110.558	7.126

Wij zijn aandeelhouder van N.V. GKNH en ontvangen dividend.



13. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V.

Programma: 6. Economie, toerisme en cultuur.

Openbaar belang

Om NHN vitaal te houden zijn een evenwichtige bevolkingsopbouw, een gevarieerd woningaanbod, een goede voorzieningenstructuur, de nodige recreatieve mogelijkheden en een breed aanbod van werkgelegenheid nodig. Het ONHN draagt daar aan bij door het met concrete activiteiten die bijdragen tot meer activiteit, investeringen en uiteindelijk meer werkgelegenheid in Noord-Holland Noord.

Partijen

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

Vestigingsplaats: Alkmaar

Bestuurlijk belang

Onze gemeente is als mede-aandeelhouder van het ontwikkelingsbedrijf vertegenwoordigd in de algemene vergadering van aandeelhouders. De gemeente is vertegenwoordigd in de algemene vergadering voor aandeelhouders door wethouder O. Rasch. Daarnaast heeft de wethouder zitting in het REON: het Regionaal economisch overleg Noord-Holland Noord. Dit overleg stuurt op activiteiten van

het ONHN door inbreng op en vaststellen van jaarplannen en het programmakader.

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

De organisatie verricht werkzaamheden op basis van het door de aandeelhouders vastgestelde jaarplan. Aan de wens van de aandeelhouders om de resultaten tastbaarder te maken wordt tegemoet gekomen door een betere communicatie met de aandeelhouders, in de vorm van nieuwsbrieven en informatiebijeenkomsten. De organisatie is uitvoeringsgericht en de aandeelhouders sturen sterk op activiteiten van het ONHN door inbreng op en vaststellen van jaarplannen.

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

Financiële gegevens

Bedragen x € 1.000	31 december 2013	31 december 2012
Eigen vermogen		
Vreemd vermogen		
Resultaat over boekjaar	Niet vastgesteld	Niet vastgesteld



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 2014

De raad heeft eind 2013 de Nota Vastgoed Portefeuille Management vastgesteld waarin onder andere wordt voorgesteld om de samenstelling en het onderhoudsniveau te herijken.



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.

Ontwikkelingen 2014

Niet van toepassing.

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 Mooi Bergen 2.0 (vastgesteld 29 januari 2015)
- 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

Ontwikkelingen 2014

De tenaamstelling en soms reikwijdte van bepaalde ontwikkelingen is gewijzigd. Bijvoorbeeld ten aanzien van het centrum van Bergen en Dorp en Duin. Deze projecten worden verder beschreven in Programma 4 Ontwikkeling Openbare Ruimte.

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 de structuurvisie Mooi Bergen 2.0 vastgesteld op 29 januari 2015, 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 2014

In Bergen centrum hebben wij een aantal posities: de brandweerkazerne, Plein 1, Plein 7 en 4 van de 6 appartementen in de Bakemaflat.

- **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 2014

Er heeft geen grondruil plaatsgevonden. Er bestond geen overeenstemming over voorwaarden. In het eerste kwartaal wordt het project herijkt.

- **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 2014

In 2014 zijn geen aankopen gedaan. Dit project wordt verder beschreven in Programma 4 Ontwikkeling Openbare Ruimte.

- **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 2014

De bouw is gestart. Er vinden in 2015 nog enkele grondtransacties plaats.

- **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 2014

De transacties rondom de Dr. Van Peltlaan, De Laars en Elkshove zijn afgerond.

- **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 2014

De herinrichting van De Werf is gestart. De voormalige bibliotheek aan het Torensduin is gesloopt en het terrein is ingeplant met helmgras. De overige locaties zijn nog steeds onderdeel van planvorming.

Er is in 2014 geen grond aangekocht of verkocht.

- **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. Wij ontvangen geen bedrag voor grond.

Ontwikkelingen 2014

Het bestemmingsplan is vastgesteld en de verkoop van woningen is gaande. De eerste aanvragen voor een omgevingsvergunning liggen ter goedkeuring bij de gemeente.

- **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 2014

Er is een projectgroep gestart met de vaste gebruikers en de provincie. Er wordt gezamenlijk gekeken hoe we binnen de door de provincie aan te geven kaders het toekomstig gebruik van het Oude Hof vorm kunnen geven, waarbij tevens een einde wordt gemaakt aan de bestaande parkeerproblematiek en de renovatie en toekomstig

beheer van het landgoed wordt veiliggesteld. Over het principe van de hoogte van de vergoeding door Blooming is overeenstemming.

- **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 2014

De raad van state heeft het besluit tot vaststelling van het bestemmingsplan MAG op formele gronden vernietigd. De grondslag is te repareren, daartoe heeft de provincie de lijst voor bedrijventerreinen aangepast. Dit biedt de grondslag om het bestemmingsplan opnieuw in procedure te brengen.

- **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 2014

De renovatie van de JL4 is afgerond.

- De Marke

De Marke is bezig met de planvorming voor een nieuwe MFA (multi-functionele 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. De uitkomst hiervan wordt naar verwachting eind 2013 vastgesteld door uw raad.

Ontwikkelingen 2014

De directie van De Marke heeft aangegeven de planontwikkeling zoals vastgelegd in het stedenbouwkundig plan niet te kunnen realiseren. De Marke verkeert in financiële moeilijkheden en heeft niet de middelen om het plan te realiseren. De multifunctionele accommodatie is daarmee ook van de baan. De Marke beraamt zich op de mogelijkheden om het verzorgingshuis te vernieuwen en de aanleunwoningen te renoveren. Van een verkoop van gemeentegrond is voorlopig geen sprake.

- Afstoten vrijkomende huurwoningen

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

Ontwikkelingen 2014

Zie onder Nota Vastgoed Portefeuille Management.

- 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 2014

Het aantal verzoeken bedroeg circa 20 en is hiermee vergelijkbaar met de afgelopen jaren. In 15 % van de aanvragen kan overgegaan worden tot verkoop.

- 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 2014

Niet van toepassing.

- Onrechtmatig in gebruik genomen gemeentegrond

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

Ontwikkelingen 2014

In 2012 heeft een inventarisatie plaatsgevonden van onrechtmatig in gebruik genomen gemeentegrond. Er zijn circa 1.000 gevallen geconstateerd.

Intentie was om de herinrichting van “Plan Oost” te gebruiken als pilot-project. Het college heeft in september 2014 echter besloten om in deze wijk de ingebruikname van gemeentegrond in stand te laten. Bij het herinrichtingsplan voor de Kruidenbuurt bleek bij circa 60 woningen sprake te zijn van onrechtmatig in gebruik genomen gemeentegrond. Met vrijwel alle bewoners is een overeenkomst tot koop gesloten.

Daarnaast worden ad hoc dossiers opgepakt als in gebruik genomen grond tot een acuut probleem leidt, bijvoorbeeld bij een herinrichtingsplan bij een verzoek om toekenning van verjaring. In 2015 volgt een voorstel hoe in de toekomst om te gaan met dit vraagstuk.



- 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, afstoten.

Ontwikkelingen 2014

Met het vaststellen van de nota is besloten om het gemeentelijk vastgoed op basis van vastgestelde NEN normen te onderhouden, de raad tweejaarlijks uitgebreid over de vastgoedportefeuille te rapporteren en de portefeuille te verkleinen door gebouwen en gronden die niet tot het kernvastgoed behoren, af te stoten.

Met het afstoten is in 2014 begonnen. Ook woningen in verhuurde staat worden actief afgestoten.

- Regionale samenwerking

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

Ontwikkelingen 2014

De samenwerking spitst zich in eerste instantie toe op een vastgoed beheer systeem.



Paragraaf G. Lokale heffingen

1. De gerealiseerde inkomsten

Onderstaand overzicht geeft per belastingsoort inzicht in de gerealiseerde versus de geraamde belastingopbrengsten in 2014. Bij een

aantal belastingen zijn in de gerealiseerde opbrengsten ook ontvangsten cq. terugbetalingen over voorgaande jaren verwerkt.

Belastingoverzicht 2014		begr.2014	rekening	Verschil
Prog	belastingsoort	(na wijz.)	2014	(- = Nadelig)
3	leges huwelijken	-66.600	-50.628	-15.973
3	leges overige burg.stand	-8.570	-9.041	471
3	leges rijbewijzen	-87.100	-87.986	886
3	leges reisdocumenten	-163.000	-159.896	-3.104
3	leges GBA	-26.010	-18.939	-7.071
3	leges APV	-30.480	-32.945	2.465
3	leges gehandicaptenparkeerkaarten	-9.470	-7.636	-1.835
1	leges gebruiksvergunningen	-3.450	0	-3.450
4	parkeergelden	-3.408.000	-3.352.959	-55.041
4	parkeernaheffingsaanslagen	-270.000	-248.301	-21.699
4	Parkeervergunningen	-475.000	-490.449	15.449
6	Marktgelden	-17.040	-16.101	-939
5	Begraafplaatsrechten	-420.000	-438.664	18.664
5	Afvalstoffenheffing	-4.240.114	-4.253.993	13.879
5	Rioolheffing	-5.377.260	-5.390.829	13.569
3	Leges omgevingsvergunningen	-476.000	-358.463	-117.537
7	OZB gebruikers en eigenaren	-8.105.000	-8.100.107	-4.893
7	Forensenbelasting	-1.790.000	-1.291.063	-498.937
7	Toeristenbelasting	-1.826.000	-1.830.437	4.437
7	Hondenbelasting	-170.500	-154.298	-16.202
7	Precariobelasting	-147.300	-38.330	-108.970
	totaal-generaal	-27.116.894	-26.331.064	-785.830



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 2013 zijn vastgesteld en in onderstaand overzicht zijn weergegeven. De procentuele tariefswijzigingen gelden ten opzichte van 2013.

Belastingsoort	2014	2013	% stijging tarief
OZB:			
OZB woning eigenaren Percentage van de WOZ waarde	0,114	0,103	Niet vergelijkbaar vanwege nieuwe taxaties peildatum 1-1-2013
OZB niet woning eigenaren Percentage van de WOZ waarde	0,170	0,164	Niet vergelijkbaar vanwege nieuwe taxaties peildatum 1-1-2013
OZB niet woning gebruikers Percentage van de WOZ waarde	0,158	0,150	Niet vergelijkbaar vanwege nieuwe taxaties peildatum 1-1-2013
Afvalstoffenheffing:			
Eenpersoonshuishoudens	249,00	233,00	6,87 %
Meerpersoonshuishoudens	332,00	310,00	7,10 %
Rioolheffing:			
Basistarief	310,00	295,00	4,84 %
Hondenbelasting:			
Eerste hond	79,70	78,05	1,95%
Elke volgende hond	79,70	78,05	1,95%
Kennel tarief	684,60	671,20	1,96 %
Toeristenbelasting:			
Per persoon per overnachting	1,45	1,45	0,00%
Watertoeristenbelasting /pp per etmaal	1,45	1,45	0,00%
Forensenbelasting:			
Percentage van de WOZ waarde	0,500	0,500	Niet vergelijkbaar vanwege nieuwe taxaties peildatum 1-1-2013

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 2014 gestegen ten opzichte van 2013.

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 2014 zijn de werkelijke lasten lager dan begroot zodat overschot ontstaat, zie hiervoor de financiële toelichting in programma 5. Dit betekent dat per saldo sprake is van een storting van € 2.300,- in plaats van een onttrekking van € 440.000,- zoals begroot. De voorziening bedraagt hierdoor ultimo 2014 € 878.000,-.

Riolering en waterzuivering en baten rioolheffing

De tarieven voor rioolheffing zijn in 2014 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 rioolheffing afgewikkeld. In 2014 zijn de werkelijke lasten lager dan begroot en de opbrengsten iets hoger, zie hiervoor de financiële toelichting in programma 5. Per saldo wordt er € 119.000,- aan de voorziening onttrokken in 2014. Dit is € 50.000,- minder dan begroot. Daarmee bedraagt de voorziening ultimo 2014 € 643.000,- positief.

3. Hondenbelasting

Het aantal geregistreerde hondenbezitters heeft in de voorgaande jaren een daling laten zien omdat al enige tijd niet meer structureel is gecontroleerd op hondenbezit. Hierdoor werden de geraamde opbrengsten niet gerealiseerd. Om deze reden is vanaf 2014 structureel budget in de begroting opgenomen om een jaarlijkse controle op hondenbezit te realiseren. Door regelmatig controles uit te voeren blijven de inkomsten in de regel op peil. De controle is uitge-

voerd in het 3^e kwartaal van 2014. De hierbij geconstateerde en aangemelde honden zorgen er voor dat het totale aantal honden weer in lijn ligt met de begroting. Omdat de hondenbelasting een tijdsgebonden heffing is zijn er voor de nieuw aangemelde honden slechts inkomsten over de laatste 3 maanden van 2014 in plaats over het hele jaar. Hierdoor wordt de geraamde opbrengst niet gehaald met een nadeel van € 16.000,- tot gevolg.

4. Forensenbelasting

Door een groter dan verwacht gevolg van nog af te handelen bezwaarschriften van voorgaande jaren en lager dan ingeschatte meeropbrengsten ontstaat een nadeel van € 499.000,-

Belastingjaren 2010, 2011 en 2012:

Vanaf 2012 zijn grote stappen 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 2011 en 2012 zijn inmiddels verstuurd. Het grootste deel aanslagen 2013 is in 2014 verstuurd. De aanslagen 2014 worden zoals gebruikelijk in het opvolgende jaar (2015) verstuurd zodat dit weer conform de reguliere planning verloopt.

Als gevolg van de verstuurde aanslagen voor meerdere belastingjaren zijn een groot aantal bezwaarschriften ontvangen waarvan het merendeel 2014 is afgehandeld. Het percentage gegronde bezwaren ligt op 10% wat hoger is dan het verwachte percentage van 3%. Dit zorgt in 2014 voor een nadeel van totaal € 350.000,- in relatie tot de belastingjaren 2010, 2011 en 2012.

Voor nog in 2013 te versturen aanslagen 2011 en 2012 was in de begroting 2014 rekening gehouden met opbrengst van € 235.000,- die was gebaseerd op de realisatie van voorgaande jaren. De werkelijke opbrengst is € 220.000,- zodat een nadeel van € 15.000,- ontstaat.



Belastingjaar 2013:

Voor de in 2014 te versturen aanslagen voor belastingjaar 2013 was € 1.735.000,- begroot wat daarna nog is verhoogd met een incidentele meeropbrengst van € 160.000,-. Dit totaal van € 1.895.000,- blijkt, gelet op het genoemde hogere percentage gegronde bezwaren, te hoog ingeschat. Dit zorgt voor nadeel van € 134.000,-.

Belastingjaar 2014:

Eind januari 2015 is er door een uitspraak van de Hoge Raad jurisprudentie ontstaan. Dit heeft mogelijk een incidenteel nadelig effect op reeds opgelegde aanslagen tot en met belastingjaar 2013 waarvoor nog procedures lopen. Daarnaast kan het structureel nadelig effect hebben op de nog op te leggen aanslagen voor 2014 en verder. Een analyse van de eventuele incidentele en structurele gevolgen voor de opbrengsten wordt opgenomen in de aankomende perspectiefnota 2016-2019.



Paragraaf H. Decentralisaties

1 Inleiding

Door vaststelling van respectievelijk de Jeugdwet, Wet Passend Onderwijs, de Participatiewet, de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 en de Wet Langdurige Zorg (Wlz) is de basis voor een grondige verbouwing van het stelsel van sociale zekerheid gelegd. Deze verbouwing wordt geduid als de omvorming (transformatie) van verzorgingsstaat naar participatiemaatschappij. Vanaf 1 januari 2015 hebben we als gemeente een groot aantal nieuwe taken gekregen (transitie). Hiermee zijn we het eerste aanspreekpunt voor onze inwoners voor het brede sociale domein.

Voor 2015 betekent dit dat er sprake is van twee sporen waarop we ons richten.

- Binnen het eerste spoor richten we ons op de taken en daarmee de 'opvang' van nieuwe 'klanten' (transitie). Concreet komt het er op neer dat we op 1 januari inwoners die met deze nieuwe taken naar ons overkomen ondersteuning geven. Daarbij is het uitgangspunt dat inwoners die in 2014 ondersteuning kregen dit ook in 2015 nog krijgen. 2015 heeft daarmee als stempel 'overgangsjaar'. De voorbereiding van de transitie hebben we door de late vaststelling van de diverse wetten pas in de tweede helft van 2014 echt kunnen oppakken. Ondanks deze korte periode kunnen we op 1 januari 2015 de zorg en ondersteuning aan ons nieuwe klanten garanderen, waarbij voor onze dienstverlening sprake is van een groeimodel.
- Binnen het tweede spoor richten we ons op de verandering (transformatie) van bestaande ondersteuningsvormen en –structuren, zodat deze uitgaan van eigen kracht, participatie en zelfredzaamheid van onze inwoners.

2 Integrale toegang

Tussen de drie decentralisaties bestaat een sterke verbinding. Daarom kiezen wij voor een integrale benadering. Door het realiseren van een integrale toegang, wordt sterker ingespeeld op de ondersteuningsbehoeften. De vragen van onze inwoners worden in samenhang en in volgorde van prioriteit behandeld. Daarnaast geven we invulling aan de door de rijksoverheid gewenste verschuiving van aanbod- naar vraaggerichte ondersteuning en de verschuiving van individuele naar collectieve voorzieningen. Die verschuiving, 'de Kanteling', vereist een andere werkwijze. Eerst kijken we wat onze inwoner zelf of in samenwerking met zijn omgeving kan realiseren op eigen kracht. Dat bevordert de participatie en zelfredzaamheid, waardoor kwaliteitsverbetering van het leven van onze inwoners plaatsvindt.

Deze gewenste omslag sluit aan op de eerder ingezette ontwikkeling van het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG). Die succesvolle aanpak wordt ook toegepast op het vormgeven van de integrale toegang. In 2015 onderzoeken we wat de beste manier is om het CJG binnen de integrale toegang een plek te geven.

3 Samenwerking BUCH gemeenten

Begin 2014 hebben de Raden van Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo (BUCH) gekozen voor een gezamenlijke integrale aanpak op het gebied van de 3 decentralisaties. Als vervolg op deze beslissing hebben de gemeenteraden van de BUCH in juni 2014 de notitie 'Integraal dienstverleningsmodel Sociaal domein' vastgesteld. Als uitgangspunt staat hierin dat we de dienstverlening en een integrale toegang dicht bij de inwoners op lokaal niveau organiseren. De sociale teams regelen dit. We zetten onze inwoners centraal, doordat we kijken naar de mogelijkheden, kansen en het netwerk



van onze inwoners. We organiseren de dienstverlening passend, effectief en efficiënt (kwaliteit, kwetsbaarheid, kosten).

We investeren in de voorkant (kleine geldstroom, preventie en algemene voorzieningen) om te kunnen besparen op de achterkant (grote geldstroom, dure eerste- en tweedelijns voorzieningen). Daarnaast werken we toe naar één geïntegreerde back office op het sociaal domein voor de BUCH gemeenten.

4 Samenwerking Regio Alkmaar

Met ingang van 1 januari 2015 zijn we als gemeente bestuurlijk en financieel verantwoordelijk voor vrijwel alle jeugdhulp. Met de invoering van de Jeugdwet komt de hulp voor jeugd zoveel mogelijk in één hand: die van de gemeente(n). Ook zijn we verantwoordelijk voor een aantal taken die tot 1 januari onder de AWBZ vielen en vanaf 1 januari zijn opgenomen in de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 (Wmo 2015)

De inkoop van de nieuwe taken voor de overheveling Jeugdhulp en AWBZ hebben we voor 2015 in regio Alkmaar verband uitgevoerd. Het Regionaal Transitie Arrangement (RTA), het beleidsplan jeugdhulp en de verordening jeugdhulp gelden voor 2015 als leidraad voor de uitvoering van het jeugdbeleid.

Daarnaast hebben we een aantal taken op het terrein van jeugdzorg boven-regionaal opgepakt. Hierbij gaat het bijvoorbeeld om de vormgeving van het Veilig Thuis (Advies en Meldpunt Huiselijk geweld en kindermishandeling (AMHK)) en afspraken met de Raad voor de Kinderbescherming.

Voor de Participatiewet hebben we ons als BUCH gemeenten samen met de regio Alkmaar voorbereid, maar we hebben ons eigen beleidsplan, onze eigen verordeningen en beleidsregels vastgesteld. Voor zaken die de arbeidsmarktregio en het Werkbedrijf raken

werken we samen met gemeenten en partners binnen de regio Noord Holland Noord. Voorbeelden hiervan zijn afspraken over loonkostensubsidie, no risk polis en garantiebannen.

5 Facilitering Rijk

In de meicirculaire 2014 hebben we aangegeven welke middelen we in 2015 krijgen om aan de taken die overkomen naar het gemeentelijk domein uitvoering te geven. Duidelijk is dat de decentralisaties gepaard gaan en gerealiseerd moeten worden met een bezuinigingstaak die per decentralisatie verschillend is. Wij hanteren daarbij het uitgangspunt dat we het met de door het rijk beschikbaar gestelde middelen gaan doen (kosten-neutraal). Hoewel we kansen voor onze gemeente zien binnen de beleidsruimte die er is voor de klant de dienstverlening kwalitatief beter te organiseren, moeten er in de bestaande uitvoeringspraktijk ook zaken veranderen. Onze gemeenten moeten zich goed voorbereiden op de toekomstige situatie. Dat betekent dat de BUCH gemeenten daar met de vormgeving van de transformatie van de ondersteuningsvormen en -structuren in 2015 keuzes in moet maken.

Omdat de huidige situatie, wanneer we niets doen, onbetaalbaar dreigt te worden gaan we in 2015 onderzoeken welke algemene voorzieningen geoptimaliseerd of nieuw ontwikkeld kunnen worden om de korting op de decentralisaties op te vangen. De verwachting hierbij is dat, door te investeren in collectieve en algemene voorzieningen, de toeloop naar de (duurdere) individuele voorzieningen wordt ingeperkt.

6 Middelen

In programma 2 Samenleving onder het kopje 'Wat gaat het programma kosten' zijn de daarvoor benodigde middelen opgenomen.





3. Jaarrekening



Overzicht van baten en lasten

Overzicht per programma Rekening 2014 (bedragen x€ 1.000)	LASTEN 2014			BATEN 2014			SALDI 2014		
	Begroting	Begroting	Realisatie	Begroting	Begroting	Realisatie	Begroting	Begroting	Realisatie
	voor wijz.	Na wijz.		voor wijz.	Na wijz.		voor wijz.	Na wijz.	
							-/- = nadeel	-/- = nadeel	-/- = nadeel
1 Inwoners en bestuur	8.292	8.949	9.070	122	258	417	-8.170	-8.691	-8.653
2 Samenleving	23.753	24.121	23.672	7.302	7.474	7.766	-16.451	-16.647	-15.906
3 Dienstverlening	3.481	3.551	3.699	1.157	1.098	967	-2.324	-2.453	-2.732
4 Ontwikkeling openbare ruimte	6.662	7.221	9.542	6.972	6.869	6.918	310	-352	-2.624
5 Beheer openbare ruimte	19.666	19.802	19.144	11.585	11.710	10.746	-8.081	-8.092	-8.398
6 Economie, toerisme en cultuur	2.319	2.451	2.335	715	729	676	-1.604	-1.722	-1.659
7 Middelen	1.335	1.865	1.640	38.404	39.559	40.061	37.069	37.694	38.421
Onvoorziene uitgaven	40	40					-40	-40	
Saldo van baten en lasten	65.548	68.000	69.102	66.257	67.697	67.551	709	-303	-1.551
Mutaties reserves programma 1 inwoners en bestuur					253	174		253	174
Mutaties reserves programma 2 samenleving	500	500	500	1.220	1.410	1.366	720	910	866
Mutaties reserves programma 3 dienstverlening									
Mutaties reserves programma 4 ontwikk openb ruimte	550	250	302	140	72	1.663	-410	-178	1.361
Mutaties reserves programma 5 beheer openb. ruimte	-2	25	12	242	343	340	244	318	328
Mutaties reserves programma 6 economie, toer, cult	43	38	38	10	78	65	-33	40	27
Mutaties reserves programma 7 middelen	377	499	468	-68			-445	-499	-468
Totaal mutaties reserves	1.468	1.312	1.320	1.544	2.156	3.608	76	844	2.288
Resultaat	67.016	69.312	70.422	67.801	69.853	71.159	785	541	737
Evt. afrondingsverschil in eindsaldo									3
Eindsaldo realisatie									740



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	-121	159	38
Programma 2	Samenleving	449	292	741
Programma 3	Dienstverlening	-148	-131	-279
Programma 4	Ontwikkeling openbare ruimte	-2.321	49	-2.272
Programma 5	Beheer openbare ruimte	658	-964	-306
Programma 6	Economie, toerisme en cultuur	116	-53	63
Programma 7	Middelen	225	502	727
Totaal programma's		-1.142	-146	-1.288
	Onvoorzien	40		40
Dotaties en onttrekkingen aan reserves:				
	Programma 1		-79	-79
	Programma 2		-44	-44
	Programma 3			
	Programma 4	-52	1.591	1.539
	Programma 5	13	-3	10
	Programma 6		-13	-13
	Programma 7	31		31
Totaal begrotingsafwijking		-1.110	1.306	196

De voornaamste overschrijdingen in de programma's worden toegelicht in de jaarstukken 2014.

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



Programma's

Kosten programma 1

De kostenoverschrijding van programma 1 van € 121.000,-(N) wordt voornamelijk veroorzaakt door 1 grote post. Dit is voor € 474.000,-(N) het gevolg van de toerekening werkelijke uren bij nacalculatie. 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 passen binnen het bestaand beleid, maar konden niet tijdig worden geïdentificeerd. Hierbij is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Kosten programma 2

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 € 608.000,-.

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 € 148.000,- (N) wordt veroorzaakt door 1 grote post, namelijk de gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 174.000,-(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 passen binnen het bestaand beleid, maar konden niet tijdig worden geïdentificeerd. Hierbij is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Kosten programma 4

De kostenoverschrijding van programma 4 van € 2.320.000,- (N) wordt veroorzaakt door 3 posten. Enerzijds de gevolgen toerekening werkelijke uren bij nacalculatie € 174.000,-(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 passen binnen het bestaand beleid, maar konden niet tijdig worden gerealiseerd. Hierbij is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Anderzijds € 1.649.000,- (N) als gevolg van de door de raad vastgestelde herijking van de grote projecten. Deze kostenoverschrijdingen zijn direct gecompenseerd door hogere opbrengsten.

De vorming van de voorziening bodemsanering van € 774.000,- (N) is een kostenoverschrijding maar geen begrotingsonrechtmatigheid omdat wij het niet eerder hebben kunnen weten.

Inkomsten programma 3

De € 131.000,-(N) lagere inkomsten van programma 3 hebben voornamelijk betrekking op minder leges omgevingsvergunningen van € 118.000 (N). De voornaamste oorzaak is het lage aantal grotere projecten.

Inkomsten programma 5

De lagere inkomsten van € 1.048.000,-(N) van programma 5 hebben 3 grote oorzaken.

Inkomsten huishoudelijk afval € 500.000,- (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.

Op straatreiniging € 492.000,- (N) administratief verschil op doorbelasting aan huishoudelijk afval en riolering omdat dat extracomptabel wordt verwerkt. Dit is bij die producten voor dezelfde bedragen een voordeel, per saldo neutraal voor het jaarrekening saldo.



Bij baggeren € 143.000,- (N) administratief verschil op doorbelasting aan afval en riool omdat dat extracomptabel wordt verwerkt. Dit is bij dat product voor hetzelfde bedrag een voordeel, per saldo neutraal voor het jaarrekening saldo

Inkomsten programma 6

De lagere inkomsten van € 81.000,-(N) van programma 6 worden voor € 77.000,- (N) verklaard op het product strandexploitatie. Het is een administratief verschil op doorbelasting aan huishoudelijk afval omdat dat extracomptabel wordt verwerkt. Dit wordt bij dat product voor hetzelfde bedrag een voordeel, per saldo neutraal voor het jaarrekening saldo.

Reserves

Onttrekkingen reserves

Alle verschillen in begrote mutaties aan uitnames van de reserves bij de programma's 1, 2, 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 is een nadeel in termen van de begrotingsafwijking.

De hogere onttrekkingen in programma 4 hebben voornamelijk betrekking op de toevoeging aan de voorziening voor de grondexploitatie. Op basis van een herijking van de grondexploitatie is een extra bedrag van € 1.591.000,- aan de voorziening toegevoegd. Deze toevoeging is onttrokken aan de risicoreserve grote projecten, dit geeft € 1.591.000,- (V).

Stortingen reserves

De overschrijding van de stortingen in de reserves in programma 4 wordt veroorzaakt door de toevoeging van € 52.000,- zijnde de opbrengst van een verkocht stuk gemeentelijke grond aan de algemene reserve Hierbij is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid, dit is gemeentelijk beleid.



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 2014, inclusief verrekeningen voorgaande jaren, was geraamd op € 24.613.699,-.

De verwerking van de december circulaire 2014, de definitieve vaststelling en nadere verrekeningen over voorgaande jaren hebben per saldo geleid tot een uitkering van € 24.532.326,-.

Dividend

Verantwoord zijn de volgende dividenden:

Aandelen opbrengst	Aantal aandelen	2014
Alliander	283	190.492
BNG	194.994	293.311
Staatsobligaties	verkoop	14.106
		497.909

Onvoorzien

In de primitieve begroting is in het programma middelen (programma 7) een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 39.835,-.

Er zijn in het verslagjaar 2014 geen uitgaven gedaan ten laste van dit budget.



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	941.000	948.246	7.246	
Opbrengst OZB- eigenaren	7.164.000	7.151.861	12.139	
Opbrengst forensenbelasting	1.790.000	1.291.063	498.937	<p>De afgelopen jaren zijn er als gevolg van een inhaalslag en verbeterde uitvoering diverse meeropbrengsten gerealiseerd. Veelal met structureel gevolg voor de opbrengsten. Als gevolg hiervan is een relatief groot aantal bezwaren ontvangen. In 2014 is het merendeel van deze bezwaren voor de belastingjaren 2010, 2011 en 2012 afgerond. Hierbij ligt het percentage gegronde bezwaren op 10% wat hoger is dan het destijds verwachte percentage van 3%, met als gevolg € 350.000,- (N).</p> <p>Voor de nog in 2013 te versturen aanslagen 2011 en 2012 was een reservering opgenomen in 2014 van € 235.000,- die was gebaseerd op de realisatie van voorgaande jaren. De werkelijke opbrengst is € 220.000,- zodat een nadeel van € 15.000,- (N) ontstaat.</p> <p>Voor het belastingjaar 2013 was € 1.735.000,- begroot wat daarna nog is verhoogd met een incidentele meeropbrengst van € 160.000,-. Dit totaal van € 1.895.000,- blijkt, gelet op het genoemde hogere percentage gegronde bezwaren, te hoog ingeschat. In 2014 is € 1.711.000,- opgelegd en is een reservering opgenomen van € 50.000,- voor aanslagen 2013 die nog in 2015 worden verstuurd. Totale realisatie 2013 komt daarmee op € 1.761.000,- en zorgt voor nadeel van € 134.000,- (N).</p> <p>De begrote bedragen voor de opvolgende belastingjaren 2014 liggen lager. Eind januari 2015 is er door een uitspraak van de Hoge Raad jurisprudentie ontstaan. Dit heeft mogelijk een incidenteel nadelig effect op reeds opgelegde aanslagen tot en met belastingjaar 2013 waarvoor nog procedures lopen. Daarnaast kan het structureel nadelig effect hebben op de nog op te leggen aanslagen voor 2014 en verder. Een analyse van de eventuele incidentele en structurele gevolgen voor de opbrengsten wordt opgenomen in de aankomende perspectiefnota 2016-2019.</p>
Opbrengst toeristenbelasting	1.826.000	1.830.437	4.437	
Opbrengst hondenbelasting	170.500	154.298	16.202	<p>Omdat werkelijke opbrengsten al een aantal jaren een daling laten zien ten opzichte van de begroting wordt er vanaf 2014 jaarlijks een hondencontrole uitgevoerd. In het derde kwartaal van 2014 is de gehele gemeente gecontroleerd. De hierbij geconstateerde en aangemelde honden zorgen er voor dat het totale aantal honden weer in lijn ligt met de begroting. Omdat de hondenbelasting een tijdsgebonden heffing is zijn er voor de nieuw aangemelde honden slechts inkomsten gerealiseerd over de laatste 3 maanden van 2014 in plaats over het hele jaar. Hierdoor wordt de geraamde opbrengst niet gehaald € 16.000,- (N).</p>
Opbrengst precariobelasting	147.300	38.330	108.970	<p>Het nadeel van € 100.000,- (N) wordt veroorzaakt door afhandeling van langlopende procedure voor een aanslag precariobelasting 2012 die in 2013 is opgelegd. € 9.000,- (N) wordt veroorzaakt door lager dan verwachte inkomsten uit incidentele feiten als gevolg van verleende APV vergunningen.</p>



Overzicht incidentele baten en lasten (2014)	Progr	Lasten		Baten	
		Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Aanloopkosten BUCH *)	1	150.000	127.000	150.000	127.000
Bommenregeling vliegveld & Saenegheest *)	1	103.000	48.000	103.000	48.000
Vakbekwaamheidsopleidingen Brandweer	1	77.000	72.000		
Overdracht restant materieel veiligheidsregio	1	49.000	49.000	68.000	72.000
Dotatie voorziening wachtgeld / wethouderspensioenen	1	192.000	192.000	0	167.000
Transitiekosten 3 D's *)	2	181.000	175.000	43.946	43.946
Decentralisatie jeugdzorg	2	95.000	35.000		
Extra bijdrage aan WNK ivm transitiebudget bedrijfsplan	2	54.000	43.000		
Investeringssubsidie Tribune De Blinkerd	2	107.000	107.000		
Verbouwingskosten MFA De Blinkerd *)	2	600.000	561.000	600.000	561.000
Verzekeringsgeld asbestsanering de Blinkerd	2			0	121.000
NUP & Bergen op weg naar de top in dienstverlening	3	121.000	111.000		
Duurzaamheidsbeleid 2012 - 2016	4	80.000	80.000		
Kosten invoering RUD	4	67.000	51.000		
Projecten: Ontwerp ons Derp, Lamoraal, Schoorl Klopt! e	4	230.000	209.000	60.000	60.000
Sloopkosten Torensduin	4	58.000	48.000		
Sloopkosten Elkshove	4	152.000	136.000		
Sanering Oosterdijk	4	95.000	101.000		
Project levensloopbestendig	4	105.000	105.000	105.000	105.000
BLS subsidie Mooi Bergen	4			54.000	54.000
Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV-3)	4	97.000	31.000	97.000	31.000
Voorziening bodemsanering Oosterdijk	4	0	774.000		



Overzicht incidentele baten en lasten (2014)	Progr	Lasten		Baten	
		Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Schadevergoeding stopzetten fietspad 't Woud-Alkmaar	5	0	65.000		
Extra kosten klimaatinstallatie Kranenbrugh	6	80.000	80.000		
Tijdelijke formatie IDV voor digitalisering van processen	7	121.000	120.000		
Transitiekosten 3 D's *)	7/2	288.000	287.000	185.000	180.000
Verkoop onroerend goed *)	4	250.000	302.000	250.000	302.000
Egalisatie reserve algemene uitkering	7	70.000	70.000		
Extra budget uitvoering forensen- en toeristenbelasting	7	185.000	178.000		
Minder opbrengsten forensenbelasting kohieren 2010	7			160.000	-339.000
Project Mooi Bergen (herinrichting centrum) *)	7			293.000	293.000
TOTAAL		3.607.000	4.157.000	2.168.946	1.825.946

Opmerkingen

*) Mutaties zijn (gedeeltelijk) saldo neutraal, omdat de opbrengsten worden gestort in de reserves en de lasten worden onttrokken uit de reserves.

**) Grex is niet opgenomen in overzicht Incidentele Baten en Lasten aangezien het om vertrouwelijke bedragen gaat, zie vertrouwelijk raadsbesluit van 29-1-2015

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



WNT-verantwoording verslagjaar 2014

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Gemeente Bergen NH van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor Gemeente Bergen NH is € 230.474,-. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Bezoldiging Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	W. Bierman	H.G.T. Brouwer	A.M. Kooijman
Functie(s)	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	Griffier
Duur dienstverband in 2014	1/1 – 30/11	1/12- 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja/nee	ja/nee	ja/nee
Bezoldiging			
Beloning	116.886	7.261	77.465
Belastbare onkostenvergoedingen	296	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	13.889	1.295	12.427
Totaal bezoldiging	131.071	8.556	89.892
Toepasselijk WNT-maximum	230.474	230.474	230.474
Motivering indien overschrijding: zie	nvt	nvt	nvt



Balans per 31 december 2014

ACTIVA (bedragen x € 1.000,-)	Ultimo 2014	Ultimo 2013	PASSIVA (bedragen x € 1.000,-)	Ultimo 2014	Ultimo 2013
Vaste activa			Vaste passiva		
<i>Immateriële vaste activa</i>	108	154	<i>Eigen vermogen</i>	24.104	25.654
-Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0	-Algemene reserve	19.044	19.351
-Kosten van onderzoek en ontwikkeling	108	154	-Bestemmingsreserve	4.320	5.691
			-Nog te bestemmen resultaat	740	612
<i>Materiële vaste activa</i>	90.099	83.039	<i>Voorzieningen</i>	7.277	6.533
-Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	44.613	42.252	-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.117	3.321
-Overige investeringen met een economisch nut	28.860	27.327	-Egalisatievoorzieningen	1.554	1.574
-Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	16.626	13.460	-Door derden beklemd middelen met een specifieke toepassingsrichting	1.606	1.638
<i>Financiële vaste activa</i>	20.167	23.704	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	79.069	74.854
-Kapitaal verstrekkingen aan:			-Onderhandse leningen van:		
-Deelnemingen	504	519	-Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
-Leningen aan:			-Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	78.956	74.753
-Woningcorporaties	8.937	12.020	-Overige binnenlandse sectoren	77	77
-Overige langlopende leningen u/g	9.364	9.778	-Waarborgsommen	36	24
-Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	1.362	1.387			
-Bijdragen aan activa van derden	0	0			
Totaal vaste activa	110.374	106.897	Totaal vaste passiva	110.450	107.041



ACTIVA (bedragen x € 1.000,-)	Ultimo 2014	Ultimo 2013	PASSIVA (bedragen x € 1.000,-)	Ultimo 2014	Ultimo 2013
Viottende activa			Viottende passiva		
<i>Vorraden</i>	-63	65	<i>Netto viottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	10.561	11.140
-Onderhanden werk / grote projecten	-63	65	-Kasgeldleningen	5.000	0
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	831	935	-Bank-en girosaldi	3.682	8.017
-Vorderingen op openbare lichamen	52	77	-Overige schulden	1.879	3.123
-Overige vorderingen	779	858	<i>Overlopende passiva</i>	5.321	5.365
<i>Liquide middelen</i>	11	12			
-Kassaldi	11	12			
-Bank- en girosaldi	0	0			
<i>Overlopende activa</i>	15.180	15.637			
Totaal viottende activa	15.958	16.649	Totaal viottende passiva	15.882	16.505
Totaal-generaal	126.332	123.546	Totaal-generaal	126.332	123.546

Gewaarborgde geldleningen	2.039	2.573
Garantstellingen	80.104	59.522



Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

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 korthedshalve naar hetgeen hierover is vermeld in de toelichting op de balans bij de betreffende onderdelen.

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.

Investeringsleningen 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.

Nota activabeleid gemeente Bergen 2014

Bij besluit van 30 januari 2014 heeft uw raad de nota Activabeleid vastgesteld. Hierna volgt de afschrijvingstabel (in)materiële vaste activa:



<i>Investeringsen > € 10.000</i>	<i>Afschrijvingstermijn</i>	<i>Investeringsen > € 10.000</i>	<i>Afschrijvingstermijn</i>
1. Immateriële activa		- Kopieermachines	7 jaar
A. Kosten geldleningen en disagio	Max. de looptijd van lening	- Snijmachines	10 jaar
B. Kosten van onderzoek en ontwikkeling	max. 5 jaar	- Bindmachines	5 jaar
		- Papiervernietiger	5 jaar
2. Materiële vaste activa		I. Keukenapparatuur	10 jaar
A. Gronden en terreinen	n.v.t.	J. Aanleg wegen:	
B. Gebouwen:		- Wegen, fietspaden, parkeerplaatsten 1e aanleg	25 jaar
- Permanente bebouwing	40 jaar	- Wegen, fietspaden, parkeerplaatsen reconstructies	25 jaar
- Semi-permanente bebouwing	20 jaar	- Vervangen toplaag	10 jaar
- Renovatie-investeringen	20 jaar	- Verkeersmaatregelen (reconstructies)	25 jaar
C. Installaties gebouwen:		- Verlichting	25 jaar
- Liften	20 jaar	- Aluminium masten	25 jaar
- CV	20 jaar	- Stalen masten	40 jaar
- Electronische installaties	10 jaar	- Armaturen	20 jaar
- Energiebesparende maatregelen/klimaatbeheersing	10 jaar	- Verkeerslichten	20 jaar
- Luidklokken/carillons	10 jaar	- Regeltechniek verkeerslichten	10 jaar
D. Inrichting gebouwen:		- Groenvoorzieningen (1e aanleg)	20 jaar
- Meubilair en stoffering	10 jaar	- Reconstructie groenvoorzieningen	10 jaar
- Telecommunicatie	5 jaar	K. Overig wegmeubilair	
- Paternosterkast	15 jaar	- Abri's	15 jaar
E. Automatisering		- Verkeersborden	10 jaar
- Bekabeling	10 jaar	- Parkeermeters, -automaat	15 jaar
- Hardware	5 jaar	- Speeltoestellen	10 jaar
- Software	3 jaar	- Overig wegmeubilair	10 jaar
F. Kunstwerken	10 jaar	L. Bruggen	40 jaar
G. Aanleg riolen:		M. Tractie en aanverwante materialen:	
- Riolering (drukriolering/persleiding)	60 jaar	- Vrachtwagens	10 jaar
- Aanleg IBA's (individuele behandeling afvalwatersysteem)	60 jaar	- Tractoren:	
- Bergbezinkbassin (bouwkundig)	45 jaar	- klein tot 40 pk	10 jaar
- Elektrisch/mechanisch gedeelte gemalen		- groot vanaf 40 pk	8 jaar
en bergbezinkbassins	15 jaar	- Pick-ups	7 jaar
- Gemalen (bouwkundige voorzieningen)	45 jaar	- Aanhangwagens	10 jaar
H. Kopieer- en drukkamer:			



Investeringsen > € 10.000	Afschrijvingstermijn	Investeringsen > € 10.000	Afschrijvingstermijn
- Sneeuwpluogen	7 jaar	- Noodlokalen	15 jaar
- Maaimachines	6 jaar	P. Sportaccomodaties:	
- Zoutstrooiers	10 jaar	- Grasvelden	15 jaar
- (Motor)walsen	10 jaar	- Kunstgrasvelden:	
- Schuil/toiletwagens	15 jaar	- 1e aanleg	25 jaar
- Hogedruksput	6 jaar	- renovatie toplaag	12 jaar
- Dranghekken	10 jaar	- Tennisbanen	25 jaar
- Verkeerstellers	10 jaar	- Beplanting	20 jaar
- Veegmachines	6 jaar	- Bomen	25 jaar
- Landmeetkundige apparatuur	10 jaar	- Berekening	15 jaar
- Tekentechnische apparatuur	10 jaar	- Drainage	25 jaar
- Waterpasinstrument	10 jaar	- Veldverlichting	30 jaar
- Overige hulpmiddelen	5 jaar	- Afrastering/veldmeubilair	30 jaar
- Dienstauto's	10 jaar	- Sporthallen en clubgebouwen (kleedlokalen, kantine)	(zie gebouwen)
N. Reddingsbrigade:		Q. Reiniging:	
- Redgereedschap VRB	8 jaar	- Containers en dergelijke	10 jaar
- Terreinauto 4wd	7 jaar	- Milieustraat	10 jaar
- Quad (of the road)	7 jaar	R. Begraafplaatsen:	
- Buitenboordmotoren	4 jaar	- Gebouwen (aula's/wachtruimten)	40 jaar
- Motorvoertuigen	5 jaar	- Uitbreiding/aanleg	40 jaar
- Rubberboten met vaste bodem	8 jaar	- Urnentuin	40 jaar
- Polyester vletten (boten)	15 jaar	- Facilitaire voorzieningen: graflijten en dergelijke	15 jaar
- Waterscooters	5 jaar	S. Burgerzaken:	
- Redpakken/redvesten	5 jaar	- Stemmachines	5/10 jaar
- Strandtrailer boot	8 jaar	- Legesmachine	10 jaar
- Strandtrailer waterscooter	5 jaar		
- Wegtrailer vaartuig	10 jaar	3. Financiële vaste activa	
O. Onderwijs:		a. Kapitaalverstrekkingen etc.	n.v.t.
- Gebouwen	40 jaar	b. Leningen woningcorporaties en overige langlopende leningen	n.v.t.
- Leerpakketten	10 jaar	c. Deelnemingen	n.v.t.
- Meubilair en overige inrichting	20 jaar	d. Bijdragen aan activa van derden	Afhankelijk van activa
- Reconstructies	20 jaar		



Toelichting op de balans per 31 december 2014

(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:

	2014	2013
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio	0	0
Kosten onderzoek en ontwikkeling	108	154
Totaal	108	154

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2014.

	Boekwaarde 01-01-2014	Overhe- ving soort	Investe- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2014
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	154	0	19	65		108

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	44.613	42.252
Overige investeringen met een economisch nut	28.860	27.327
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	16.626	13.460
Totaal	90.099	83.039

Investerings 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 waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 2014	Boekwaarde 2013
Bedrijfsgebouwen	80	87
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	44.400	41.990
Vervoermiddelen	0	17
Machines, apparaten en installaties	96	121
Overige materiële vaste activa	37	37
Totaal	44.613	42.252

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

	Boekwaarde 01-01-2014	Investe- ringen	Des- investering	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2014
Bedrijfsgebouwen	87			7		80
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	41.990	3.464		1.054		44.400
Vervoermiddelen	17			17		0
Machines, apparaten en installaties	121			25		96
Overige materiële vaste activa	37					37
Totaal	42.252	3.464	0	1.103	0	44.613



De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 2014	Boekwaarde 2013
Gronden en terreinen	898	910
Woonruimten	2	3
Bedrijfsgebouwen	21.154	19.413
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	2.258	2.219
Vervoermiddelen	749	614
Machines, apparaten en installaties	1.120	1.233
Overige materiële vaste activa	2.679	2.935
Totaal	28.860	27.327

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

	Boekwaarde 01-01-2014	Investe- ringen	Des- investering	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2014
Gronden en terreinen	910			12		898
Woonruimten	3			1		2
Bedrijfsgebouwen	19.413	3.056	2	1.313		21.154
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	2.219	215		176		2.258
Vervoermiddelen	614	253		118		749
Machines, apparaten en installaties	1.233	190		303		1.120
Overige materiële vaste activa	2.935	235		491		2.679
Totaal	27.327	3.949	2	2.414	0	28.860

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



De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met economisch nut (> € 33.000,-), conform de staat van activa, staan in onderstaand overzicht vermeld:

Omschrijving investering	Cumulatief beschikb. ge- steld krediet	Cumulatief ten laste van krediet	Werkelijk bested in 2014	Bijdrage derden in 2014	Saldo per 31-12-2014
Grond- weg en waterbouwkundige werken met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven					
Rioolinvesteringen 2011 afschrijving 60 jaar	4.355	4.355	171		-1
Rioolinvesteringen 2012 afschr 60 jaar	2.717	2.715	158		2
Riool investeringen 2012 afschr 15 jaar	138	87	59		51
Rioolinvesteringen 2013 60 jaar	1.303	1.060	394		243
Rioolinvesteringen 2013 15 jaar	60	54	54		6
Rioolinvesteringen 2014 15 jaar	60	85	85		-25
Rioolinvesteringen 2014 60 jaar	2.359	1.740	1.740		619
Restantkrediet riolering 2013 15 jaar	92	93	93		-1
Restantkrediet riolering 2013 60 jaar	432	394	394		38
Restantkrediet riolering 2012 60 jaar	355	273	273		82
Bedrijfsgebouwen, economisch nut					
Noodzakelijk onderhoud JL4 2012 afschr 5 jaar	82	83	44		-1
Noodzakelijk onderhoud JL4 2012 afschr 10 jaar	95	96	80		-1
Noodzakelijk onderhoud JL4 2013 afschr 5 jaar	59	35	35		23
Noodzakelijk onderhoud JL4 2013 afschr 10 jaar	38	40	40		-2
Investeringen JL 4 afschrijvingstermijn 5 jaar	151	157	153		-5
Investeringen JL 4 afschrijvingstermijn 10 jaar	618	629	596		-11
Investeringen JL 4 afschrijvingstermijn 20 jaar	1.286	1.297	1.230		-10
Nieuwbouw brandweerkazerne (20 jaar)	491	102	89		389
Nieuwbouw brandweerkazerne (40 jaar)	1.302	113	113		1.188
Vervangen loden stroken+cv leid. Van Reenenschool	55	49	49		6
Adriaan Roland Holstschool dakrenovatie	199	200	125		-1
Verv kozijnen ivm dubbele beglazing St Jozef	117	85	85		32
Dakrenovatie St. Jozef	94	108	108		-14
Herindeling onderwijsruimten ARH	134	134	134		
Museaal Centrum	2.546	2.544	34	3	3



Grond- weg en waterbouwkundige werken, economisch nut					
Kapitaliseren renovatie wegen 2013	198	199	64		-1
Investerings uit het landschapsontw plan 2012	60	60	60		
Investerings uit landschapsontwikk.plan 2013	60	57	57		3
Vervoermiddelen, economisch nut					
Vervangen Renault master 01-bt-fn tractieplan	60	59	59		1
Vervangen Renault master 99-bk-hh tractieplan	40	45	45		-5
Vervangen Renault master 99-bh-nb tractieplan	40	45	45		-5
Vervangen VW LT 80-bx-kf tractieplan	40	39	39		1
Vervanging bedrijfsrestaurant apparatuur	34	34	34		
Verv trekkerrenault ares 546 rolbezem tractieplan	58	56	56		2
Overige materiële vaste activa, economisch nut					
Vervangen telefooncentrale	135	135	51		
Vervanging speeltoestellen 2012	43	43	43		

Toelichting begrotingsafwijking investeringen:

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

Onderhoud en investeringen JL4: - € 6.000,-

De renovatie van het gemeentehuis JL4 is bekostigd uit een achttal kredieten (70520107/ 70520108/ 70520109/ 70520110/ 70520085/ 70520086/ 70520097/ 70520100). Er is voor gekozen om het werk door 9 verschillende vakaannemers te laten uitvoeren en niet door 1 hoofdaannemer met onderaannemers. De omvang van het werk is op bepaalde elementen verruimd, maar dit is (grotendeels) gecompenseerd door de gunstige aanbesteding en de gemaakte keuze om aparte opdrachten voor de vakaannemers uit te geven. Dit resulteerde in een (kosten) effectieve samenwerking tussen de aannemers.

Op totaalniveau resteert er een overschrijding op de investeringskredieten van € 6.560,- Dit is te verklaren omdat het percentage van de niet-declarabele BTW in werkelijkheid lag op 8,15% terwijl er begroot was met 6%. Dat scheelt ruim € 9.000,- dus daarmee rekening houdend is er geen overschrijding. Die ruim € 6.000,- op totaalniveau bestaat wel uit een verschuiving tussen de deelkredieten, op de kredieten met een kortere afschrijvingstermijn is er € 18.000,- minder besteed en op de kredieten met een langere afschrijvingstermijn is er ruim € 24.000,- meer besteed. Op het totaal is dat een minimale afwijking met zeer beperkte gevolgen voor de kapitaallasten.

Vervangen Renault master 99-bk-hh en 99-bh-nb tractieplan: - € 10.000,-

Stond al langere tijd in investeringsplan en was niet gebaseerd op actuele cataloguswaarde vandaar de overschrijding.



Investerings 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 2014	Boekwaarde 2013
Gronden en terreinen	18	23
Bedrijfsgebouwen	24	26
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	16.332	13.172
Machines, apparaten en installaties	56	59
Overige materiële vaste activa	196	180
Totaal	16.626	13.460

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

	Boekwaarde 01-01-2014	Investe- ringen	Des- investering	Afschrij- vingen	*Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2014
Gronden en terreinen	23			5		18
Bedrijfsgebouwen	26			2		24
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	13.172	4.201		1.041		16.332
Machines, apparaten en installaties	59			3		56
Overige materiële vaste activa	180	91		75		196
Totaal	13.460	4.292	0	1.126	0	16.626

*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 2014	Bijdrage derden in 2014	Saldo per 31-12-2014
Grond-weg en waterbouwkundige werken, maatsch. nut					
Bgn - Breelaan e.o.	833	796	711		37
EaZ - Reconstructie project de Werf	691	268	252		423
EgB - Rec St. Adelbertusweg tussen randweg en Abdijlaan	270	268	35		2



Sch - Heereweg tussen Voorweg en Wagemakersweg	701	701	73	
Sch - Herinrichting Groetincke I	1.842	1.830	47	12
Bgn - Kruidenbuurt (2013 en 2014)	480	567	409	-87
Sch - Beveiligen fietsroute + groot onderhoud Damw	670	636	563	34
Sch - Plan Oost (2013 en 2014)	179	105	71	74
Sch - Afkoppelen Centr.Zd (incl Dr.Heringaln)	113	111	111	2
EaH - Anna van Burenlaan herinrichten parkeerplaatsen	50	50	46	
EaZ - Riolering Zeeweg / plan Zuid	295	253	249	42
Sch - Herinrichting openbare ruimte De Blinkerd	285	286	282	-1
BaZ - wegenconstructieprogramma	80	81	81	-1
Div - Kapitaliseren renovatie wegen 2014	443	433	433	10
EaH - Lamoraalweg	150	62	62	88
EaZ - Berging en infiltratievoorz Boulev. en NW	75	36	36	39
EaZ - Noorderstraat/centrumgebied	100	106	106	-6
Sch - Plan Evendijk - Schoorl (2014)	120	61	61	59
EaZ - Jan Dirk z'n Dal	50	50	50	
Div - Project bepaling	75	75	75	
Div - Incidenteel nog te plannen	45	45	45	
BaZ - Reconstructie Parnassiapark 2e fase	200	193	104	7
Bgn - Oranjestraat (2013)	245	244	61	1
Bgn - Oranjestraat (2014)	100	58	58	42
Bgn - Straatwerk begraafplaats Bergen	41	41	41	
Overige materiele vaste activa, maatsch. nut				
EaH - Aanleg voetbalkooi	39	38	38	1

Toelichting begrotingsafwijking investeringen:

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

Kruidenbuurt (2013 en 2014): - € 87.000,-

Het werk loopt voor op de planning. In 2015 is er weer een krediet beschikbaar, de verwachting is dat het beschikbare totaalkrediet toereikend is.

EaZ - Noorderstraat/centrumgebied: - € 6.000,-

Er is een kleine overschrijding door onvoorziene ondergrondse werkzaamheden.



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 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2014	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afloss./ Afschrijv.	Over- heveling	Boekwaarde 31-12-2014
Leningen aan:						
-Woningcorporaties	12.021			3.084		8.937
Overige leningen aan:						
-Diverse stichtingen en verenigingen	472			18		454
-Dorpscentra	691			26		665
-Bejaardencentra	131			13		118
-Belegging verkoop opbrengst Achmea	1.774			0		1.774
-Hypotheke ambtenaren	6.710			357		6.353
Totaal leningen:	21.799	0	0	3.498	0	18.301
Kapitaal verstrekkingen aan:						
-Deelnemingen en effecten	519			15		504
Uitzettingen:						
-Investeringslooptijd > 1 jaar	814	31		28		817
-Sociale zaken looptijd > 1 jaar	573	152		180		545
Totaal kapitaal verstrekkingen en uitzettingen	1.906	183	0	223	0	1.866
Totaal	23.705	183	0	3.721	0	20.167



Vlottende Activa

Vorraden

- 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 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 herijkte, door de raad op 29 januari 2015 vastgestelde, grondexploitatie.

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

	Boekwaarde 01-01-2014	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Boekwaarde 31-12-2014
- Onderhanden werk / grote projecten	1.511	1.569	548	2.532
- Voorziening onderhanden werk / grote projecten	-1.446	-1.149		-2.595
- Vooruitbetalingen	0			0
Totaal	65	420	548	-63

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:

	Saldo nominaal 31-12-2014	Voorziening oninbaar- heid	Saldo 31-12-2014	Saldo 31-12-2013
<i>Soort vordering:</i>				
-Debiteuren overige	814	78	736	893
-Debiteuren openbare lichamen	52		52	77
Totaal debiteuren algemeen	866	78	788	970
-Debiteuren belastingen	21	0	21	64
-Debiteuren sociale zaken	23	1	22	22
Totaal debiteuren diversen	44	1	43	86
Totaal	910	79	831	1.056



Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen de nominale waarde opgenomen.

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

	saldo 2014	saldo 2013
Kassaldi	11	12
Banksaldi	0	0
Totaal	11	12

Schatkistbankieren

Begrotingsbedrag verslagjaar	67.523			
Drempelbedrag 0,75%	5.064			
Gemiddelde som per kwartaal buiten 's Rijks schatkist	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
aangehouden middelen:	57	104	87	35

Overlopende activa

De overlopende activa worden tegen de nominale waarde opgenomen en kan als volgt onderscheiden worden:

	Saldo nominaal 31-12-2014	Voorziening oninbaar- heid	Saldo 31-12-2014	Saldo 31-12-2013
-Vooruitbetaalde bedragen	1.437		1.437	391
-Nog op te leggen toeristen-, precario-en forensenbel.	3.721		3.721	3.992
-Overige nog te ontvangen bedragen	978		978	2.572
-Belastingdebiteuren	3.274	127	3.147	3.228
-Transitorisch rente verstrekte geldleningen	453		453	498
-Btw-compensatiefonds	5.444		5.444	4.956
Totaal	15.307	127	15.180	15.637



PASSIVA

Vaste Passiva

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

	Saldo 2014	Saldo 2013
Algemene reserve	19.044	19.351
Bestemmingsreserves	4.320	5.691
Subtotaal eigen vermogen	23.364	25.042
Resultaat vóór bestemming	740	612
Totaal	24.104	25.654

Het verloop in 2014 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Reserves:

	Saldo 01-01-2014	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2014	Vermindering ter dekking afschrijving	Saldo 31-12-2014
-Algemene reserve	13.151	852	1.159			12.844
-Weerstandvermogen	6.200					6.200
Subtotaal Eigen vermogen	19.351	852	1.159	0	0	19.044
-Herinrichting centrum Bergen	293		293			0
-Sociale woningbouw / grondexploitatie	372	8				380
-Toerismefonds	58	39	42			55
-Afschrijvingslasten investeringen	2.050		78			1.972
-Permanente bewoning recreatiewoningen	35	12	47			0
-Wijkgericht werken	73					73
-Mantelzorgwoningen	125					125
-Niet gesprongen explosieven	385		48			337
-Risicoreserve grote projecten	2.300		1.591			709
-Egalisatie reserve algemene uitkering	0	70				70
-Transitiekosten decentralisaties	0	500	224			276
-Aanloopkosten samenwerking BUCH	0	450	127			323
	5.691	1.079	2.450	0	0	4.320
Totaal reserves	25.042	1.931	3.609	0	0	23.364



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 € 1.931,- en de onttrekkingen € 3.609,-. Een en nader is en 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	Doel is het reserveren van voldoende vermogen om financiële tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat bestaand beleid moet worden aangepast.
Project Mooi Bergen (herinrichting centrum)	De reserve mooi Bergen was bedoeld voor het inrichten van enkele wegen in het centrum van Bergen en is voor het gehele bedrag aangewend ten behoeve van het krediet 72100318 "reconstructie Breeln tussen Vijferln en Dreef Bergen". Het krediet is geheel besteed in 2014. Deze reserve wordt opgeheven met ingang van 2015.
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. Vanuit de reserve Sociale Woningbouw kan een bijdrage gedaan worden om (het deel sociale woningbouw bij) woningbouwprojecten gerealiseerd te krijgen.
Toerismefonds	Het toerisme en innovatiefonds geldt als een stimulans of aanmoediging voor bedrijven, instellingen, verenigingen en particulieren om initiatieven te ontwikkelen die bijdragen aan de aantrekkelijkheid en economische en toeristische ontwikkeling van onze gemeente. Innovatieve initiatieven versterken de concurrentiepositie van onze gemeente ten opzichte van andere kustgemeenten en toerisme blijft een belangrijke economische pijler in onze gemeente.
Reserve afschrijvingslasten investeringen	De reserve is bedoeld als dekking voor de kapitaallasten van de volgende investeringen: bouw- en inrichtingskosten bibliotheek De Driehoek in Egmond aan den Hoef en nieuw- en verbouw van de school BSG, Rondelaan 34 in Bergen.
Reserve permanente bewoning recreatiewoningen	Het doel van de reserve was om uitvoering te geven aan het beleid 'handhaving permanente bewoning recreatiewoningen'. Met het pilotproject zijn een aantal besluiten gevolgd tot en met een rechterlijke uitspraak. In het raadsvoorstel van 11 december 2014 is voorgesteld om de reserve permanente bewoning recreatiewoningen op te heffen in het jaar 2015. Deze reserve wordt opgeheven met ingang van 2015.
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 echter met dien verstande dat de maximale hoogte van de reserve niet meer dan € 75.000,-bedraagt.
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.
Egalisatie reserve algemene uitkering	In het raadsbesluit bij de begroting 2015 dd. 30-10-2014 is besloten om de reserve egalisatie algemene uitkering op te heffen aangezien het geen egalisatiereserve kan zijn vanwege het ontbreken toekomstige stortingen en het saldo vrij te laten vallen als dekking voor de begrotingssaldo 2015. Deze reserve wordt opgeheven met ingang van 2015.
Reserve transitie-kosten decentralisaties	Onze gemeente krijgt de komende jaren te maken met een ingrijpende uitbreiding van de gemeentelijke taken, namelijk de decentralisaties. Uitgangspunt is dat de middelen die overkomen van het Rijk/provincie worden ingezet voor de uitvoering door de gemeenten en dat deze gelden taakstellend zijn. Aan de invoer van de decentralisaties zijn (transitie)kosten verbonden, die mogelijk niet direct of indirect door het Rijk (gemeentefonds) worden vergoed. Om de invoer van de gedecentraliseerde taken niet te laten stagneren kunnen vanuit deze reserve gelden worden ingezet.
Reserve aanloopkosten BUCH	De bestuursopdracht Ambtelijk samenvoegen en samendoen in de Duinstreek, twee sporen, is op 10 maart 2014 door de vier raden in BUCH verband (Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo) vastgesteld. In de bestuursopdracht is aangegeven dat de vier BUCH gemeenten elk, in onderlinge samenhang, komen met een dekkingsvoorstel voor hun aandeel in de uitvoering van de bestuursopdracht, waaronder: de invulling van de externe procesbegeleiding, projectleiding ICT, vervanging inzet projectleiding 3 D's, de noodzakelijke vervanging i.v.m. personele inzet in het project Samenwerking BUCH. De duur van instelling van deze reserve is maximaal drie jaar van 2014 t/m 2016 en er wordt geen rente aan toegevoegd.



Toelichting op de mutaties in de reserves

Besluit	Omschrijving
PB	Primitieve begroting
RB	Raadsbesluit
CB	Collegebesluit

Besluit	Omschrijving	Programma	Begroting toevoeging	Begroting onttrekking	Realisatie toevoeging	Realisatie onttrekking
	Algemene reserve					
PB 01-01-14	Bw 0, verkoop onroerend goed	4	100		100	
RB 11-12-14	Bw 30, bijstelling verkoop onroerend goed	4	150		202	
PB 01-01-14	Bw 0, kosten openhouden sporthal de Watertoren tot 1-7-2015	2		3		3
PB 01-01-14	Bw 0, integratie Oorsprong/Blinkerd	2		600		561
PB 01-01-14	Bw 0, storting in reserve transitie decentralisaties	2		500		500
PB 01-01-14	Bw 0, storting in reserve grote projecten	4		72		72
RB 12-12-13	Bw 2, beeld openbare ruimte Schoorl	6		26		23
RB 25-09-14	Bw 19, beeld openbare ruimte Schoorl	6		-3		
RB 25-09-14	Bw 19, prijs-/inflatieaanpassingen	7	389		388	
RB 26-06-14	Rekening resultaat 2013		162		162	
			801	1.198	852	1.159

Besluit	Omschrijving	Programma	Begroting toevoeging	Begroting onttrekking	Realisatie toevoeging	Realisatie onttrekking
	Bestemmingsreserves					
	<u>Project Mooi Bergen (herinrichting centrum)</u>					
PB 01-01-14	Bw 0, reconstructie Breelaan tussen Vijferlaan en Dreef	5		293		293
	<u>Sociale woningbouw / grondexploitatie</u>					
PB 01-01-14	Bw 0, prijs-/inflatieaanpassingen	7	8		8	
	<u>Toerismefonds</u>					
PB 01-01-14	Bw 0, jaarlijkse toevoeging t.l.v. de exploitatie	6	38		38	
PB 01-01-14	Bw 0, prijs-/inflatieaanpassingen	7	1		1	
PB 01-01-14	Bw 0, digitalisering en marketing	6		10		10
CB 28-01-14	Bw 123, bijdrage schaapskooi	6		15		15
CB 28-01-14	Bw 124, bijdrage regionaal wandelnetwerk	6		29		16
CB 01-04-14	Bw 161, bijdrage website 2Min	6		1		1



<u>Afschrijvingslasten investeringen</u>					
PB 01-01-14 Bw 0, dekking kapitaallasten	2		78		78
<u>Reserve permanente bewoning recreatiewoningen</u>					
PB 01-01-14 Bw 0, prijs-/inflatieaanpassingen	7	1		1	
RB 12-12-13 Bw 5, inhuur derden t.b.v. handhaving recreatiewoningen	5	25		11	
RB 12-12-13 Bw 5, inhuur derden t.b.v. handhaving recreatiewoningen	5		50		47
<u>Reserve niet gesprongen explosieven</u>					
RB 06-11-14 Bw 22, dekking kosten voor 2014	1		103		48
<u>Risicoreserve grote projecten</u>					
Verhogen ncw ivm herijking grex en plankosten	4				1.591
<u>Egalisatie reserve algemene uitkering</u>					
PB 01-01-14 Bw 0, storting in de reserve	7	70		70	
<u>Transitiekosten decentralisaties</u>					
PB 01-01-14 Bw 0, storting in de reserve	2	500		500	
CB 18-02-14 Bw 107, procesvoorstel integrale toegang	2		50		45
CB 22-07-14 Bw 135, project organisatie en bedrijfsvoering 3D	2		44		44
CB 22-07-14 Bw 135, personeel inzet project integrale DV BUCH	2		135		135
<u>Aanloopkosten samenwerking BUCH</u>					
RB 17-06-14 Bw 17, storting in reserve		450		450	
RB 17-06-14 Bw 17, aanloopkosten BUCH	1		150		127
Totaal mutaties bestemmingreserves		1.093	958	1.079	2.450



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 actuarieel 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 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 01-01-2014	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2014
Risicovoorzieningen:				
-Bodemsanering Oosterdijk	0	774		774
-Wethouderspensioenen	3.299	-5	102	3.192
-Wachtgeld/arbeidsongeschiktheid	21	191	61	151
Totaal risicovoorzieningen	3.320	960	163	4.117
Egalisatievoorzieningen:				
-Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen	1.574	331	351	1.554
Totaal egalisatievoorzieningen	1.574	331	351	1.554
Vorzieningen uit bijdragen derden:				
-Rioolheffing	763		119	644
-Afalstoffenheffing	875	87		962
Totaal voorzieningen uit bijdragen derden	1.638	87	119	1.606
Totaal voorzieningen	6.532	1.378	633	7.277

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 Oosterdijk	Voor het saneren van de voormalige vuilstortplaats gelegen aan de Oosterdijk 21-22 is een voorziening ingesteld. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de geschatte kosten van de sanering.
Wethouders-pensioenen	Jaarlijks wordt middels actuariële berekeningen de hoogte van de pensioenvoorziening voor (gewezen) wethouders per balansdatum bepaald.
Wachtgeld / arbeids-ongeschiktheid	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.
Afalstoffenheffing	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:

	Boekwaarde 2014	Boekwaarde 2013
Onderhandse leningen:		
-Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	78.956	74.753
-Overige binnenlandse sectoren	77	77
Subtotaal onderhandse leningen	79.033	74.830
Waarborgsommen	36	24
Totaal	79.069	74.854

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2014.

	Saldo 31-12-2013	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2014
Onderhandse leningen	74.753	12.000	7.797	78.956
Overige binnenlandse sectoren	77			77
Waarborgsommen	24	14	2	36
Totaal	74.854	12.014	7.799	79.069

De totale rentelast voor het jaar 2014 met betrekking tot de vaste schulden (onderhandse leningen) bedraagt € 3.176,- (2013 € 3.493,-).

Het verschil tussen 2013 en 2014 wordt 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.

	Boekwaarde 2014	Boekwaarde 2013
Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:		
Schulden < 1 jaar	10.561	11.140
Overlopende passiva	5.321	5.365
Totaal	15.882	16.505



Kortlopende schulden

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

	Saldo 2014	Saldo 2013
Kasgeldlening	5.000	0
Banksaldi	3.682	8.017
Crediteuren	1.879	3.123
Totaal	10.561	11.140

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

In de tweede helft van december zijn we boven de rekening-courant limiet van € 5,5 mln. uitgekomen, waarvoor we tijdelijk een kasgeldlening hebben aangetrokken. Deze kasgeldlening hebben we niet volledig benut in 2014, waardoor de kortlopende schulden iets zijn afgenomen. Om binnen de kaders van de Wet fido te blijven wordt er in het eerste kwartaal van 2015 een voorstel gedaan voor het aantrekken van een vaste langlopende geldlening.

De gemiddelde betaaltermijn van crediteuren voor 2014 bedraagt 23 dagen.

Het verloop van overlopende passiva wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Schulden < 1 jaar	Saldo 31-12-2013	Vermeerderingen		Verminderings		Saldo 31-12-2014
		Regulier	Subsidie	Regulier	Subsidie	
Vooruitontvangen bedragen	271	329		323		277
Nog te betalen bedragen	4.118	5.575		5.413		4.280
Uitvoering ABW	103	24		13		114
Subtotaal overlopende passiva	4.492	5.928	0	5.749	0	4.671

Vooruitontvangen specifieke uitkeringen

Overig

	Saldo 31-12-2013	Vermeerderingen		Verminderings		Saldo 31-12-2014
		Regulier	Subsidie	Regulier	Subsidie	
Subsidie levensloopbestendig	25		105	124		6
ISV 2010-2014	320		97	31		386
Zwerfafval	0		72			72
Totaal overig	345	0	274	155	0	464



Provincie

	Saldo 31-12-2013	Vermeerderingen		Verminderings		Saldo 31-12-2014
		Regulier	Subsidie	Regulier	Subsidie	
BLS Boendermakershof	142					142
BLS NH Woningvoorraad	19		5	24		0
BLS Kogendijk	58				58	0
	219	0	5	24	58	142
<u>Overheid</u>						
OAB	10		3			13
WSW	0		1.697	1.697		0
Participatie 2013	119			119		0
Participatie 2014	0		308	305		3
Subtotaal vooruitontvangen specifieke Uitkeringen overheid	129	0	2.008	2.121	0	16
Subtotaal provincie en overheid	348	0	2.013	2.145	58	158

Terug te betalen specifieke uitkeringen

	Saldo 31-12-2013	Vermeerderingen		Verminderings		Saldo 31-12-2014
		Regulier	Subsidie	Regulier	Subsidie	
Participatie 2012	92				92	0
Participatie 2013	4					4
WSW	0	23				23
BLS Centrum plan Bergen	84				84	0
Subtotaal terug te betalen specif. uitkeringen	180	23	0	0	176	27

Totaal specifieke uitkeringen

873	23	2.287	2.300	234	649
------------	-----------	--------------	--------------	------------	------------

Totaal overlopende passiva

5.365	5.951	2.287	8.049	234	5.321
--------------	--------------	--------------	--------------	------------	--------------



Waarborgen en garanties

Het buiten 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 31-12-2013	Saldo per 31-12-2014
-Woningstichting Kennemer Wonen	Nieuwbouw / verbouw	34.640	50	32.170	44.800
-Woningstichting Kennemer Wonen	Nieuwbouw / verbouw	24.523	100	22.112	19.662
Totaal Woningstichting		59.163		54.282	64.462
-Omni Berger Sport Vereniging	Clubhuis tennis en schieten	55	50	29	26
-St De Blink	Nieuwbouw / verbouw	4.583	100	2.581	2.439
-St De Grondslag	Herfinanciering	430	100	348	341
-St J.O.E.B.	Verbouw / herfinanciering	91	100	41	36
-St De Zorgcirkel		0	100	0	867
-St Dorpshuis De Schulp	Herfinanciering	225	100	137	125
-Tafeltennisvereniging Duintreffers	Nieuwbouw clubhuis	39	100	14	12
-MCA / Gemini	Gemeenschappelijke regeling	15.807	100	2.090	1.811
-HVC	Gemeenschappelijke regeling	0		0	9.767
-Westelijke randweg	Reconstructie westelijke randweg	0		0	218
Totaal overigen		21.230		5.240	15.643
Hypothekeparticulieren*		11.460		2.573	2.039
Totaal		91.853		62.095	82.143

* Garantie verstrekkingen voor hypothecaire geldleningen in de voormalige gemeenten.

-De toename van € 20.048 is als volgt te verklaren; nieuw opgenomen in dit overzicht, de HVC voor € 9,8 mln, de Zorgcirkel voor € 867.000, de Westelijke randweg voor € 218.000 en de Woningstichting voor een herfinanciering en nieuwe lening voor € 11,4 mln en is er totaal voor een bedrag van € 2,2 mln aan waarborgen en garanties afgelost.

- In 2014 is geen bedrag betaald wegens de verleende borg- en garantstellingen.

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan niet uit de balans blijvende verplichtingen inzake contracten (per 31 december 2014: € 893.978,- exclusief btw).



SISA bijlage



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015

OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2015 (OAB)	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)	
		Gemeenten	Aard controle R Indicatorenummer: D9 / 01	Aard controle R Indicatorenummer: D9 / 02	Aard controle R Indicatorenummer: D9 / 03	Aard controle R Indicatorenummer: D9 / 04	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 9.545	
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden	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
		Provinciale beschikking en/of verordening	Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: E27B / 01	Aard controle R Indicatorenummer: E27B / 02	Aard controle R Indicatorenummer: E27B / 03	Aard controle R Indicatorenummer: E27B / 04	Aard controle R Indicatorenummer: E27B / 05
		Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen					
		1 135403/192407	€ 5.950	€ 0			
		2 2012/71343	€ 9.109	€ 33.443			
		3 250240/368354	€ 0	€ 0			
		Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee	
			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden	
		Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: E27B / 06	Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: E27B / 07	Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: E27B / 08	Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: E27B / 09	Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: E27B / 10	
		1 135403/192407	€ 5.950	€ 0		Ja	
		2 2012/71343	€ 75.000	€ 99.333		Ja	
		3 250240/368354	€ 0	€ 0		Nee	





SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2014	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)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee	
		Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1 / 01</i> 0,00	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G1 / 02</i> Nee	
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2013	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 gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;
		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)	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G1A / 01</i> 1 60373 Bergen (NH.)	inclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1A / 02</i> 66,69	inclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1A / 03</i> 6,89





SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2014 Alle gemeenten verantwoord 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	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
			€ 3.706.656,00	€ 99.780,00	€ 253.272,00	€ 5.819	€ 43.376	€ 1.180
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee		
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2014 Besluit	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06
			€ 55.594	€ 6.700	€ 3.051	€ 11.469	€ 23.807	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09			
			€ 0	€ 0	Ja			





SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014	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 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.	Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/07 <i>Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 01</i>				
			348				
		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	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1)
			<i>Aard controle R 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>
			€ 385.657	€ 55.631	€ 0	€ 0	€ 0
							Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee
							De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/02 tot en met G5/06
							<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G5 / 07</i>
							Ja





Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Het College van Burgemeester en Wethouders

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2014 van de gemeente Bergen-NH gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en het overzicht van baten en lasten over 2014 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SISA-bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

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, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide 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.

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 (Bado) en 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 inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door de Gemeenteraad bij raadsbesluit van 9 december 2014 vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

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 de gemeente Bergen-NH een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten regelmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amsterdam, 30 april 2015

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. R. Ellermeijer RA



4. Overige informatie

Bijlage 1: In 2014 ontvangen subsidies

Programma

4	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing 2010-2014 (ISV-3) Conform de regeling is het subsidiedeel dat betrekking heeft op 2014 uitbetaald.	97.169
5	Subsidie Haltevoorziening Wachtruimtes bij bushaltes, project uitgevoerd in 2012, subsidie in 2013 ontvangen	51.963
5	Subsidie Digital Levensloopbestedendig regionale invoering van glasvezel in combinatie met (lokale) maatschappelijke diensten	105.000
5	Subsidie Eigenbouw 2009 Afwikkeling van een subsidie in 2014	24.000
6	Subsidie ten behoeve van realisatie Nieuw Kranenburg Voor de realisatie van het museaal centrum voor kunst en cultuur is de eindverantwoording in 2014 opgesteld. Dit is het restant subsidie deel.	225.901
Totaal		504.033



Bijlage 2: In 2014 toegekende subsidies

4 Mei Comité Bergen NH	1.200	Handbalvereniging Berdos	1.936
4 mei Comité Egmond	1.100	Holland Schermen Alkmaar	135
4 Mei Comité Schoorl	675	Honk- en Softbalvereniging The Bears	5.766
Aikido Centrum Bergen	934	Humanitas Noord Kennemerland	35.633
Archikidz Bergen	2.500	Kaasfabriek FabLab regio Alkmaar	750
Art. 1 Bureau Discriminatiezaken NHN L. Holmans	11.286	Karatevereniging Funakoshi	976
Balletschool Attitude	3.645	Kennemer Ruiters	581
Bergens Symfonie Orkest	1.270	Lamoraal van Egmont	5.500
Bergerveerhuiskoor	750	Museum Stoomtram Hoorn-Medemblik	750
Bewonersvereniging Bergen Centrum	2.431	Musicalvereniging De Hanswijckers	1.500
Bewonersvereniging Koninginneweg	1.176	Muziekvereniging De Vriendschap	4.275
Bewonersvereniging Schoorl Centrum	990	Muziekvereniging Eensgezindheid	9.000
BSV Berger Sport Vereniging	747	NVVS Nederlandse Vereniging voor Slechthorenden	200
Comité Kamp Schoorl	500	Oneindig Noord-Holland	2.000
Crescendo gemengd koor Egmond Binnen	750	Oogvereniging, regio Noord West	274
Cultuur compagnie Noord-Holland	15.980	Oranje comité Egmond-Binnen	1.378
Dorpsraad Bergen aan Zee	1.125	Pettit	500
Dorpsvereniging Groet	1.125	RCO De Hoofdzaak	8.884
Egmondia Voetbalvereniging	765	S.V. St. Adelbert	1.314
Evenementen Commissie Egmond Binnen	3.676	Schaatstrainingsgroep Schoorl	387
Film en food Bergen NH	500	Scouting de Heerlijkheid	3.750
Géza Frid Stichting	1.500	Skiclub IL Primo	3.212
GGD Hollands Noorden	81.338	Slachtofferhulp Nederland Regio Noord-West	4.855
GGZ Noord-Holland-Noord	9.879	Sportservice Noord-Holland	4.199
Groen-Gul M.	1.378	Sportvereniging Taekwondo	524
Gymnastiekvereniging Achilles	4.770	St. Bergense Harmonie	4.518
Gymnastiekvereniging Be Quick	12.442	Stichting Alzheimer Nederland Regio Noord-Kennemerland	2.500
Gymnastiekvereniging Gymlust Schoorl	10.899	Stichting Anders Actieven	13.112
Gymvereniging Spirit	4.681	Stichting Artiance	58.879




Stichting Bibliotheek Kennemerwaard	756.900
Stichting Canta	250
Stichting Cinebergen	13.654
Stichting Cultuurprijs Regio Alkmaar Rabobank Cultuurprijs	2.731
Stichting de Wering Alkmaar e.o.	248.938
Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland	4.314
Stichting Dierenbescherming Alkmaar en Omstreken afd NHN	10.803
Stichting Forte Kinderopvang	10.395
Stichting Gebruik Slotkapel	4.084
Stichting Gehandicapten Paardrijden 't Ros Beyaert	290
Stichting Jazz Bergen	750
Stichting Kinderopvang De Egmonden	177.660
Stichting Kinderopvang Schoorl	11.340
Stichting Knaagdierencentrum	2.749
Stichting Kunst10daagse Bergen	9.033
Stichting Mantelzorgcentrum	10.896
Stichting Mijn in Memoriam	1.000
Stichting Museum van Egmond	3.761
Stichting NH-Pop	1.000
Stichting Nieuw Kranenburgh	532.000
Stichting Radio en TV BES	8.063
Stichting Schoorlse Kunsten	9.000
Stichting Sportwandelschool Hoorn/Westfriesland	813
Stichting Vluchtelingenwerk Noord Holland	16.520
Stichting Welzijn Bergen	1.019.600
Stichting White Cube	750
Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord	57.949

Stichting Wielewaal	6.718
Tennisclub Egmond aan Zee	4.500
Tennisclub Hogedijk	594
Tennisclub Schoorl	4.682
Tennisvereniging T.V. Groetincke	1.355
The International Holland Music Sessions	13.547
Veilig Verkeer Nederland Bergen-Egmond-Schoorl	225
Vereniging Buurtbus Bergen	8.459
Vereniging De Negen Nessen	851
Vereniging Dorpsbelangen Egmond Binnen	1.578
Vereniging Dorpsbelangen Egmond Parel aan Zee	2.827
Vereniging Sportraad BES	1.125
Vereniging Tennisclub Sint-Pancras	58
Voetbalvereniging Berdos	1.203
Vogelopvang de Strandloper	5.000
Wijkvereniging Aagtdorp	686
Wijkvereniging Kruidenbuurt	688
Wijkvereniging Schoorl-Oost	1.062
Woonbelangenvereniging van Reenenpark e.o.	1.070
Z.V.V. White Stones	1.046
Zaalvoetbalvereniging DGAC	230
Zoeff Alkmaarsche Ijsclub	77
Zwem en Poloclub de Spetters	467
Stichting Dorpshuis Egmond De Schulp	67.080
Stichting Dorpscentrum Schoorl De Blinkerd	74.904
Stichting Dorpshuis Hanswijk	70.000



Bijlage 3: Berekening EMU-saldo

 Centraal Bureau voor de Statistiek		Vragenlijst Berekening EMU- Gemeente
		2014
Omschrijving		x € 1000,- Jaarrekening 2014
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)		-1.550
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie		4.725
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie		1.383
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd		11.727
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		3
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 bouw grondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord		





9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	288
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:	<input type="radio"/> ja <input checked="" type="radio"/> nee
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	
Berekend EMU-saldo		-7.455
Referentiewaarde o.b.v. begrotingstotaal (sept. circulaire 2014)		-2.988
Overschrijding (-) Onderschrijding (+)		-4.467

Opmerkingen:

- Het aandeel van de decentrale overheden in het EMU-saldo is macro genormeerd. De rijksoverheid heeft met het Interprovinciaal Overleg (IPO), de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en de Unie van Waterschappen (UvW) in januari 2013 afgesproken dat het EMU-saldo van alle decentrale overheden tezamen in 2015 maximaal -0,5 procent van het bruto binnenlands product (bbp) mag bedragen.
- Een individuele EMU-referentiewaarde betreft geen norm, maar een indicatie van het aandeel dat een provincie of gemeente op basis van zijn begrotingstotaal in de gezamenlijke tekortnorm heeft.
- In het financieel akkoord van januari 2013 opgenomen dat het kabinet sancties als gevolg van overschrijding van de tekortnorm van -0,5 procent bbp gedurende deze kabinetsperiode niet toepast.



Bijlage 4. Stand van zaken amendementen en moties

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 maïskonvenant 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. Het concept wordt in het eerste kwartaal van 2015 in procedure gebracht.

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

Het bomenbeleid is opgenomen in de bestuurlijke agenda,

waarbij het plan in het tweede kwartaal van 2015 ter vaststelling aan de raad wordt aangeboden.

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

In 2015 wordt nader invulling gegeven aan maatwerk op het gebied van de drie decentralisaties. Minimabeleid en armoedebeleid zijn hier onderdeel van. Het streven is om de eerste helft van 2015 het Minimabeleid door de raad te laten vaststellen.

4. Overdracht afvalbeheer aan de HVC. Voorwaarden inzamen 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

Het invoeren van zijladers is helemaal losgelaten.

Afwegingen hebben doen besluiten dat invoering van zijladers in Bergen geen voordeel gaan geven. Wel zetten we in op andere maatregelen namelijk: In 2015 wordt gestart met de invoering van een containermanagementsysteem en het ondergronds brengen van verzamelcontainers. Het voorstel is om



deze motie af te voeren.

5. 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

Invoering van diftar voor de hoeveelheid aangeboden afval wordt niet toegepast. Bergen zet in op inzamelen op maat. Inwoners krijgen de keuze voor een grote of kleine bak. Daarmee kunnen de inwoners die hun afval goed scheiden een voordeel halen.

Goed scheiden betekent voldoende capaciteit met een kleine bak waarbij een kleine bak goedkoper is dan grote bak. Het voorstel is deze motie af te voeren.

6. 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

De Nota Dierenwelzijn gaat in het eerste kwartaal van 2015 de inspraak in en wordt vervolgens ter vaststelling aan de raad aangeboden.

7. 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 actualisatie van het beleidsplan wegbeheer wordt opgenomen in de planning 2015. In de tweede helft van 2015 wordt dit plan voorgelegd aan de 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 Eeuwigelaan wordt gerealiseerd.

Stand van zaken

In 2015 wordt een notitie opgesteld over het vormgeven van het fietsbeleid. Deze motie wordt hierin meegenomen.

9. 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 2015 wordt een notitie opgesteld over het vormgeven van het fietsbeleid. Deze motie wordt hierin meegenomen.



10. 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

Er is een start gemaakt met het in kaart brengen van de mogelijkheden tot ondersteuning van CPO initiatieven. Hiervoor is de ontwikkeling van de vrijkomende T&O locatie aan de Kogendijk in Bergen als pilot aangewezen (startnotitie CPO maart 2014). In 2015 gaan we samen met uw raad kaders ontwikkelen waaraan plannen die in aanmerking komen voor het toepassen van CPO moeten voldoen. Een en ander is vertraagd door ontwikkelingen rond De Marke.

11. 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 middenlangetermijn 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 achtneming van mogelijke subsidies.

Stand van zaken

Als start van de discussie met uw raad is op 11 september 2014 tijdens een informatieavond een verkennende discussie gevoerd over de problematiek en de voorkeur om een en ander integraal op te lossen. Inmiddels is een projectgroep opgericht, bestaande uit alle hoofdgebruikers en de gemeente. Daarnaast zijn twee werkgroepen opgericht, voor verkeer/bestemmingsplan en onderhoud/beheer/landschap. Hierin zijn gebruikers en deskundigen van de gemeente vertegenwoordigd. Beide groepen zijn inmiddels enkele malen bij elkaar geweest. Tevens is een klankbordgroep opgericht die ter kennismaking recent voor het eerst bij elkaar is gekomen. In deze klankbordgroep zijn diverse organisaties en belanghebbenden vertegenwoordigd. De CCK heeft aangegeven niet te willen deelnemen in de klankbordgroep. Met hen heeft een afzonderlijk gesprek plaatsgevonden. Een heel belangrijke partner, de provincie Noord Holland, als zijnde bevoegd gezag in dit Natura2000 gebied, heeft inmiddels iemand beschikbaar gesteld voor de projectgroep. Ook deze persoon is inmiddels op het Oude Hof geweest en draait nu mee in de projectorganisatie.

12. 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

Er is een start gemaakt met het in kaart brengen van de mogelijkheden tot ondersteuning van CPO initiatieven. Hiervoor is de ontwikkeling van de vrijkomende T&O locatie aan de Kogendijk in Bergen als pilot aangewezen (startnotitie CPO maart 2014). In 2015 gaan we samen met uw raad kaders ontwikkelen waaraan plannen die in aanmerking komen voor het toepassen van CPO moeten voldoen. Een en ander is vertraagd door ontwikkelingen rond de Marke.

13. 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

In het vierde kwartaal van 2015 wordt een startnotitie opgesteld. Vervolgens wordt een start gemaakt worden met de visie, deze wordt eind 2016 voorgelegd aan de raad

14. 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 Delvespad (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 beslispunt 12 (mbt beslispunt van onder meer 9).

Stand van zaken

Zie ook de beantwoording bij de moties nummer 10 en 12. Er is voor gekozen de T&O-locatie aan te wijzen als mogelijke CPO-locatie. De locaties binnen het project Dorp en Duin zijn daarbij losgelaten. Voorstel is om deze motie af te voeren.

15. Vaststellen nota vastgoed portefeuillemanagement, 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.

Stand van zaken

Bij het afstoten van vastgoed wordt per locatie gekeken naar



de mogelijkheden qua bestemming. Bij verhuurde woningen en commerciële ruimtes is de huidige bestemming de meeste logische. Als een bestemming heel specifiek is en het vastgoed daardoor zeer moeilijk verkoopbaar, zoals bij de bestemming openbaar of maatschappelijk, zoals bij D'Oosterkimschool, dan onderzoeken we andere, waaronder creatieve, mogelijkheden. Voor een kunstenaarscollectief is de kostprijsdekkende huur van D'Oosterkim echter te hoog. We onderzoeken nu de optie woningbouw door KW. In 2015 wordt de raad over de diverse mogelijkheden geïnformeerd.

Wat de Wet markt en overheid betreft: in de nieuwsbrief staat er het volgende over:

De Wet markt en overheid (als onderdeel van de Mededingingswet) heeft tot doel concurrentievervalsing door de overheid te voorkomen. Dit betekent onder meer dat gemeenten de werkelijke kostprijs in rekening moeten brengen aan afnemers van economische activiteiten, zoals gebruikers van gemeentelijk vastgoed. Het kan echter in het algemeen belang zijn om een lager bedrag te berekenen. Vanaf 10 december ligt er een voorbereidingsbesluit over de aanwijzing van een aantal vastgoedactiviteiten in het algemeen belang ter inzage. Er kunnen tot 22 januari 2015 zienswijzen worden ingediend. Na het verlopen van deze termijn volgt een voorstel aan de raad.

Onder de kostprijs verhuren van gemeentelijk vastgoed is aan de raad. Hij dient hierover gemotiveerd en expliciet een besluit te nemen waartegen beroep en bezwaar open staat.

16. 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

De motie is niet langer actueel vanwege nieuwe ontwikkelingen in het project Schoorl Klopt. In 2015 volgt een procesvoorstel over het vervolg van het project Schoorl Klopt. Tijdens de raadsvergadering van 29 januari 2015 is een vervolg op deze motie gericht op Mooi Bergen niet aangenomen. Voorstel om deze motie af te voeren.

17. 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 behandeld bij de thema's bestemmingsplannen. Voorstel is de motie af te voeren.

18. Beschikbaar stellen van een krediet voor de bouw van een nieuwe brandweerkazerne op de locatie Elkshove

Amendement A2 door het CDA, GBB en de VVD op 6 maart 2014

Opdracht van de raad

Aan het besluit toe te voegen: Tot aanbesteding over te gaan, pas als er duidelijkheid bestaat over de exploitatielasten en dit voor te leggen aan de gemeenteraad.

Stand van zaken

In de vergadering van uw raad van 26 juni 2014 heeft u het besluit genomen over te gaan tot aanbesteding van de bouw van de kazerne. Het voorstel is om deze motie af te voeren.



19. Vaststellen van het postzegelbestemmingsplan fietspad Alkmaar – ‘t Woud

Motie 3 door het CDA op 6 maart 2014

Opdracht van de raad

Aan de raad een voorstel ter besluitvorming voor te leggen of het mogelijk is in te gaan op het verzoek van de grondeigenaar van Hoeverweg 15 de daar gevestigde boeren camping de status van camping te geven en onder welke voorwaarden dat mogelijk zou kunnen.

Stand van zaken:

Betreffende partij kan via de gewone procedure een verzoek indienen tot het verkrijgen van een omgevingsvergunning om een volwaardige camping te mogen realiseren. Het voorstel is om deze motie af te voeren.

20. Vaststellen van het postzegelbestemmingsplan fietspad Alkmaar – ‘t Woud

Motie 4 door D66 en de PvdA op 6 maart 2014

Opdracht van de raad

In overleg te gaan met de Agrarische Natuur Vereniging Water, Land & Dijken om binnen de gemeente Bergen in samenwerking met ondernemers de vereiste compensatie weidevogelleefgebied te realiseren. De raad uiterlijk 1 juni 2014 hierover te informeren.

Stand van zaken

Uw raad heeft besloten het fietspad niet aan te leggen. Het voorstel is om deze motie af te voeren.

21. Voorstel betreft het vaststellen van het transitieplan regio Alkmaar ‘overheveling functiebegeleiding uit de AWBZ naar de Wmo’

Motie 5 door D66 op 6 maart 2014

Opdracht van de raad

Om initiatiefnemers voor een Respijthuis op een ruimhartige wijze te ontvangen, te stimuleren en te ondersteunen en aan te moedigen

om een dergelijk project in samenwerking met Respijthuis Alkmaar te realiseren.

Stand van zaken

In de eerste helft van 2015 komt een voorstel richting de raad.

22. Initiatief voorstel GroenLinks betreft strandpaviljoen Camperduin

Motie 7 door Gemeentebelangen op 6 maart 2014

Opdracht van de raad

Nadat de haalbaarheid en wenselijkheid van de bovenstaande onderdelen is aangetoond, deze voor te leggen aan de raad, en vervolgens op te nemen in een structuurvisie;

Met de belanghebbende ondernemers en participanten in overleg blijven om het strand zo snel en optimaal mogelijk te kunnen inzetten voor onze inwoners en toeristen. En gaat over tot de orde van de dag.

Stand van zaken

Dit is verwerkt in het raadsvoorstel (nov. 2014) tot vaststelling van het ontwerp structuurvisie Camperduin. De structuurvisie wordt in maart 2015 ter vaststelling voorgelegd aan de raad. Het voorstel is om deze motie af te voeren.

23. Opdracht tot aanbesteding van de bouw van een nieuwe brandweerkazerne in Bergen

Motie 3 door KIESLokaal, PvdA, D66, CDA en de VVD op 26 juni 2014

Opdracht van de raad

Actie(s) te nemen om het multifunctioneel gebruik van de diverse ruimten in de brandweerkazerne te bevorderen cq te intensiveren.

De acties en de resultaten hiervan het eerste kwartaal van 2015 aan de raad voor te leggen.

Stand van zaken

De opdracht uit deze motie wordt uitgevoerd en in het eerste kwartaal van 2015 wordt er aan uw raad gerapporteerd.



24. Vaststellen van de nota Integraal Dienstverleningsmodel tot het Sociale Domein BUCH gemeenten

Motie 6 door D66 op 26 juni 2014

Opdracht van de raad

De griffie op zo korte termijn als mogelijk, in samenwerking met de griffies van de andere BUCH-gemeenten, een BUCH-brede (vak)commissie in te stellen die de noodzakelijke kaderstellende en richtinggevende uitspraken voor de onderscheiden gemeenteraden van de BUCH-gemeenten gerapporteerd over de voorbereidt en waarin wordt gerapporteerd over de voortgang van alle zaken de decentralisatie Sociaal Domein betreffende.

Verzoekt de burgemeester, als voorzitter van de raad, toe te zien op een goede bestuurlijke en ambtelijke afstemming.

Stand van zaken

Uw raad heeft hier een opdracht aan de griffie en de burgemeester in haar rol van voorzitter van de raad gegeven. Het verzoek is de motie uit deze rapportage te schrappen omdat hierin de opdrachten voor ons college zijn opgenomen. De motie is ook door de BUCH-griffiers uitgevoerd. Er is een BUCH-klankbordgroep ingesteld met vertegenwoordigers vanuit de afzonderlijke gemeenteraden. Het voorstel is om deze motie af te voeren.

25. Vaststellen van de nota Integraal Dienstverleningsmodel tot het Sociale Domein BUCH gemeenten

Motie 7 door D66 op 26 juni 2014

Opdracht van de raad

Een inkoopbeleidsplan 2016 in BUCH verband op te stellen waar in de volgende kwaliteitskaders in ieder geval vorm te geven / verder uit te werken:

1. Per zorgaanbieder (contractpartner) wordt er gewerkt met concrete kwaliteit/prestatie afspraken en niet op basis van producten.
2. Het is inzichtelijk wat bij de inkoop van zorg concreet wordt verstaan onder kwaliteit. Per contractpartner is de zorgkwaliteit helder en meetbaar gedefinieerd.

3. Bij de inkoop van zorg dienen in contracten de volgende zaken gedefinieerd te worden per doelgroep: zorgkwaliteit, begrenzing van zorgtijd en zorgbudget zogenaamde "bulk" contracten moeten vermeden worden.

Waar speciale vakinhoudelijke expertise benodigd is moet deze worden ingeschakeld.

4. De uitvoering en bewaking van contractafspraken met zorgaanbieders is transparant en permanent door gemeente te monitoren en bij te stellen.

De methodische en aanpak stelt de gemeente in staat om minimaal de volgende zaken te kunnen realiseren, te monitoren en periodiek in overzichten aan de Raad te kunnen rapporteren:

- het realiseren van directe online doorgeleiding van cliënten vanuit de intake naar de juiste zorgpartij in het veld;
- het monitoren van de wachtlijstomvang van aangesloten zorgaanbieders met wie gemeente een contract heeft;
- het monitoren van de tijd tussen overdracht client en start van de ondersteuning ;
- het nakomen / bewaken van afgesproken kwaliteitsvensters. Van alle contractpartners zijn kwalitatieve en kwantitatieve resultaat overzichten permanent beschikbaar;
- objectieve cliënttevredenheid monitoring.

5. De wettelijke regels voor privacy zijn operationeel gedefinieerd en gegarandeerd. Vastgelegd is wie welke informatie kan en mag inzien en wie niet. De digitale (beveiligde) overdracht van zorggegevens verloopt volgens de wettelijk vastgestelde kaders.

6. Er wordt geïnvesteerd in preventie. Het vroeg signaleren gebeurt zoveel mogelijk op lokaal niveau: in de wijken en kernen. De wijkteams en het maatschappelijk middenveld krijgen hierbij een centrale rol.

7. De kwaliteit om tbv een intake een juiste diagnose voor passende ondersteuning te kunnen stellen is gegarandeerd.



Ook ten aanzien van niet zichtbare meervoudige (bijvoorbeeld psychiatrische) complexiteit.

8. De projectleider decentralisaties in september 2014 aan de raad te laten rapporteren hoe het tijdspad voor de in deze motie genoemde elementen eruit ziet.

Stand van zaken

De inkoop voor 2014 is geregeld op basis van continuering van de Bestaande zorg. In 2015 wordt nadere invulling gegeven aan deze motie

26. Perspectiefnota 2015 als uitgangspunt voor de programma-begroting

Amendement A door Gemeentebelangen op 1 juli 2014

Opdracht van de raad

Als de raad besluit de PN 'vast te stellen' kan de raad geen 'actuele of noodzakelijke' wijzigingen meer doorvoeren bij de begroting.

Vanaf 2008 tot en met de PN 2012 is er als volgt besloten:

Altijd: De in de Perspectiefnota xxxx opgenomen autonome

ontwikkelingen inclusief de kapitaallasten van de herijking en nieuwe investering

vast te stellen en deze middels bijgevoegde begrotingswijziging

te verwerken. En indien het zich voordoet, **akkoord te gaan** met de dotaties en onttrekkingen aan de reserves.

Vervolgens:

Het college op te dragen de Perspectiefnota 20xx als uitgangspunt te nemen voor het

opstellen van de meerjarenbegroting 20xx-20(x+3); De PN 2013 is niet verschenen

toe zijn de bezuinigingsvoorstellen als kader vastgesteld voor de meerjarenbegroting

2013-2016. Bij de PN 2014 is voor het eerst besloten de PN inclusief paragrafen en

bijlagen, vast te stellen; en het college op te dragen de Perspectiefnota 2014 als

uitgangspunt te nemen voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2014-2017.

Bij de PN 2015 wordt alleen nog maar besloten de PN inclusief paragrafen en bijlagen vast te stellen.

Voor meer beleidsruimte voor de raad keren we terug naar de oude besluitvorming.

Stand van zaken

De werkwijze is aangepast conform het amendement. Het voorstel is om

dit amendement af te voeren.

27. Vreemd aan de orde – afwikkeling verkeer naar de kust

Motie 2 door de fracties KIES Lokaal, CDA, D66 en PvdA op 1 juli 2014

Opdracht van de raad

Om zo spoedig mogelijk in gesprek te gaan met het college van de gemeente Heiloo om concrete afspraken te maken en/of met uitvoeringsvoorstellen te komen over de verkeersafwikkeling van het verkeer vanuit Heiloo richting kust.

Stand van Zaken

Het college is in overleg met het college van Heiloo en de gemeente participeert mee in onderzoek naar verkeerseffecten komst aftakking A9.

28. Vreemd aan de orde – verplaatsing 22 strandpaviljoens voor duinaangroei

Motie 2 door de CDA op 1 juli 2014

Opdracht van de raad

De provincie Noord-Holland te bewegen om een deel van het resterende bedrag vanuit het 'Uitvoeringsprogramma kust' in te zetten om de verplaatsing van de strandpaviljoens langs de Noord-Hollandse kust te bekostigen en hierdoor de kust de impuls te geven die zij verdient. In overleg treden met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier over de noodzaak van het benodigd aantal meters dat de paviljoens van de duinvoet moeten komen te staan.

Stand van zaken

Het verplaatsen van de paviljoens valt niet binnen de subsidie-criteria van Uitvoeringsprogramma Kust. Deze zijn bedoeld voor het bevorderen van extra ruimtelijke kwaliteit bij lopende dijk/kustversterkingen. Verplaatsing van strandpaviljoens valt hier niet onder.

Het overleg met het Hoogheemraadschap (HHNK) over de verplaatsing loopt nog steeds. Er is een gesprek tussen de pavil-



joenhouders en het HHNK of er beroep kan worden gedaan op nadeelcompensatie regeling van het HHNK. Begin maart is er bijeenkomst waarin het HHNK uitlegt waarop zij het verplaatsen baseert.

29. Zienswijze Veiligheidsregio

Amendement C door D66, KIES Lokaal, VVD, CDA, Gemeentebelangen en PvdA op 25 september 2014

Opdracht van de raad

De zienswijze met de hierna volgende opdrachten/punten aan te vullen:

Om op de kortst mogelijke termijn concrete en structurele invulling te geven aan de bezuinigingsopdracht van 3,3 miljoen euro;

De begrotingen in de jaren volgend op 2015 een volume te laten zien van 41,3 miljoen zonder de additionele bezuinigingsdoelstelling als nu voorzien;

Een nader bezuinigingsvoorstel uit te werken ter hoogte van 10 procent van de begroting en dit voorstel tijdig voor besluitvorming aan te bieden zodat het voorstel in de begroting van 2016 kan worden gerealiseerd;

Ten behoeve van de behandeling van de perspectiefnota, deelnemende gemeenten een op reële conditie en vervangingsplanning gebaseerd investeringsbegroting te presenteren;

Aan te geven in welke mate de benoemde risico's kunnen worden voorkomen en hoe de gevolgen daarvan afgedekt of beheersbaar kunnen worden gemaakt.

Stand van zaken

In de vergadering van het Algemeen Bestuur Veiligheidsregio (AB NHN) van 3 oktober 2014 zijn de amendementen van diverse gemeenten overgenomen en is besloten om in totaal € 7,4

miljoen op de begroting 2015 te bezuinigen. Na deze vergadering is een commissie bezuinigingen geformeerd die de uitwerking/gevolgen van deze bezuinigingsvoorstellen presenteert. Een voorgenomen besluit over de uitwerking van de bezuinigingsvoorstellen wordt op 27 maart 2015 voorgelegd aan het Algemeen Bestuur VRNHN. De burgemeester heeft de raad op 12 februari 2015 geïnformeerd over het proces rondom de bezuinigingsvoorstellen.

30. Ontwikkelingsvisie Mooi Bergen

Motie 5 door de VVD op 25 september 2014

Opdracht van de raad

Om de Brink zoals ingetekend in het oorspronkelijke plan van Aad Trompert binnen deze ontwikkelvisie in ere te herstellen, ook als dit ten koste gaat van het door het college geprojecteerde aantal vierkante meter winkeloppervlak op de Harmonielocatie.

Stand van zaken

Verwerkt in het raadsvoorstel voor 29 januari 2015. Het voorstel is om deze motie af te voeren.

31. Ontwikkelvisie Mooi Bergen

Motie 7 door de Gemeentebelangen op 25 september 2014

Opdracht van de raad

- Binnen zes maanden aan de raad een rapport te overleggen met een 'second opinion' waarin de gevolgen van de 'Ontwikkelingsvisie Mooi Bergen' worden getoetst.

De kosten hiervan op te nemen in de grondexploitatie

Stand van zaken

Verwerkt in het raadsvoorstel voor 29 januari 2015. Het voorstel is om deze motie af te voeren.



32. Ambitieniveau Veiligheidsregio

Motie 8 door de KIES Lokaal, D66, CDA, PvdA, VVD op 25 september 2014

Opdracht van de raad

Om aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio voor te stellen om:

- Zowel de financiële gevolgen als de gevolgen voor de veiligheid in kaart te brengen als de Veiligheidsregio NHN het ambitieniveau naar beneden bijstelt om een van de 15 veiligste regio's van Nederland te zijn;
- Expliciet de ontwikkeling van het loongebouw als onderdeel van de bezuinigingen mee te nemen hierbij aangetekend dat er een voorbeeldfunctie namens het MT van de Veiligheidsregio dient uit te gaan;
- Alle andere gemeenten die meedoen aan de GR van de resultaten van deze motie op de hoogte te stellen.

Stand van zaken

In de uitwerking die de werkgroep bezuinigingen van de VRNHN aan het opstellen is (onder amendement 'Zienwijze Veiligheidsregio'), worden ook de gevolgen van het ambitieniveau meegenomen. Met de bezuinigingen van 2011 tot heden zijn de taken van de veiligheidsregio al tot het wettelijk minimum qua brandweezorg teruggebracht. Het is de vraag of het mogelijk en wenselijk is om deze taken nog verder terug te brengen zonder dat de brandweerbasiszorg een negatief effect hebben op de inwoners. Denk daarbij aan de aanrijtijden bij brand en voldoende mens- en materiaalkracht om op te kunnen treden.

33. Project Fietspad 't Woud-Alkmaar stoppen

Motie 7a door de KIES Lokaal, D66, VVD en Gemeentebelangen op 25 september 2014

Opdracht van de raad

Het project fietspad 't Woud-Alkmaar te stoppen en de raad op korte termijn informeren over de (financiële) consequenties.

Stand van zaken

We streven ernaar begin 2015 met een overzicht te komen. Deze is nog niet gereed omdat wij nog niet alle gegevens hebben verkregen van Alkmaar.

34. Millennium Campagne

Amendement E door de Gemeentebelangen op 30 oktober 2014

Opdracht van de raad

15.000 euro beschikbaar stellen voor de afronding van de campagne Millennium gemeente ten laste van het begrotingssaldo.

Stand van zaken

Op p. 4 van de begroting 2015-2018 is het extra budget voor 2015 (€ 15.000) voor de Millennium Campagne opgenomen. Het voorstel is daarom dit amendement af te voeren.

35. Minder verhoging toeristenbelasting

Amendement C door de KIES Lokaal, D66, CDA en PvdA op 30 oktober 2014

Opdracht van de raad

Bij beslispunt 2 de volgende wijziging aan te brengen

7.1 Toeristenbelasting € 1,75

126 N 128 N 131 N 134 N

7.1 Meeropbrengst Toeristenbelasting controlemaatregelen

0 V 128 V 131 V 134 V

Toevoegen nieuwe posten

5.4 geen fietspad 't Woud

38 V

4.7 Verlaging kosten handhaving parkeren

60 V

Sub- 28 N 0 0 0

totaal

Dit ten laste van het begrotingssaldo brengen, wat dan uitkomt op:

234 V 65 V 360 V 528 V



De hierbij behorende verordeningen hierop aanpassen.

Stand van zaken

N.a.v. dit amendement is direct een overeenkomstige begrotingswijziging opgesteld, ondertekend en verwerkt in de definitieve begroting 2015-2018. Het voorstel is dit amendement af te voeren.

36. Opknappen locaties in de kernen

Motie 1 door de KIES Lokaal op 30 oktober 2014

Opdracht van de raad

Gezamenlijk met de wijkverenigingen locaties in kaart brengen die aan een opknapbeurt toe zijn en hiervoor een deel van de bestemmingsreserve van € 20.000 te gebruiken en hierna de raad te informeren over de locaties en plan van aanpak.

Stand van zaken

In januari gaat er een e-mail uit naar alle wijkverenigingen met het verzoek om locaties die hiervoor in aanmerking komen te inventariseren en voor 1 februari aan de wijkcoördinatoren door te geven. Naar aanleiding van die input, wordt een selectie gemaakt en wordt een plan van aanpak opgesteld. In april wordt de raad nader geïnformeerd over de voortgang.

37. Onderhoud fundamente Slot Egmond aan den Hoef

Motie 2 door de GroenLinks en Gemeentebelangen op 30 oktober 2014

Opdracht van de raad

Over te gaan tot uitvoering van het onderhoud aan de fundamente en haar besluit van 2 september 2014 te heroverwegen.

Stand van Zaken

In 2015 start de gemeente met de restauratie van de fundamente van de slotruïne. Zodra de vergunningen zijn verleend en het weer het toelaat wordt begonnen met de werkzaamheden. Voorstel is om deze motie af te voeren.

38. Onderschrijven wijkgericht werken

Motie 3 door de VVD en Gemeentebelangen op 30 oktober 2014

Opdracht van de raad

Om per direct in contact te treden met de Dorpsraad Bergen aan Zee om de (bestuurlijke) toezegging die is gedaan, het dorpsplan in de vorm van een convenant, invulling te geven en te ondertekenen.

Stand van zaken

Er is direct contact opgenomen met de dorpsraad Bergen aan Zee. De afspraak is gemaakt om aan het huidige concept dorpsplan een uitvoeringsplan toe te voegen met concrete acties, tijdsplanning en kosten. De gemeente werkt momenteel aan een voorstel voor dit uitvoeringsplan. Naar verwachting ligt er een convenant ter ondertekening klaar in maart/april.

39. Structuurvisie Camperduin Verkeer en Vervoer

Motie 3 door de PvdA, KIES Lokaal en D66 op 6 november 2014

Opdracht van de raad

Bij provincie kenbaar maken dat voor het onderdeel Verkeer en Vervoer in de SV Camperduin op dit moment, november 2014, nog geen concrete onderbouwde maatregelen zijn te bepalen.

Daarbij onder meer aan te geven dat,

- De gemeenteraad van de gemeente Bergen op basis van door de gemeente op te starten monitoring de werkelijke effecten op het autoverkeer wil onderzoeken.
- De gemeenteraad op een later te bepalen tijdstip mogelijk alsnog een verzoek zal doen voor een bijdrage in het kader van de *Uitvoeringsregeling subsidie ruimtelijke kwaliteit HBPZ* voor aanvullende verkeersmaatregelen.
- De gemeenteraad rekent op een positief antwoord op dit verzoek voor het eventueel later indienen van het verzoek voor een bijdragen uit de *Uitvoeringsregeling HBPZ* voor het onderdeel *Verkeer en Vervoer*.

De gemeenteraad een afschrift te sturen van het verzoek aan de provincie Noord-Holland.



Stand van zaken

De inhoud van de motie is verwerkt in een gemotiveerde subsidieaanvraag voor de verkeerslussen. Bij besluit van 6 januari 2015 is dit door GS afgewezen. Ons college treedt hierover in contact met provincie.

40. Speelwrek strand Camperduin

Motie 4 door KIES Lokaal, CDA PvdA, Gemeentebelangen en D66 op 6 november 2014

Opdracht van de raad

Een bijdrage te leveren aan de realisatie van een speelwrek in de openbare ruimte (op het strand) ter hoogte van 25 procent van het investeringsbedrag dat de ondernemers na aftrek van eventuele subsidiëring bijdragen, met een maximum van 10.000 euro en dit te dekken door een uitname uit het toerisme- en innovatiefonds.

Met de gezamenlijke ondernemers een overeenkomst uit te werken die de gemeente geheel vrijwaart van onderhoud, schoonmaken, aansprakelijkheid en eventuele kosten en inspanningen die verband houden met seizoensgebonden verplaatsing/verwijdering en opslag.

Stand van zaken

De uitvoering van de motie wacht op het initiatief van de ondernemers om het speelwrek aan te schaffen. Als de ondernemers zich melden voor een gemeentelijke bijdrage tot het bedrag dat door de gemeenteraad is genoemd, zal dit onder de voorwaarden die ook in de motie zijn genoemd beschikbaar worden gesteld. In dit geval ontstaat er alleen een eenmalige financiële relatie ten behoeve van de overdracht van de bijdrage.

41. Sportactiviteitencentrum en strand Hargen aan Zee

Amendement A door D66, PvdA, KIES Lokaal, CDA op 6 november 2014

Opdracht van de raad

In het document Structuurvisie Camperduin onder punt 6.3 (pag. 42) de genoemde 250 m² **te wijzigingen** in 750m² en **toe te voegen** dat een *dakterras maximaal 250m² mag bedragen*.

In de tekst **toevoegen**, zodanig aan te passen dat:

Een tweede sportactiviteitencentrum ook op het strand van Hargen aan Zee mogelijk is, onder dezelfde voorwaarden en eisen als bij Camperduin.

Een activiteitencentrum gevestigd is op de zonering Activiteitenstrand conform de strandnota.

Kaart in de ontwerp structuurvisie Camperduin aanpassen. De locatie met 'S' aangeduid aan de noordzijde van de strandopgang Camperduin op de kaart bij hoofdstuk 5 vervalt.

Zie de bijlage met een gewijzigd tekstvoorstel voor par. 6.3 na amendering.

Stand van zaken

Dit is verwerkt in het raadsvoorstel (nov. 2014) tot vaststelling van het ontwerp structuurvisie Camperduin en in de inspraak gebracht. Naar aanleiding van de inspraak op de structuurvisie heeft ons college anders besloten. De structuurvisie wordt in maart 2015 ter vaststelling voorgelegd aan de raad.

42. Landschap Noord-Holland

Motie 1 door Gemeentebelangen op 6 november 2014

Opdracht van de raad

De bezorgdheid over de dreigende beëindiging van de subsidie voor Landschap Noord-Holland over te brengen aan de colleges van Gedeputeerde en Provinciale Staten van Noord-Holland en tevens een afschrift van deze motie te doen toekomen aan de colleges en gemeenteraden binnen de regio Alkmaar en het BUCH-samenwerkingsgebied.

Stand van zaken

De opdracht is uitgevoerd. Het voorstel is deze motie af te voeren.



Bijlage 5. Lijst van afkortingen

Afkorting:	Verklaring
3D's	3 decentralisaties Jeugdzorg Participatiewet en WMO
ABS	Afval brengstation
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BAG	Wet Basisregistraties Adressen en Gebouwen
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie Personen
BTW	Belasting (over de toegevoegde) waarde
BUCH-gemeenten	Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo
BUIG	Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CAR	Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling
CCK	Commissie Cultuurhistorische Kwaliteit
CIZ	Centrum indicatiestelling zorg
CPB	Centraal Plan Bureau
CPI	Consumenten prijsindex
CPO	Collectief Particulier Opdrachtgeverschap
DHW	Drank en Horecawet
DMS	Document Management Systeem
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EMU	Europese Monetaire Unie

Afkorting:	Verklaring
EMU-saldo	Het EMU-saldo is het totaal aan inkomsten min de uitgaven van de Rijksoverheid, sociale fondsen en lokale overheden. Hierbij zitten ook inkomsten en uitgaven met een kapitaalkarakter, zoals aan- en verkopen van grond, investeringen, investeringsbijdragen en opbrengsten uit de verkoop van gas. Financiële transacties, zoals de verkoop van deelnemingen of kredietverstrekking, worden niet als inkomsten of uitgaven gezien.
FCL	File Cryptor Lite, in gewoon taalgebruik "grootboek-rekening"
GBA	Gemeentelijke Basis Administratie
GHOR	Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen
GR	Gemeenschappelijke regeling
HAL gemeenten	Heerhugowaard, Alkmaar en Langedijk
HBPZ	Hondsbossche en Pettemer Zeewering
Hh	Hulp bij het huishouden
HHNK	Hoogheemraadschap
HOF	Wet houdbare overheidfinanciën
HVC	Huisvuilcentrale Alkmaar
I/S	Incidenteel of structureel
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IHP	Integraal Huisvestingsplan
i-NUP	Implementatieagenda voor het Nationaal Uitvoeringsprogramma Dienstverlening en E-overheid
Inv	Investeringen
IPO	Interprovinciaal overleg



Afkorting:	Verklaring
KCC	Klant Contact Centrum
LOP	Landschaps Ontwikkelings Plan
LVBGT	Landelijke Voorziening Basis Registratie Grootschalige Topografie
Mln.	Miljoen
MT	Managementteam
NUP	Nationaal uitvoeringsprogramma dienstverlening en e-overheid
OZB	Onroerende-zaakbelasting
PORA	PortefeuillehoudersOverleg Regio Alkmaar
PPN	Perspectief Nota
RNI	Registratie Niet Ingezetene
RTA	Regionaal Transitie Arrangement
RUD	Regionale uitvoeringsdienst
UvW	Unie van Waterschappen
UWO	Uitwerkingsovereenkomst
V/N	Voordeel / Nadeel
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VR NHN	Veiligheidsregio Noord Holland Noord
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNK	Werkvoorzieningschap Noord-Kennemerland
WOZ	Wet Waardering Onroerende Zaken
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
Wwb	Wet werk en bijstand
ZZP	Zorgzwaartepaketten

