



Jaarstukken 2020 v3

INHOUD

1A. Inwoners en bestuur	9
1B. Samen leven	11
1C. Kerngericht en ondersteunend	19
1D. Een veilige gemeente	21
2A. Cultuur, recreatie en toerisme	25
2B. Economische vitaliteit	28
2C. Een bereikbare gemeente	30
3A. Wonen en leefomgeving	34
3B. Duurzaamheid en milieu	38
3C. Beheer en onderhoud	42
4. Een financieel gezonde gemeente	45
Paragraaf A: Lokale heffingen	49
Paragraaf B: Weerstandsvermogen & risicomanagement	56
Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen	60
Paragraaf D: Financiering	64
Paragraaf E: Bedrijfsvoering	67
Paragraaf F: Verbonden partijen	68
Paragraaf G: Grondbeleid	88
Paragraaf H: Corona	91

4.1 Balans per 31 december 2020.....	95
4.2 Overzicht van baten en lasten over 2020	97
4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	99
4.4 Toelichting op de balans	105
4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2020/WNT	113
4.6 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	115
BIJLAGE 1: SISA	119
BIJLAGE 2: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD	123
BIJLAGE 3: OVERZICHT VERLEENDE SUBSIDIES	125
BIJLAGE 4: CONTROLEVERKLARING	126



INLEIDING

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2020. In de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid.

Jaarverslag

In het jaarverslag gaan we aan de hand van de 3W-vragen (Wat hebben we bereikt?, Wat hebben we daarvoor gedaan? en Wat heeft het gekost?) in op hetgeen is bereikt en tegen welke kosten. Technisch gezien vormen deze stukken het sluitstuk van de Planning & Control cyclus van het verslagjaar.

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

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

-  Geen afwijkingen, conform planning. Budget is afdoende of er is geen geld mee gemoeid.
-  Afwijking in beleidsdoel of planning. Budgettaire afwijking. College stuurt bij.
-  Beleidsdoelstelling wordt niet ingevuld, structurele afwijking planning, financiën zijn ontoereikend.

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

Hierdoor wordt antwoord gegeven op de vragen:

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

Jaarrekening

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

De jaarrekeningcijfers worden steeds vergeleken met de laatst vastgestelde begroting.

Financiën

Begrotingssaldo 2020	-1.604.000
Saldo afwijkingen jaarrekening	1.502.000
Resultaat 2020	-102.000
Verzoeken tot resultaatbestemming	
Implementatie digitale parkeervergunningen	43.000
Toerisme Marketing en Gastheerschap	42.000
Opstellen kerkenvisie	17.500
Tijdelijke verkeersmaatregelen Bergen Oost	280.000
Taskforce wonen	52.000
Omgevingswet invoeringskosten	29.000
BUCH vraagt opnieuw beschikbaar stellen van 2020 naar 2021 € 220.000* 32,38%	72.000
totaal resultaatbestemming	535.500
Totaal na resultaatbestemming	-637.500



1 Saldo afwijkingen jaarrekening

Onderstaand een overzicht van de grootste afwijkingen

Grootste afwijkingen in 2020	Bedrag	Inc.	Struct.
Sociaal domein	726.000	Ja	Ja
Kranenburgh, lagere corona bijdrage 2020	299.000	Ja	Nee
Leges omgevingsvergunningen	461.000	Ja	Nee
Bergen Oost, tijdelijke verkeersoplossing	280.000	Ja	Nee
BUCH lagere bijdrage 2020	175.000	Ja	Nee
Forensenbelasting	158.000	Ja	Ja
Parkeerheffingen	234.000	Ja	Nee
Kosten Scholtenterrein	-280.000	Ja	Nee
Opheffen Grex Mooi Bergen	-565.000	Ja	Nee
Totaal	1.488.000		

2 Resultaatbestemming

Implementatie digitale parkeervergunningen € 43.000,- (N)

De overdracht van de coöperatie was gepland op 1-7-2020 maar werd vertraagd. Door deze vertraging is ook de implementatie van de digitale vergunningen niet in 2020 tot stand gekomen. Bedrag is nodig om dit nu in 2021 te kunnen uitvoeren.

Toerisme Marketing en Gastheerschap € 42.000,- (N)

Het resterende budget uit 2020 was vooral bedoeld voor Marketing en gastheerschap. Door de omstandigheden in dit bijzondere jaar kon een flink deel van het budget Toerisme en Recreatie niet besteed worden aan marketing. De geplande promotiecampagne in het najaar is geannuleerd omdat dit een verkeerd signaal af zou geven. Als het budget meegenomen kan worden naar 2021, is er extra armslag om -als het weer kan- de toeristisch recreatieve sector een extra impuls te geven.

Opstellen kerkenvisie € 17.500,- (N)

Door corona konden er geen bijeenkomsten meer worden gepland. Hierdoor is vertraging ontstaan. Wordt in 2021 weer opgepakt.

Tijdelijke verkeersmaatregelen Bergen Oost € 280.000,- (N)

De voorbereiding is direct gestart en de uitvoering vindt plaats in 2021. De € 300.000,- die door de raad beschikbaar is gesteld voor de tijdelijke herinrichting van het Molenweidje was door de wijze waarop deze beschikbaar is gesteld alleen te benutten in de laatste maanden van 2020. Het restant bedrag ad € 280.000,- is in de eerste maanden van 2021 nodig zoals op 14 januari tijdens de algemene raadscommissie door ons college aan uw raad is aangegeven.

Taskforce wonen € 52.000,- (N)

Betreft het overgebleven bedrag in 2020. Verzocht wordt dit in 2021 beschikbaar te stellen om in te zetten voor het realiseren van de woningbouwopgave.

Omgevingswet invoeringskosten € 29.000,- (N)

Het budget was begin 2019 toegekend voor de periode tot en met 2024. We kunnen het programma nog altijd uitvoeren binnen dit financiële kader. Destijds zijn we tot een raming van de invoeringskosten gekomen inclusief een aantal onzekerheden. Een van de aannames was de verdeling van de kosten over de jaren. In april 2020 werd bekend, dat de invoering van de Omgevingswet met een jaar werd uitgesteld. Om het programma volledig uit te kunnen voeren en dit uitstel en de gevolgen van de coronacrisis op de voortgang op te vangen, blijft het totaal incidenteel budget nodig. Daarom wordt voorgesteld om het in 2020 niet uitgegeven budget grotendeels opnieuw beschikbaar te stellen voor 2021.



BUCH bijdrage van 2020 naar 2021 € 72.000,- (N)

De BUCH verzoekt om een bedrag van € 220.000,- dat niet is uitgegeven in 2020 opnieuw beschikbaar te stellen in 2021.

Betreft aandeel Bergen via verdeelsleutel.

Corona crisis

In maart 2020 heeft Nederland te maken gekregen met de gevolgen van de Coronacrisis. Ook op de gemeenten heeft dit impact. De medewerkers van de werkorganisatie BUCH werken zoveel mogelijk thuis en de dienstverlening is aangepast. Op de website van de gemeenten is een speciaal loket voor inwoners en ondernemers ingericht waarin zij terecht kunnen voor informatie.

In de aparte paragraaf H Corona wordt op hoofdlijnen weergegeven welke financiële effecten de coronacrisis heeft gehad op de financiën van onze gemeente in 2020.

Financiële toelichting per programmaonderdeel

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

Bergen, 25 mei 2021

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

de burgemeester,
dr. J.P. Rehwinkel







Programma 1
Een sociale en vitale gemeente



PROGRAMMA 1. EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE

1A. INWONERS EN BESTUUR

Beleidsverantwoording:

1A Inwoners en Bestuur	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2020
Regio Alkmaar: De zeven colleges van Regio Alkmaar hebben met elkaar stevige ambities bepaald voor Regio Alkmaar, namelijk: - Een sterke, herkenbare regio waar het goed wonen, werken en recreëren is; - Een van de meest aantrekkelijke regio's van Nederland; - Een regio van intensieve samenwerking en gezamenlijk resultaat; een voorbeeld voor anderen; - Een regio die innovatie uitstraalt;	Een door de hele regio gedragen strategische samenwerkingsagenda inclusief concrete project- en uitvoeringsplannen. Met een focus op drie thema's: wonen, bereikbaarheid en energie-innovatie; de focusagenda.	✓	⚠	✓	Het ambtelijke regioteam staat en is onder leiding van de bestuurlijk trekkers op de drie onderdelen aan de slag. De bestuurlijke afstemming nieuwe stijl is opgezet en vindt maandelijks plaats. Op het gebied van wonen en bereikbaarheid liggen er strategische agenda's en wordt langs diverse sporen gebouwd aan de ambities. Er wordt geïnvesteerd in het lobbytraject. Het onderdeel energie-innovatie is nog in uitwerkingsfase. De raden zijn in november middels een eerste raadsinformatiebrief geïnformeerd over de ontwikkelingen. Ook op niet-focuspunten zoals het sociaal domein en economie is inmiddels een werkende vorm gevonden. De financiën voor 2020 zijn binnen budget gebleven. Voor de inhoudelijke verantwoording op de thema's van de focusagenda wordt verwezen naar de programma 2 en 3.
We gaan voor een optimale dienstverlening, inspelend op de landelijke ontwikkelingen en de wensen van de inwoners en ondernemers.	Vanuit het Programma Top Dienstverlener is een notitie Nieuw Tij opgesteld. Een interactiestrategie van vier nauw met elkaar verbonden thema's: Dienstverlening, Communicatie, Participatie en Informatie. We zetten in op high tech en high touch. We digitaliseren waar het kan en zetten in op een gastvrije en open houding van onze medewerkers. Daar waar de inwoners en ondernemers hulp nodig hebben zorgen we voor een vangnet.	✓	✓	⚠	Wat betreft de dienstverlening zijn we de Coronaperiode goed doorgekomen. De balies zijn, weliswaar met diverse maatregelen, open gebleven voor de inwoners. Wel zijn veel huwelijken verplaatst. Het werken op afspraak is versneld ingevoerd i.v.m. Corona. De klanten ervaren het als prettig. Er zijn geen wachttijden en er zijn minder mensen in de publiekshal. Er is een nieuwe Burgerzakenapplicatie geïmplementeerd, nu werken alle vier de gemeenten met Key2Burgerzaken van Centric. Het KCC had afgelopen jaar wel vaker lange wachttijden aan de telefoon i.v.m. technische problemen en meer telefoonverkeer door vragen over Corona en het nieuwe grondstoffenbeleid (afval). De Rekenkamercommissie heeft een onderzoek naar de klachtbehandeling afgerond. De aanbevelingen worden gebruikt om verbeteringen door te voeren. De doorontwikkeling van Nieuw Tij verloopt gestaag. Het BUCH brede scholingstraject de BUCH verwelkomt! is gestart en loopt door in 2021. Uit alle teams worden Hosts getraind om vanuit de principes van het Hostmanship bewust te zijn van je eigen houding in het contact met klanten en wat dat teweeg brengt bij de ander (dat hij/zij zich gezien, begrepen en verrast voelt). De eerste onderdelen van het zaakstelsel, de Fixi app (meldingen openbare ruimte) en het Join klantcontact systeem zijn inmiddels geïmplementeerd. De implementatie van Zaak & Document (archivering) en Bestuurlijke besluitvorming staat in de planning van 2021. Hiervoor is een nieuwe projectleider aangesteld. In december zijn we gestart met een klanttevredenheidsonderzoek na een bezoek aan de balie en we monitoren het gebruik van de websites. Facebook laat nu toch overheden toe tot een business abonnement voor WhatsApp. In 2020 zijn hiervoor de voorbereidingen gestart, samen met de implementatie van live chat en de chatbot op de websites. De 'brandportal', waar sjablonen per gemeente en goede foto's zijn opgenomen, is binnen team Communicatie gelanceerd. We zijn voorzichtig gestart met diverse dashboards waarin we onze data duiden. Er is een actieplan om aan de wet Digitale Toegankelijkheid te voldoen voor onze websites.



Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a	Primitief 2020			Na wijziging 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020					
Baten en lasten	424	2.958	-2.534	438	3.980	-3.542	383	4.059	-3.675	-55	N	-79	N	-134	N
Geheel - Totaal	424	2.958	-2.534	438	3.980	-3.542	383	4.059	-3.675	-55	N	-79	N	-134	N

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 1A (lasten)		
College van B&W	79.000	N
Dit jaar waren er extra incidentele uitgaven. Dit waren: kerstkaart inwoners € 5.000,- (N), vervangen inventaris burgemeesterskamer € 6.000,- (N), afscheid burgemeester € 16.000,- (N), verzekering € 16.000,- (N), advieskosten voor Kranenburgh € 16.000,- (N), extra inzet voor participatie € 9.000,- (N), extra kosten gammastraling archief € 8.000,- (N), overige kleine verschillen € 3.000,- (N).		
Ondersteuning raad	38.000	N
Extra kosten gemeenteoplossingen € 23.000,- (N), foutief begroot € 30.000,- (N), inhuur externe griffier € 15.000,- (V).		
Niet nader verklaarde verschillen	38.000	V
Totaal lasten	79.000	N
Programmaonderdeel 1A (baten)		
Lagere leges APV en huwelijken (Corona)	51.000	N
Door corona is minder leges APV € 14.000,- (N) en minder leges huwelijken € 37.000,- (N) ontvangen.		
Niet nader verklaarde verschillen	4.000	N
Totaal batens	55.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	134.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijkingen	-	-
Totaal lasten	-	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijkingen	-	-
Totaal batens	-	-
Subtotaal mutaties reserves	-	-
Resultaat na bestemming	134.000	N



1B. SAMEN LEVEN

Beleidsverantwoording:

1B Samenleven	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2020
Bijzondere bijstand en gemeentelijk armoedebeleid: Armoede mag geen oorzaak zijn van een sociaal isolement. Inwoners met een laag inkomen en weinig eigen vermogen maken gebruik van regelingen die er voor hen zijn waardoor zij in staat worden gesteld om mee te doen in de maatschappij.	De beleidsregels bijzondere bijstand en schuldhulpverlening worden geactualiseerd.	✓	⚠	✓	De beleidsregels schuldhulpverlening zijn op 4 december 2019 door het college vastgesteld. De beleidsregels schuldhulpverlening zijn inwerking getreden per 1 januari 2020. De beleidsregels bijzondere bijstand zijn nog niet vastgesteld. Het college heeft de Actie-agenda Op weg naar een schuldenvrij Bergen vastgesteld.
	Er wordt een communicatieplan vastgesteld dat inhaakt op de landelijke campagne Kom uit je Schuld.	✓	✓	✓	Gelijktijdig met het vaststellen van de beleidsregels schuldhulpverlening heeft het college ingestemd met een lokale campagne Kom uit je Schuld (o.a. bijeenkomsten organiseren). Door de corona-uitbraak hebben enkele activiteiten (nog) geen doorgang kunnen vinden.
Inburgering. Als de nieuwe Wet inburgering in werking treedt zij wij klaar met de voorbereidingen en bieden wij inburgeringsplichtigen een integraal aanbod aan als gevolg waarvan zij in staat zijn te integreren en participeren. De huidige inburgeraars volgen hun inburgeringstraject in de geest van de nieuwe wet met als resultaat een duurzame integratie en participatie. Dit wordt bereikt door voldoende beheersing van de Nederlandse taal; duurzaam werk en/of het volgen van een beroepsgerichte opleiding. Hierdoor worden wij alvast voorbereid op onze toekomstige regio.	Wij gaan vanaf september 2019 experimenteren met de brede intake en het plan inburgering en participatie (PIP), voor de nieuwe inburgeraars. Dit wordt verplicht onder de nieuwe wet. Hiernaast brengen wij in het 4e kwartaal 2019 de actuele situatie van de huidige inburgeraars ('ondertussengroep') in beeld. op basis van het verkregen beeld stellen wij in het 4e kwartaal 2019 nog een plan van aanpak op. Dit kan bijv. inhouden een aanvullend aanbod gericht op beheersing van de Nederlandse taal en duurzame participatie. De uitvoering van dit plan zal vooral in 2020 plaats vinden. Wat betreft de voorbereidingen voor de inwerkingtreding van de nieuwe wet, ontwikkelen wij zowel in 2019 en 2020 in samenspel tussen inwoners, bestuur (maatschappelijke) organisaties aan een integraal samenhangend aanbod voor de inburgeringsplichtigen.	⚠	⚠	⚠	Inmiddels is de inwerktrading van de nieuwe Wet Inburgering opnieuw met een half jaar vertraagd en doorgeschoven van 1 juli 2021 naar 1 januari 2022. Wat betreft de voorbereidingen op de nieuwe Wet Inburgering is de visie op de nieuwe Wet ontworpen en zijn de leidende uitgangspunten inmiddels (in de regio) vastgesteld. Door de coronamaatregelen kunnen er op dit moment geen fysieke gesprekken gevoerd worden waardoor het experimenteren met de brede intake en het persoonlijk plan inburgering en participatie (PIP), voor de nieuwe inburgeraars, tijdelijk stil staat. Dit geldt ook voor de uitvoering van het eventuele aanvullend aanbod gericht op beheersing van de Nederlandse taal en duurzame participatie voor de inburgeraars die onder het huidige stelsel inburgeren ('de ondertussengroep'). De actuele situatie van de ondertussengroep wordt, totdat het aanvullende aanbod uitgevoerd kan worden, in beeld gebracht door middel van dossieronderzoek. Regionaal gaan we in de tussentijd door met de voorbereidingen voor de nieuwe Wet.



1B Samenleven	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2020
Dienstverlening. We willen de kwaliteit van onze dienstverlening verhogen in het kader van WMO, participatie, schuldhulpverlening en zorg.	We gaan gebruik maken van de resultaten van de cliënt-ervaringsonderzoeken Wmo, jeugdzorg, Participatiewet en schuldhulpverlening. Samen met contractmanagement, beleids- en kwaliteitsmedewerkers doen we voorstellen voor structurele verbeteringen. Daarbij wordt nadrukkelijk de ervaringskennis betrokken.	✓	⚠	✓	Het cliënt ervaringsonderzoek Wmo is in 2020 uitgevoerd en ter kennisname met de gemeenteraad gedeeld. Het cliënt ervaringsonderzoek jeugd had minimale respons, het onderzoek participatiewet heeft vertraging opgelopen en wordt in 2021 uitgevoerd. De resultaten uit de onderzoek geven geen aanleiding tot verbetervoorstellen.
Wvggz/Wzd In veel gevallen is het aanbod niet passend of mensen hebben weinig inzicht in hun eigen zorgsituatie. We willen zorgen voor snellere hulp en ondersteuning die wel als passend wordt ervaren. Escalatie, overlast, geweld en criminaliteit wordt daardoor zo veel mogelijk voorkomen.	Het college van B&W draagt zorg voor het in behandeling nemen van meldingen betreffende personen voor wie de noodzaak tot geestelijke gezondheidszorg zou moeten worden onderzocht, het verrichten van onderzoek naar die noodzaak, het informeren van degene die een melding heeft gedaan en het zo nodig indienen van een aanvraag voor de voorbereiding van een verzoekschrift voor een zorgmachtiging bij de officier van justitie. De uitvoering wordt ondergebracht bij een externe partij (GGD).	✓	✓	✓	De Wvggz (gedwongen behandeling bij psychische stoornis) is geïmplementeerd. De uitvoering van de meldingen en onderzoek van personen en het aanvragen van een zorgmachtiging, is ondergebracht bij de GGD Hollands Noorden. In het kader van de Wet Zorg en Dwang (gedwongen behandeling psychogeriatrische aandoening en verstandelijke handicap) zijn de zorgorganisaties verantwoordelijk voor de aanvragen zorgmachtigingen en niet de gemeente. Acute situaties: De burgemeester geeft de crisismaatregel af in het kader van de Wvggz of een IBS maatregel onder de Wet Zorg en Dwang.
Thuisproject Voorkomen dat mensen in sociaal isolement komen en bevorderen dat ze worden geactiveerd tot deelnemen aan sociale activiteiten, waardoor de daadwerkelijke behoefte aan zorg wordt uitgesteld.	In 2019 is het Thuisproject gestart dat tot en met 2021 doorloopt. Het Thuisproject bestaat uit twee onderdelen: het Thuisbezoek en het Thuishuis. Bij het Thuisbezoek zijn vrijwilligers actief voor alleenstaande ouderen die dreigen te vereenzamen. Het Thuishuis is een kleinschalig, zelfstandig huis voor dezelfde mensen in hun eigen wijk of buurt. Het Thuishuis is een soort studentenhuis voor ouderen.	✓	✓	✓	Het project prolongeren voor 3 jaar (tot en met 2021) waarbij in de tussentijd ook aan de ontwikkeling van een locatie kan worden gewerkt waar een thuishuis gerealiseerd kan worden. In 2020 is het haalbaarheidsonderzoek opgeleverd door de Stichting Thuishuis.



1B Samenleven	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2020
Zelfstandig thuis wonen. We willen dat onze inwoners zo lang als mogelijk zelfstandig thuis blijven wonen.	We investeren in een woonklimaat waarbij zo lang mogelijk zelfstandig thuis wonen centraal staat. De woonbehoefte en de hulp- en ondersteuningsvragen moeten goed bij elkaar aansluiten	✓	✓	✓	In 2020 zijn belangrijke stappen gezet met het regionale Pact over wonen en zorg. Hierbij zijn naast de regiogemeenten ook de woningcorporaties en grootste zorgorganisaties aangesloten. De komende jaren worden hier verder stappen mee gezet. Ondertussen is een aantal projecten voorbereid waarmee de gemeente Bergen naar verwachting op redelijk korte termijn een aantal geclusterde locaties beschikbaar kan krijgen voor zelfstandig wonen. Voor ouderen, maar ook andere doelgroepen, zoals bijvoorbeeld jongeren met een Ggz-achtergrond die zelfstandig kunnen wonen en daardoor de zorginstelling verlaten.
Vliegverkeer We willen de gezondheidsrisico's van vliegverkeer zo veel als mogelijk beperken	We organiseren (een) informatiebijeenkomst(en) in samenwerking met de agrarische sector en doen onderzoek naar de invloed van vliegverkeer op gewasbescherming en naar vliegtuiglawaai.	✓	✓	✓	Om de belangen van de gemeente en de inwoners te behartigen werkt Bergen op dit punt samen in de Bestuurlijke Agenda Schiphol regio Alkmaar-IJmond. De invalshoek is die van het leefklimaat en de gezondheid. De standpunten in de Bestuurlijke Agenda worden uitgedragen in het bestuurlijke overleg in de Omgevingsraad Schiphol (Regioforum) en de Bestuurlijke Regiegroep Schiphol (BRS). Bergen heeft in 2020 een zienswijze op de ontwerp Luchtvaartnota afgegeven waarin is aangesloten bij de zienswijzen van de BRS, Bestuurlijke Agenda Schiphol en Vereniging Dorpsbelangen Egmond-Binnen. Samengevat wordt in de zienswijzen aandacht gevraagd voor de thema's leefkwaliteit, gezondheid en wonen in samenhang met de ontwikkeling van de luchtvaart. Er is geen bijeenkomst georganiseerd.
Jeugd Voor jeugdigen en hun ouders en verzorgers die ondersteuning nodig hebben bij het gezond en veilig opgroeien en opvoeden is voldoende zorgaanbod (waar mogelijk "thuis nabij") beschikbaar. Daarbij ligt de focus op preventie en zijn wachtlijsten geminimaliseerd.	We sluiten contracten af met een grote variatie aan jeugdhulpaanbieders met diverse expertisegebieden. We focussen op preventie door verdere ontwikkeling van sociale teams op dat punt. Middels cijfermatige rapportages presenteert het domein periodiek over volume- en financiële ontwikkelingen op het gebied van jeugdhulp.	✓	✓	✓	Het aantal gecontracteerde jeugdhulpaanbieders is in 2020 verder toegenomen, door de open house inkoopssystematiek die wordt gehanteerd binnen regio Alkmaar. In 2020 heeft de gemeenteraad een presentatie ontvangen over de volume- en financiële ontwikkelingen. De uitgaven op Jeugdhulp stijgen jaarlijks flink. Het college van Bergen heeft de werkorganisatie daarom een bestuursopdracht gegeven om de kosten te beheersen middels een aantal uit te werken maatregelen.
Kwaliteit We willen meer grip op de kwaliteit van geboden ondersteuning door zorgaanbieders (berichtenverkeer en dergelijke) en indicatiestelling derden	In overleg met de regionale Netwerkgroep onderzoeken we de mogelijkheden om gestructureerd in te zoomen op de kwaliteit van zorgaanbieders, naleving van contractuele eisen en opschaling waar nodig. In 2019 is gestart met de pilot toezicht op rechtmatigheid en is de rol van GGD-HN als toezichthouder kwaliteit verbreed.	✓	✓	✓	De pilot is halverwege 2020 afgerond en regionaal is een werkgroep gevormd in verband met de vervolgstappen. Binnen de BUCH is een toezichthouder Wmo/Jeugd ook opgenomen als beheersmaatregel. Er is besloten regionaal een toezichthouder aan te stellen. Voor de BUCH betekent dit 1 Fte. De collegevoorstellen zijn allemaal in januari 2021 behandeld en akkoord bevonden. De werving voor de toezichthouder is inmiddels in gang gezet.
Maatschappelijk vastgoed Efficiënt beheer en exploitatie van het maatschappelijke gemeentelijke vastgoed	We brengen de kosten van het gemeentelijke maatschappelijke vastgoed in beeld en onderzoeken hoe aanbod van en vraag naar maatschappelijk vastgoed structureel op elkaar kunnen worden afgestemd.	✓	⚠	✓	In 2020 is gestart met het in beeld brengen van de kosten van het gemeentelijke vastgoed. Deze wordt begin 2021 aan de wethouder voorgelegd. Door de prioritering die is aangebracht in de Focusagenda1 wordt het voorzieningenbeleid in deze collegeperiode niet meer herzien. In 2020 is daarom de nota 'Op zoek naar geluk 2020-2022, visie op voorzieningen, activiteiten en accommodaties' vastgesteld.



1B Samenleven	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2020
Perspectief op werk De samenwerkende partijen hebben de ambitie om ervoor te zorgen dat iedereen in de regio die kan werken, daadwerkelijk werkt. Ondanks de vele vacatures is er een groep mensen die moeilijk aan het werk komt door psychische problemen of fysieke beperkingen en daarbij extra ondersteuning of omscholing nodig heeft. De samenwerkende partijen in de arbeidsmarktregio hebben in lijn van Perspectief op Werk een regionale uitvoeringsagenda 2019-2020 opgesteld, waarin gezamenlijke doelen en acties benoemd worden waarmee een integrale aanpak ter versterking van de regionale arbeidsmarkt wordt	In de uitvoeringsagenda worden extra inspanningen beschreven om vraag en aanbod efficiënt, effectief en duurzaam met elkaar te verbinden: We brengen de talenten en vaardigheden van werkzoekenden in beeld zodat een juiste match gemaakt kan worden tussen gevraagde competenties en de talenten van het individu. Daarnaast zijn de acties opgenomen voor de aanpak laaggeletterdheid, een leven lang ontwikkelen, duurzame inzetbaarheid en arbeidstoeleiding van kwetsbare jongeren.	✓	✓	✓	De projecten en activiteiten uit de Uitvoeringsagenda 2019-2020 hebben geleid tot concrete resultaten o.a.: • Noord-Holland Noord is één van de drie best scorende arbeidsmarktregio's in het realiseren van extra banen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. • De eerste werkgever is gestart met het concept Open Hiring®. • De pilot Leven Lang Ontwikkelen Platform is gestart. • Ruim 200 werkenden hebben een werkvermogensscan gedaan. • De eerste 15 mensen zijn gestart met een traject voor het behalen van een praktijkverklaring. De eerste 29 jongeren zijn gestart in het Gouden Kans project (maatschappelijke diensttijd); 22 behaalden een certificaat. In het document <i>Resultaten & ambities</i> zijn alle resultaten 2020 opgenomen. In de Algemene Ledenvergadering van 11 december 2020 is de Uitvoeringsagenda 2021 vastgesteld.
Sport en bewegen Sport en bewegen doe je vooral omdat het leuk is. Het is geen opzichzelfstaand doel, maar een middel om een gezonde en vitale gemeente te zijn en escalaties van problemen, en daarmee de inzet van duurdere zorg te voorkomen.	Wij faciliteren een groot deel van de sportverenigingen. Specifiek voor sportstimulatie hebben wij ingetekend op de Brede Impuls Combinatiefuncties (t/m 2022) die onderdeel uitmaakt van het Sportakkoord. Mede vanuit deze impuls worden de vakleerkrachten gymnastiek en de buurtsportcoaches bekostigd. Daarnaast wordt onderzocht of het effectief is om te komen tot een lokaal sportakkoord. Afhankelijk van de gestelde kaders kan dit effect hebben voor 2020 en verder.	✓	✓	✗	*Via de regeling combinatiefuncties is 4,9 fte ingezet op het zeezwemmen, het bieden van kwalitatief bewegingsonderwijs (basisonderwijs) en de buurtsportcoaches. De buurtsportcoaches hebben zich, vooral vanuit hun regisseursfunctie, ingezet om sporten en bewegen te stimuleren en verengingen te ondersteunen. *Via het Samenwerkingsovereenkomst Aangepast Sporten' is voor de inwoners met een beperking en/of chronische aandoening ingezet op ontwikkelingen/behoud van sportaanbod en de toeleiding hiernaartoe. *Voor de jeugdsport(binnen)/het creëren van aanbod voor inwoners met een beperking is er aan sportverenigingen subsidie verstrekt. *Via het jeugdfonds sport en cultuur is sporten mogelijk gemaakt voor kinderen en jongeren binnen gezinnen waar weinig geld is (goedgekeurde aanvragen: 97). *Samen met maatschappelijke partners en sportaanbieders is het lokale sportakkoord opgesteld. Dit akkoord is erop gericht om meer inwoners met plezier te laten sporten en bewegen. *De website www.sportenbewegeninbergen.nl is gelanceerd. Een overzicht van o.a. sportaanbieders, activiteiten, etc. is hierop terug te vinden. Vanuit het Rijk is € 10.000,- minder dan verwacht voor het sportakkoord ontvangen.



Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1b	Primitief 2020			Na wijziging 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020					
Baten en lasten	5.630	26.787	-21.157	13.254	36.560	-23.306	12.030	34.692	-22.662	-1.224	N	1.868	V	644	V
Mutaties reserves	150	157	-7	110	157	-47	110	157	-47	0	-	0	-	0	-
Geheel - Totaal	5.780	26.944	-21.164	13.364	36.717	-23.353	12.140	34.848	-22.708	-1.224	N	1.868	V	644	V

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 1B (lasten)

Gebouw voormalige basisschool De Boswaid

Het gebouw van de voormalige basisschool de Boswaid in Egmond aan den Hoef is sinds medio 2020 niet meer in gebruik als basisschool en teruggegeven in beheer aan de gemeente. Hierdoor dienen de nog openstaande investeringen met betrekking tot het onderwijs te vervallen en nu in één keer te worden afgeschreven. Dit zorgt voor een eenmalige extra afschrijvingslast van **€ 98.000,- (N)**, verder **€ 10.000,- (N)** aan schade door vandalisme.

108.000 N

BVO Adriaan Roland Holtschool

Door corona lagere kosten huur gymzaal en ten onrechte dubbel begroot omdat het bij de Beeck al was begroot i.v.m. vervolgcosten brand **€ 80.000,- (V)**.

80.000 V

Jeugd en opvoedhulp **€ 305.000,- (N)** & Veiligh.,jeugdrecl.,opvang Jeugd **€ 179.000,- (V)**

De totale overschrijding op het jeugdhulpbudget zorg in natura bedraagt **€ 126.000,- (N)**.

126.000 N

Een deel van de overschrijding wordt veroorzaakt door hogere lasten over eerdere jaren van **€ 58.000,- (N)** over 2020 zelf is het nadeel **€ 68.000,- (N)**.

Bijzonder Bijstand

Door de corona uitbraak is er in 2020 minder beroep gedaan op de bijzondere bijstand **€ 119.000,- (V)**. Aangenomen wordt dat dit mogelijk komt door de landelijke en lokale steunmaatregelen. Daarnaast is er eenmalig geen bijdrage aan het Jeugdfonds Sport & Cultuur overgemaakt **€ 90.000 (V)** omdat er bij het fonds nog voldoende gemeentelijke gelden aanwezig waren om de bijdrage voor 2020 uit te financieren.

209.000 V



Gem. armoede- en schuldenbeleid Met ingang van 2020 zijn de beleidsregels schuldhelpverlening geactualiseerd vastgesteld. Hiermee zijn nieuwe voorzieningen beschikbaar gekomen ter voorkoming en bestrijding van schuldenproblematiek. Door de corona uitbraak hebben de inloopspreekuren geldzaken langere tijd niet fysiek kunnen plaatsvinden. Daarnaast ervaren wij dat inwoners en ondernemers, ook in financieel moeilijke tijden, zich nauwelijks melden met schuldhelpverleningsvragen. Het betreft een open einde regeling. Hierdoor is € 44.000,- (V) minder aan trajecten uitgezet. Tevens is er € 39.000,- (V) minder aan kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen geboekt.	83.000	V
Maatwerk voorziening Wmo begeleiding Vanwege de coronacrisis heeft er minder dagbesteding kunnen plaatsvinden.	43.000	V
WMO collectief vervoer Door de corona maatregelen is veel vervoer komen te vervangen, er is afgesproken om de vervoerders te compenseren tot 80% van de gemiddelde vervoerkosten.	15.000	V
Preventief jeugdbeleid De afwijking is het gevolg van de betaling van de niet-begrote bijdrage voor de regionale Jeugd- en Gezinscoach VO vanuit het budget preventief jeugdbeleid.	56.000	N
BUIG (Bijstand, BBZ, IAOW, IAOW) Het voordelige verschil in de uitgaven voor de BUIG is voor het grootste deel te verklaren uit het niet benutten van de budgetten voor de BBZ regeling. Dit is de bijstandsuitkering voor zelfstandige ondernemers waarvan het bedrijf geen inkomsten genereert. Voor levensonderhoud en bedrijfskredieten is respectievelijk € 17.000,- (V) en € 61.000,- (V) minder uitgegeven dan begroot. Een groot deel van de verklaring is waarschijnlijk de TOZO regeling. Zeer waarschijnlijk hebben ondernemers die normaal gesproken een beroep op de BBZ regeling zouden doen nu van de TOZO gebruik gemaakt. Overige kleine verschillen € 9.000,- (V) .	87.000	V
TOZO De TOZO maatregel is budgetneutraal begroot op basis van de voorschotten die van het Rijk zijn ontvangen. Op basis van de werkelijke uitgaven, voor uitkeringen en uitvoeringskosten zijn de bedragen bijgesteld. Baten en lasten samen zijn budgetneutraal.	1.217.000	V
Participatiebudget re-integratie Door de coronamaatregelen zijn er minder re-integratietrajecten ingezet/ingekocht, minder assessments en medische keuringen aangevraagd. De verwachting was als gevolg van corona dat er meer mensen een beroep op bijstand zouden doen en daarmee meer re-integratietrajecten zouden moeten worden ingekocht. De volumestijging in de bijstand is uitgebleven, waarschijnlijk als gevolg van de Tozo regeling en de landelijke financiële steunmaatregelen	53.000	V
Huishoudelijke hulp Het restantbudget schoonmaakondersteuning is € 161.000,- (V) en € 21.000,- (V) op WMO zorg in natura.	178.000	V



Vluchtelingenwerk	53.000	V
Door de coronamaatregelen is de pilot voor het ondersteunen van de groep inburgeringsplichtigen die onder het huidige inburgeringsstelsel vallen de zogenaamde ondertussengroep stil komen te staan waardoor deze middelen niet zijn aangewend € 34.000,- (V) . Daarnaast is € 19.000,- (V) niet besteed onder andere als gevolg van een lagere instroom statushouders in 2020.		
Niet nader verklaarde verschillen	140.000	V
Totaal lasten	1.868.000	V
Programmaonderdeel 1B (baten)		
Molenweidjtje 2, De Beeck	50.000	V
Betreft ontvangen schadevergoeding vanuit de verzekering voor kosten die al in eerdere jaren zijn gemaakt.		
Bijzondere bijstand	65.000	N
Aan debiteurenontvangst is € 36.000,- begroot, werkelijk opgelegd € 1.000,- waardoor € 35.000,- (N) . Verder is er voor € 30.000,- (N) aan buiteninstellingsvordering geweest (dit betreft vrijstellingen voor asielzoekers van betaling van lesgeld en kwijtschelding van restantschuld van gemeentelijke geldlening aan uitkeringsgerechtigden).		
TOZO	1.217.000	N
De TOZO maatregel is budgetneutraal begroot op basis van de voorschotten die van het Rijk zijn ontvangen. Op basis van de werkelijke uitgaven, voor uitkeringen en uitvoeringskosten zijn de bedragen bijgesteld. Baten en lasten samen zijn budgetneutraal.		
Eigen bijdr. Matw. voorz. opv. Wmo	44.000	V
Per 2020 is schoonmaakondersteuning ook onder het abonnementstarief Wmo komen te vallen. De gemeente kon de inkomsten hieruit niet goed inschatten omdat het CAK dit berekent en uitvoert.		
Niet nader verklaarde verschillen	36.000	N
Totaal baten	1.224.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	644.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijkingen	-	-
Totaal lasten	-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijkingen	-	-
Totaal baten	-	
Subtotaal mutaties reserves	-	
Resultaat na bestemming	644.000	V



Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1b	1	Absoluut verzuim	1,3	0	0	0	2,4	2019	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	2	Relatief verzuim	20	27	30	28	26	2019	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	3	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,4	1,6	1,5	0,9	2	2019	%	DUO/Ingrado
1b	4	Niet-sporters	46,1	39,2	41,4	39,8	48,7	2016	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
1b	5	Banen	639,7	448,7	485,6	514,3	792,1	2019	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
1b	6	Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2019	%	CBS Jeugd
1b	7	Netto arbeidsparticipatie	63,8	74,1	70,7	68,6	68,8	2019	%	CBS - Arbeidsdeelname
1b	9	Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	3	3	2	6	2019	%	CBS Jeugd
1b	10	Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	2	1	1	2	2019	%	CBS Jeugd
1b	11	Personen met een bijstandsuitkering	234,2	229,7	204	237,1	459,7	2020	per 10.000 inwoners	CBS - Participatiewet
1b	12	Lopende re-integratievoorzieningen	138,6	111,9	82,6	142,2	202	2020	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS - Participatiewet
1b	13	Jongeren met jeugdhulp	10,5	9,7	8,6	10	12,3	2019	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd
1b	14	Jongeren met jeugdbescherming	0,9	0,9	1	0,3	1,2	2019	%	CBS Jeugd
1b	15	Jongeren met jeugdreclassering	0,3	x	x	x	0,4	2019	%	CBS Jeugd
1b	16	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	600	380	480	470	640	2020	per 10.000 inwoners	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO



1C. KERNGERICHT EN ONDERSTEUNEND

Beleidsverantwoording:

1C Kerngericht en ondersteunend	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Stand van zaken
Inwoners betrekken bij planvorming en beleid Inwoners nemen deel aan planvorming en aan het concretiseren van plannen. Initiatieven vanuit wijken, buurten of kernen worden gestimuleerd en gefaciliteerd. We betrekken inwoners bij vraagstukken op een wijze die aansluit bij de huidige tijd en mogelijkheden. Hierbij doen we recht aan de mogelijkheden van onze inwoners. Dit op basis van het eind 2019 vastgestelde uitvoeringsprogramma burgerparticipatie.	Samen met de raad zijn kaders opgesteld, die richting geven aan de vorm van participatie die ingezet wordt. We hebben een online platform ingericht dat ervoor zorgt dat meningen objectief gepeild worden. We hebben mogelijkheden voor right to challenge en budgetrecht. Onze informatievoorziening is digitaal voor iedereen beschikbaar en van prima kwaliteit. De werkwijze en overlegwijze van de raad is aantrekkelijk en toegankelijk voor raadsleden en inwoners.	✓	✓	✓	In 2020 is gestart met het vormgeven van Participatiebeleid. Er is een online enquête gehouden en er zijn online bijeenkomsten geweest. Hier is een leidraad participatie uit voort gekomen: 'Participatie: Gemeente Bergen NH, Context, visie, beleid, vormen'. We maken actief gebruik van het platform ikdenkmeewerBergen.nl. In coronatijd zijn een aantal participatiebijeenkomsten uitgesteld. Deze zijn alsnog digitaal opgepakt. Hiermee is wel de toegankelijkheid beperkt. Niet iedereen is even digitaal vaardig.



Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1c	Primitief 2020			Na wijziging 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020					
Baten en lasten	0	72	-72	0	72	-72	0	68	-68	0	-	4	V	4	V
Geheel - Totaal	0	72	-72	0	72	-72	0	68	-68	0	-	4	V	4	V

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 1C (lasten)															
Niet nader verklaarde verschillen														4.000	V
Totaal lasten														4.000	V
Programmaonderdeel 1C (baten)															
Geen afwijkingen														-	
Totaal baten														-	
Subtotaal resultaat voor bestemming														4.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)															
Geen afwijkingen														-	-
Totaal lasten														-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)															
Geen afwijkingen														-	-
Totaal baten														-	
Subtotaal mutaties reserves														-	
Resultaat na bestemming														4.000	V



1D. EEN VEILIGE GEMEENTE

Beleidsverantwoording:

1D Een veilige gemeente	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Stand van zaken tweede beleidsrapportage
Verbeteren sociale veiligheid en woonoverlast.	voortzetten samenwerking politie. Toepassen bevoegdheden uit Asowet.	✓	✓	✓	Loopt volgens planning.
Verminderen middelengebruik jeugd	Samen met partners de benodigde interventies realiseren voor jeugdigen, zowel individueel als in groepsverband.	✓	⚠	✓	Het jaar 2020 kende aanzienlijk minder alcohol- en drugsvergiftigingen onder jongeren (12 - 23 jaar) dan in 2019. Er is een duidelijke terugloop in incidenten te zien in de twee kwartalen met verscherpte maatregelen en een stijging tijdens de versoepeling in de zomer. De interventies met scholen, Halt en andere partners zijn uitgesteld vanwege het beperken van fysieke contacten en het sluiten van de scholen.
Wet verplichte GGZ	Samen met partners dragen wij bij aan het beperken van risico's van personen met verward gedrag voor henzelf en de omgeving.	✓	✓	✓	Loopt volgens planning.
Ondermijning	Vergroten bewustwording. Actualisering instrumentarium (Bibob). Vergroten weerbaarheid. Optreden tegen drugsproductie en -handel en uitbuiting. Bewerkstelligen dat betrokken afdelingen structureel aandacht schenken aan de aanpak van mensenhandel.	✓	⚠	✓	De (externe) Bibobcoördinator is inmiddels gestart. Het beleid is geactualiseerd en wordt binnenkort vastgesteld. In het najaar van 2021 vindt een onderzoek weerbaarheid van de interne organisatie plaats. Dit zal bijdragen aan de bewustwording, naast de trainingen die gegeven gaan worden. Tegen drugsproductie en -handel wordt doorlopend opgetreden samen met partners. Onlangs is het Convenant Drugslocaties vastgesteld. Gestart is met de actualisatie van het Damoclesbeleid (regionaal). De Driehoek heeft opdracht gegeven voor het opstellen van een Plan van aanpak Mensenhandel.
Verkeersveiligheid vergroten	Het opstellen van een plan van aanpak voor de top 10 van onveilige verkeerssituaties met als doel het aantal ongevallen in het verkeer reduceren en dodelijke ongevallen voorkomen.	✓	⚠	✓	Door beperkte capaciteit op de afdeling verkeer en het stellen van andere prioriteiten is het in 2020 niet gelukt een Plan van aanpak op te stellen voor de 10 onveilige (fiets) knelpunten (zie ook onder programma 2c).
Cybercrime	Het treffen van preventieve maatregelen gericht op de doelgroepen jeugd en ouderen.	⚠	⚠	✓	In september 2020 is de digitale wijkagent gestart. Hij geeft een belangrijke impuls aan de aanpak van cybercrime. In de Driehoek zijn hierover afspraken gemaakt. De stijging van het aantal meldingen van (internet) fraude in het lokaal criminaliteits- en veiligheidsbeeld zorgt voor urgentie.
Brandveiligheid	Naast repressie wordt de inzet op preventie vergroot. De verantwoordelijkheid bij inwoners en ondernemers inzake brandveiligheid wordt vergroot.	⚠	✓	✓	De woningchecks brandveiligheid lagen goed op schema maar zijn vanwege Corona uitgesteld. De pilot Brandweer 360, onderdeel werving brandweerassistenten, verloopt voor de post Groet succesvol.
Horeca, veilig uitgaan en veilige evenementen.	Samen met partners uitvoering geven aan het horecabeleid met als doel het realiseren van een prettige en veilige sfeer. Aanvragen evenementen integraal en tijdig voorbereiden en leren van evaluaties.	✓	✓	✓	In 2020 hebben de meeste evenementen geen doorgang kunnen vinden vanwege het Coronavirus. Ook voor de horeca is 2020 vanwege de Coronamaatregelen een heel moeilijk jaar geweest. Zij heeft geen bijdrage kunnen leveren aan extra inhuur van toezicht. Het extra toezicht dat is ingehuurd door de gemeente is vooral gericht geweest op het beperken van jeugdoverlast, het in goed banen leiden van de vele bezoekers aan met name de recreatiegebieden en het handhaven van de Coronamaatregelen.



Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1d	Primitief 2020			Na wijziging 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020					
Baten en lasten	57	3.632	-3.575	55	3.451	-3.396	61	3.419	-3.358	6	V	32	V	38	V
Geheel - Totaal	57	3.632	-3.575	55	3.451	-3.396	61	3.419	-3.358	6	V	32	V	38	V

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 1D (lasten)															
Niet nader verklaarde verschillen														32.000	V
Totaal lasten														32.000	V
Programmaonderdeel 1D (baten)															
Niet nader verklaarde verschillen														6.000	V
Totaal baten														6.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming														38.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)															
Geen afwijkingen														-	-
Totaal lasten														-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)															
Geen afwijkingen														-	-
Totaal baten														-	
Subtotaal mutaties reserves														-	
Resultaat na bestemming														38.000	V



Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1d	17	Verwijzingen Halt	88	160	76	87	132	2019	per 10.000 jongeren	Stichting Halt
1d	18	Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,3	0,7	0,3	0,4	2,3	2019	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	19	Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	2,3	1,5	2,8	2,8	4,8	2019	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit
1d	20	Misdrijven - Diefstallen uit woning	2	1,1	2,5	3,2	2,3	2019	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	21	Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	4,3	3,3	5,3	4,7	5,9	2019	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit

Verbonden partijen P1 per programmaonderdeel:

Voor verdere informatie zie paragraaf E Verbonden partijen.

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





Programma 2 Een aantrekkelijke gemeente



PROGRAMMA 2. EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE

2A. CULTUUR, RECREATIE EN TOERISME

Beleidsverantwoording:

2A Cultuur, recreatie en toerisme	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2020
Ontwikkelen van kunst en cultuur in de kernen. Stimuleren van culturele evenementen en publieksactiviteiten.	De Cultuurnota 2016-2019 wordt geëvalueerd en geactualiseerd.	🟡	🟡	🟢	Door de coronacrisis is het participatieproces vertraagd. In november en december is er wel een online enquête geweest en een verdiepingbijeenkomst.
Een eigentijds cultuuraanbod/programming in de gemeente.	Opstellen en verspreiden van gezamenlijke cultuuragenda in overleg met het Cultuurplatform en de VVV.	🟢	🟡	🟢	Door de coronacrisis zijn evenementen afgelast en is alleen in het voorjaar een cultuuragenda verspreid. Daarna is ingezet op online communicatie met films van het Cultuurplatform.
Museum Kranenburgh als centrale publiekstrekker in staat te stellen om landelijke aansprekende tentoonstellingen te organiseren.	De gemeente biedt incidenteel steun voor het organiseren van een grote toonaangevende tentoonstelling.	🟢	🔴	🟢	De coronacrisis heeft geleid tot uitstel van de grote toonaangevende tentoonstelling bij Kranenburgh naar 2021.
Betere conservatie van de kunstcollectie.	Onderzoek doen naar het vestigen en bekostigen van een depot in relatie tot bestaande subsidiëring en exploitatie.	🟢	🟡	🟢	Er is door een extern bureau onderzoek uitgevoerd. De resultaten leiden tot een integraal voorstel met daarin ook de oplossing van het depotvraagstuk. In 2021 wordt dit ter besluitvorming voorgelegd.
Een proactieve en consequente omgang met erfgoed.	Inventariseren van het huidige erfgoed, als ook het in kaart brengen van potentieel waardevolle niet-beschermd panden.	🟡	🟡	🟢	De proactieve omgang met erfgoed is deels op andere wijze ingestoken dan voorzien. 1) Erfgoed is actief betrokken bij de diverse uitvloeiselen van de Omgevingswet; in de eerste plaats de Omgevingsvisie, die kaderstellend is voor toekomstig beleid. 2) Actieve betrokkenheid van Erfgoed heeft geleid tot een bevredigende restauratie van bijv. Slotweg 4-12 Egmond ad Hoef en herbouw van de Nw Westert in Egmond-Bi. 3) Betere voorlichting op onze site helpt monumenteneigenaren straks hun monument in stand te houden en de weg naar de gemeente te vinden (medio feb gereed). 4) Het beschermde erfgoed is geïnventariseerd. De doelstelling van de inventarisatie is vervuld, omdat de inventarisatie samenvalt met verplichtingen in het kader van het in te richten digitale stelsel Omgevingswet (DSO) en het overzetten van publiekrechtelijke beperkingen naar de BRK-PB. 5) Het inventariseren van potentieel waardevolle niet-beschermd panden is nog niet gestart omdat eerst nog de toe te passen selectiecriteria opgesteld moeten worden.
Een toekomstperspectief voor behoud, afstoting of herbestemming voor alle kerkgebouwen (ouder dan 50 jaar) in de gemeente Bergen, inclusief de Ruïnekerk: een integrale kerkenvisie.	Goede relaties opbouwen met kerkeigenaren, kerkbeheerders en kerkleden, door ze nauw te betrekken bij het opstellen van een Bergense kerkenvisie.	🟢	🟡	🟢	In 2020 is een pilotonderzoek naar de exploitabiliteit van de Ruïnekerk afgerond. Deze dient als bouwsteen voor de Kerkenvisie. De start van de gemeentelijke kerkenvisies waar alle kerken in de BUCH-gemeenten voor uitgenodigd worden, is vanwege corona en personele bezetting vertraagd. De mogelijkheid voor bijeenkomsten waren ineens beperkt en de vaardigheid voor digitale equivalenten zijn niet bij alle partijen aanwezig. Inmiddels is bureau COUP gecontracteerd die de opdracht is gegund om medio december een concept van een breed gedragen Kerkenvisie af te leveren. De Kerkenvisie wordt bekostigd vanuit de gelden die via de meicirculaire zijn ontvangen.
Duidelijkheid over de toekomst van de lagune.	Samen met alle betrokken partijen (ondernemers, Rijkswaterstaat, Staatsbosbeheer, Hoogheemraadschap Noord-Kennemerland en eventueel anderen) komen tot een gedragen voorstel over de toekomst van de lagune.	🟢	🟢	🟢	De Lagune blijft in ieder geval de komende vier jaar bestaan. De gemeente gaat het beheer en onderhoud uitvoeren. De afspraken over het beheer en onderhoud van de Lagune zijn vastgelegd in een overeenkomst met gemeente, Rijkswaterstaat, Hoogheemraadschap en Staatsbosbeheer.



2A Cultuur, recreatie en toerisme	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2020
Het strand beter bereikbaar maken door de strandafgangen te verbeteren na verplaatsing van de strandpaviljoens.	Strandpaviljoen Bloeming moet naar het westen verplaatsen. Daarom moet de strandafgang aan de nieuwe situatie worden aangepast.	✓	✗	✓	De aanpassingen aan de strandovergang hebben pas zin wanneer paviljoen bloeming is verplaatst. Omdat de benodigde vergunningen nog niet rond zijn heeft dit vertraging opgelopen.
Het strand van Schoorl aan Zee trekt door zijn bijzondere ligging steeds meer bezoekers. Dit vraagt om een extra voorziening.	Plaatsing van toiletunit op het strand van Schoorl aan Zee.	✓	✓	✓	Er zijn extra toiletunits geplaatst.
Het verbeteren van de toegang voor hulpdiensten en voorkomen van onderstuiving van de toegang en fietsenstalling.	De strandtoegang verbreden en verhard en de fietsenstalling verbeteren.	✓	✓	✓	De strandtoegang tot het strand van Schoorl aan Zee is verbreed en de fietsenstalling daarop is verbeterd.
In 2020 loopt het contract voor het schoonmaken van het strand af. Er moet een nieuw schoonmaakcontract worden afgesloten, dit wordt Europees aanbesteed.	Samen met de strandondernemers is een programma van eisen opgesteld voor een nieuw onderhoudscontract voor het schoon houden van het strand.	✓	✓	✓	De aanbesteding loopt. Het proces ligt op schema.
Meer bekendheid aanbod gemeente Bergen, vooral in de regio en buiten het hoofdseizoen. Goede ontvangst en informatie aan bezoekers en inwoners.	Er wordt uitvoering gegeven aan een plan dat samen met de ondernemersverenigingen wordt opgesteld om de marketing en het gastheerschap voor de hele gemeente vorm te geven.	✓	⚠	✓	Dit traject heeft even stil gelegen i.v.m. de coronacrisis. In het najaar 2020 is we dit weer opgepakt. Er is in 2020 een Europese aanbesteding gehouden voor een raamovereenkomst met een marketingbureau. Vanuit de Taskforces in het kader van de coronacrisis zijn diverse marketingactiviteiten gestart.
Een duidelijker profiel van de Regio Alkmaar binnen de destinatie Holland boven Amsterdam. Ondernemers binnen de regio met elkaar verbinden en de bekendheid van het aanbod vergroten.	Uitvoering geven aan de regionaal te bepalen onderwerpen uit de evaluatie van de toeristische Visie Regio Alkmaar.	✓	✓	✓	Het Toeristisch Kennisnetwerk wordt steeds verder uitgebreid. Er zijn diverse (digitale) bijeenkomsten georganiseerd. In het kader van de coronacrisis is in de zomer 2020 de microwebsite Ontdekregioalkmaar.nl gelanceerd. Dit is een mooi platform geworden, waar de regio graag mee verder wil. Dit is opgenomen in Toeristisch Recreatief Actieplan 2021 Regio Alkmaar, waarover begin 2021 besluitvorming plaats vindt.
Een gezonde sector met vitale verblijfsaccommodaties.	In regionaal verband wordt een vitaliteitsscan van het bestaande aanbod uitgevoerd en een kwartiermaker aangesteld die met de aanbevelingen die uit de scan komen aan de gang gaat.	✓	✓	✓	De vitaliteitsscans zijn uitgevoerd en de resultaten zijn aangeboden aan de betreffende colleges. Er is regionaal een concept programma Revitaliseren en Excelleren ontwikkeld.
Onderzoeken of het mogelijk is een voorziening voor mountainbikers in Hargen te realiseren, waar men zich kan omkleeden en opfrissen, het toilet kan gebruiken en de fiets kan afspuiten.	Onderzoek naar mogelijke locatie van de voorziening en het opstellen van een raming en een plan van aanpak.	✓	⚠	✓	Wordt in samenhang met andere beleidsvlakken en onderwerpen bekeken, waaronder de mogelijkheid van zonnepanelen, onderhoud parkeerterrein inclusief in- en uitgang en recreatieve voorzieningen. Op dit moment is nog geen concrete oplossing voor voorziening voor mountainbikers. Het onderhoud aan het parkeerterrein is in 2020 uitgevoerd. Dit vormt geen belemmering voor de gewenste overige ontwikkelingen.
Waar mogelijk en nodig, faciliteren van openbare toiletten in de kernen, te starten met Egmond aan Zee.	Realiseren van een openbaar toilet (ook geschikt voor gehandicapten) in de kern Egmond aan Zee in 2020 voor het zomerseizoen. Indien gewenst, uitrollen naar andere kernen.	✓	✗	✓	Er is in 2020 geen geschikte locatie gevonden voor een dergelijke voorziening.



Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
2a	Primitief 2020			Na wijziging 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020					
Baten en lasten	759	2.168	-1.409	768	2.939	-2.171	767	2.498	-1.731	-1	N	441	V	440	V
Mutaties reserves	35	32	3	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	0	-
Geheel - Totaal	794	2.200	-1.406	768	2.939	-2.171	767	2.498	-1.731	-1	N	441	V	440	V

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

Programmaonderdeel 2A (lasten)															
Musea (corona)														299.000	V
Er was en maximale gemeentelijk bijdrage van € 353.320,- opgenomen als bijdrage in het tekort van museum Kranenburgh over 2020. Dit wordt verminderd met bijdragen van derden zoals provincie. Begin januari 2020 is de verwachting dat de gemeentelijke bijdrage over 2020 uitkomt op € 54.000,-. Per saldo € 299.000,- (V) .															
Toerisme en recreatie														75.000	V
Lagere uitgaven doordat activiteiten niet zijn doorgegaan of verschoven in verband met corona € 40.000,- (V) en lagere subsidieverstrekking € 35.000,- (V) .															
Cultuurpres.cultuurprod.cultuurpartic.														54.000	V
Vanwege corona minder uitgegeven aan promotie € 12.000,- (V) , minder coronaondersteuning nodig € 27.000,- (V) , minder subsidie door geen SchoK (Schoorlse Kunst) € 9.000,- (V) en daling jeugdleden verenigingen € 6.000,- (V) .															
Niet nader verklaarde verschillen														13.000	V
Totaal lasten														441.000	V
Programmaonderdeel 2A (baten)															
Niet nader verklaarde verschillen														1.000	N
Totaal baten														1.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming														440.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)															
Geen afwijkingen														-	-
Totaal lasten														-	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)															
Geen afwijkingen														-	-
Totaal baten														-	-
Subtotaal mutaties reserves														-	-
Resultaat na bestemming														440.000	V



2B. ECONOMISCHE VITALITEIT

Beleidsverantwoording:

2B Economische vitaliteit	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2020
Een goede samenwerking tussen ondernemers in Egmond aan Zee.	In samenwerking met de ondernemers kijken naar de haalbaarheid van een BIZ. De gemeente faciliteert, de ondernemers voeren uit.	✓	✓	✓	Het voorstel voor de BIZ in Egmond aan Zee is goedgekeurd door het college en de gemeenteraad.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
2b	Primitief 2020			Na wijziging 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020					
Baten en lasten	218	325	-107	215	804	-588	195	795	-600	-20	N	9	V	-11	N
Mutaties reserves	0	0	0	336	398	-62	336	398	-62	0	V	0	-	0	V
Geheel - Totaal	218	325	-107	551	1.202	-651	531	1.193	-662	-20	N	9	V	-11	N

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 2B (lasten)															
Niet nader verklaarde verschillen														9.000	V
Totaal lasten														9.000	V
Programmaonderdeel 2B (baten)															
Niet nader verklaarde verschillen														20.000	N
Totaal baten														20.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming														11.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)															
Geen afwijkingen														-	-
Totaal lasten														-	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)															
Geen afwijkingen														-	-
Totaal baten														-	-
Subtotaal mutaties reserves														-	-
Resultaat na bestemming														11.000	N



Beleidsindicatoren:

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
2b	22	Func tiemenging	41,4	41,3	39,8	40	53,2	2019	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
2b	23	Vestigingen (van bedrijven)	201,3	111,9	142,4	148,8	151,6	2019	per 1.000 inw. 15 t/m 64jr	LISA



2C. EEN BEREIKBARE GEMEENTE

Beleidsverantwoording:

2C Bereikbaarheid	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2020
Het toekomstbestendig en fietsvriendelijk maken van ons fietsnetwerk.	Verbreden van een aantal fietspaden. Belangrijk knelpunt is de Eeuwigelaan, waar een tweede fietspad aan de zuidzijde wordt gerealiseerd. Het nieuwe fietspad wordt tevens aangesloten op de fietsstraat van de Hoflaan.	✓	⚠	✓	Archeologisch Bureauonderzoek en veldonderzoek gereed, Aerijsberekening gemaakt t.b.v. Wet natuurbescherming, Markconsultatie uitgevoerd m.b.t. inzet elektrisch materieel t.b.v. verlaging stikstofpositie, Eerste fase veldonderzoek habitattypen in kaart gebracht voor passende beoordeling stikstofdepositie, Bebodingsplan afgerond en verkeersbesluit gepubliceerd en verweerschrift opgesteld, Vleermuizenonderzoek boomholten afgerond i.v.m. F & F. Subsidie aangevraagd. NGE onderzoek in gang gezet. Concept Definitief Ontwerp nagenoeg gereed.
	In beeld brengen top 10 onveilige (fiets)knelpunten.	✓	⚠	✓	Door beperkte capaciteit op de verkeersafdeling en andere prioriteiten, is dit punt in 2020 niet verder uitgewerkt.
	Aanleggen van (geleide) verlichting op de doorgaande fietsroutes die momenteel donker en onveilig zijn.	✓	✓	✓	De geleideverlichting is in de as van het provinciale fietspad langs de N510 (Zeeweg) aangebracht. Zeker voor de maanden van het strandseizoen zullen deze lampen een visuele geleiding geven voor de fietsers van en naar Bergen aan Zee.
In gezamenlijkheid met de gemeente Alkmaar, provincie Noord Holland en Rijkswaterstaat aanpakken van het verkeerskundig knelpunt ter plaatse van de N9-Kogendijk	In regioverband realiseren van een fietstunnel en aanpassing van het kruispunt N9-Kogendijk.	✓	⚠	⚠	Door PNH is in 2020 het in het verleden gemaakte ontwerp getoetst aan de nieuwste ontwikkelingen (o.a. de regionale woningbouwopgave) en daarop iets aangepast. Het ontwerp is daarom opnieuw begroot waardoor het verschil tussen de toegezegde bedragen en de benodigde bedragen groter is geworden. Verder heeft PNH een intentieovereenkomst voorbereid voor de realisatie, die uiteindelijk door de participerende partijen Rijk, Provincie, gemeente Bergen en gemeente Alkmaar, moet worden ondertekend. In het door RWS uitgevoerde onderzoek m.b.t. de verkeersveiligheid op de N9 wordt deze locatie genoemd. Dat biedt een extra realisatiekans.
Inzetten op het beperken van de overlast in Egmond-Binnen ten gevolge van de verkeerskundige keuzes rond de aansluiting A9.	Monitoren wat de effecten in Egmond-Binnen zijn van de verkeerskundige keuzes rond de aansluiting A9.	✓	⚠	✓	De telpunten zijn al geruime tijd werkend zowel in Heiloo als in Egmond - Binnen. Er heeft in 2020 geen analyse plaats gevonden; de aansluiting van de A9 is (nog) niet gerealiseerd.
	Herenweg in Egmond-Binnen herinrichten volgens 30km zone richtlijnen en daarmee onaantrekkelijk maken als doorgaande route.	✓	✓	✓	Aanbesteding ingenieursdiensten is afgerond. HB adviesbureau heeft de voorbereiding aangenomen. Inventarisatie bestaande situatie is uitgevoerd. Participatietraject is gestart in november 2020. Overleg geweest met de School (de Windhoek).
Substantiële uitbreiding van het aantal oplaadpunten voor elektrische auto's.	Onderzoeken waar behoefte aan laadpalen is, en verwacht wordt in de komende jaren. Op basis van de uitkomsten worden oplaadpunten gerealiseerd	✓	✓	✓	Tot op heden zijn er 45 openbare laadpalen gerealiseerd in de gemeente. Dit is een verdubbeling van wat er vorig jaar stond. Daarnaast is de plaatsing van nog eens 18 laadpalen in voorbereiding. Deels als uitbreiding van heel druk gebruikte laadpalen (ook tijdens de lockdown) en deels doordat er aanvragen gedaan zijn door bewoners. Om dit proces sneller te laten verlopen en proactief te kunnen plaatsen is in 2020 een Beleidsplan Openbare Laadinfrastructuur voorbereid dat in Q2 2021 voor besluitvorming gereed is.



Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
2c	Primitief 2020			Na wijziging 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020					
Baten en lasten	0	585	-585	0	875	-875	0	804	-804	0	-	71	V	71	V
Geheel - Totaal	0	585	-585	0	875	-875	0	804	-804	0	-	71	V	71	V

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 2C (lasten)															
Parkeervoorziening														107.000	V
De overdracht van alle taken naar de coöperatie was gepland per juli 2020. Dit is vertraagd door uitgestelde besluitvorming. Per 1 november 2020 zijn de toezicht- en handhavingstaken evenals beheer van automaten en geldinning overgedragen. Echter ook de implementatie en digitalisering van parkeervergunningen was in 2020 voorzien. Door het verlaat toetreden tot de coöperatie zijn de vaste kosten voor een lidmaatschap niet in rekening gebracht waardoor € 73.000,- (V). Door deze vertraging is ook de implementatie van de digitale vergunningen niet tot stand gekomen € 43.000,- (V). Overig klein verschillen € 9.000,- (N).															
Verkeersmaatregelen														31.000	N
Extra kosten in verband met corona door inhuur parkeerbegeleiding.															
Niet nader verklaarde verschillen														5.000	N
Totaal lasten														71.000	V
Programmaonderdeel 2C (baten)															
Geen afwijkingen														-	-
Totaal baten														-	
Subtotaal resultaat voor bestemming														71.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)															
Geen afwijkingen														-	-
Totaal lasten														-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)															
Geen afwijkingen														-	-
Totaal baten														-	
Subtotaal mutaties reserves														-	
Resultaat na bestemming														71.000	V



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

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





Programma 3 Een leefbare gemeente



PROGRAMMA 3. EEN LEEFBARE GEMEENTE

3A. WONEN EN LEEFOMGEVING

Beleidsverantwoording:

3a		doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2020
Op 1 januari 2021 treedt de Omgevingswet in werking. In deze wet wordt alle bestaande wetgeving over de fysieke leefomgeving gebundeld, vereenvoudigd en geïntegreerd in één wet met één samenhangend stelsel. Met het programma Omgevingswet wordt de gemeente, samen met de gemeenten Uitgeest, Castricum en Heiloo, voorbereid op de invoering van deze wet.	In 2020 bereiden we de ontwerp omgevingsvisie voor.				De inbreng vanuit inwoners, stakeholders en experts en de analyse van het bestaande beleid is vastgelegd in de notitie Hoofddijnen en opgaven uit de participatie omgevingsvisie gemeente Bergen. Met de vaststelling van deze notitie door de gemeenteraad is de eerste fase afgerond. Vervolgens zijn we gestart met de voorbereidingen van de visie op hoofddijnen. Daarin zoomen we in op de uitkomsten en benoemen we dilemma's, tegenstrijdigheden, kansen, bedreigingen en verdere opgaven. De tweede fase van het proces is gestart in het vierde kwartaal met als doel een gemeenschappelijk beeld te creëren rond de waarden, de opgaven en de gekoppelde acties. Hiervoor zijn digitale bijeenkomsten gehouden voor de verschillende delen van de gemeente, ook is weer een enquête als middel gebruikt om de meningen te peilen. Dit onderdeel wordt afgesloten met een Visie op hoofddijnen in eerste kwartaal 2021. Dit vormt het casco voor de rest van het proces. Dit wordt begin 2021 verder opgewerkt tot het ontwerp van de Omgevingsvisie. Het proces heeft vertraging opgelopen, doordat we onze plannen voor de participatie na het intreden van Corona half maart hebben aangepast. Daardoor was ook het resultaat hiervan pas later beschikbaar. Het projectbudget is grotendeels niet besteed, omdat de organisatie de meeste werkzaamheden zelf heeft uitgevoerd. We stellen voor om een deel van het niet uitgegeven budget in 2021 te gebruiken voor extra ondersteuning bij het opstellen van de (ontwerp) omgevingsvisie, zodat we wel de (ontwerp-) omgevingsvisie in 2021 aan de raad ter besluitvorming voor kunnen leggen.
	Processen, producten en diensten aanpassen aan de eisen van de Omgevingswet. Ketensamenwerking voor elk niveau passend vormgeven. Aansluiten op het Digitale Stelsel Omgevingswet en de zaaksystemen en gemeentelijke administraties aanpassen. Medewerkers opleiden, zodat ze toegerust zijn om volgens de Omgevingswet te handelen. Inzicht krijgen in de gevolgen voor de bedrijfsvoering. Inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties informeren over de Omgevingswet.				Op 1 april 2020 werd bekend, dat de invoering van de Omgevingswet met een jaar werd uitgesteld tot 1 januari 2022. In de 2e beleidsrapportage 2020 is gerapporteerd over de impact van het uitstel op de implementatie van de Omgevingswet in de BUCH-gemeenten. Onze aanpak voor de implementatie is er op gericht eerst de basis op orde te brengen en in te zetten op lokale aspecten. Vervolgens is er meer ruimte voor doorontwikkeling die zou starten op het moment dat de Omgevingswet in werking zou treden (1 januari 2021). Dit is veranderd toen de Omgevingswet werd uitgesteld. We hebben de voorbereidingen onverminderd voort gezet, binnen de kaders zoals door de raden vastgesteld. Een groot deel van de voorbereiding staat namelijk los van de datum van inwerkingtreding. Dit heeft tot gevolg dat de doorontwikkeling niet na, maar voor de inwerkingtreding start. We hebben de extra tijd gebruikt om de gevolgen van de coronacrisis op onze voortgang op te vangen. Daarnaast wordt de extra tijd gebruikt om beter vertrouwd te raken met de nieuwe manier van werken en onze dienstverlening te verbeteren voordat de Omgevingswet in werking treedt. Zoals in de 2e beleidsrapportage 2020 is gemeld, heeft het uitstel van de Omgevingswet impact gehad op de planning van enkele activiteiten. Zo is het moment waarop we inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties informeren over de Omgevingswet verschoven, zodat er niet te veel tijd zit tussen het informeren en de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Ook de planning voor het opleiden van medewerkers is aangepast. Daarna zijn de activiteiten volgens de aangepaste plannen verlopen. De benodigde software voor het aansluiten op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO) is aangeschaft. Voor twee van de drie applicaties is de implementatie afgerond. De implementatie van de VTH software is in uitvoering. Daarmee kunnen we ruim voor de invoeringsdatum aansluiten op het DSO, oefenen en gewend raken aan de software. Daarnaast zijn we gestart met het op orde brengen van data over de fysieke leefomgeving die we komende jaren toegankelijk moeten maken via het DSO. Ook het aanpassen van de processen aan de eisen van de Omgevingswet is afgerond. Door uitstel van de Omgevingswet hebben we meer tijd voor de verdere voorbereidingen en meer tijd om vertrouwd te raken met de nieuwe processen en werkwijzen. Conform het formatieakkoord werken we ondanks het uitstel al in de geest van de Omgevingswet.



3a		doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2020
Het is de ambitie om substantieel meer betaalbare woningen voor jong en oud toe te voegen aan het woningenbestand. Dit betekent voor Bergen dat het bouwtempo omhoog moet, zodat er meer betaalbare woningen worden gerealiseerd om in de behoefte te kunnen voorzien.	Er gaat een Taskforce Wonen aan de slag	✓	✓	✓	Er is een taskforce wonen ingesteld. De taskforce bestaat uit projectleiders, gebiedsregisseurs, beleidsmedewerker wonen, planeconoom en de portefeuillehouder.
	Prestatieafspraken met Kennemer Wonen voor de periode 2021-2024.	✓	✓	✓	In 2020 zijn er Prestatieafspraken gemaakt met Kennemer Wonen, de huurdersorganisaties en de gemeente.
	Invoeren van de Starterslening.	✓	✓	✓	Eind 2020 is de raad voorgelegd om in te stemmen met de verordening Starterslening.
	Regionaal draagt Bergen bij aan de nieuwe Regionale Woonvisie en de regionale woningprogrammering.	✓	⚠	✓	De gemeente Bergen stelt samen met de andere gemeenten in Regio Alkmaar meerdere keren per jaar een nieuwe regionale woningprogrammering op. In 2020 is de Woondeal opgesteld. Een nieuwe regionale woonvisie in de vorm van een Woonakkoord komt in de eerste helft van 2021 gereed.
Integrale benadering van de verschillende initiatieven en projecten rondom de Beek, waaronder zwembad; woningbouw BSV-terrein; toekomst gemeentewerf; uitvaartcentrum; Europese school en Europahal; De Blauwe Reiger	Er wordt invulling gegeven aan de (woningbouw)plannen en initiatieven rondom de Beek en de BSV-locatie.	✓	✓	✓	In 2020 is uitgebreid geparticipeerd met de omgeving en belanghebbenden over de uitgangspunten voor de ontwikkeling van Bergen Oost. Op basis daarvan is een globale structuurvisie opgesteld die in juli is vastgesteld door de gemeenteraad. Op de onderwerpen beeldkwaliteit en verkeersstructuur zijn de plannen daarna één stap verder uitgewerkt in samenspraak met de omgeving. Deze uitwerkingen (addenda op de structuurvisie) zijn in oktober 2020 vastgesteld door de gemeenteraad.
Ontwikkelingen en initiatieven in de kern Schoorl, inclusief Groet en Camperduin, krijgen meer aandacht.	Een actieve rol spelen bij de integrale ontwikkeling en tot bloei brengen van initiatiefplannen in de kernen Schoorl, Groet en Camperduin.	✓	✓	✓	In 2020 zijn verschillende rotte plekken van Schoorl actief opgepakt. Er wordt gewerkt aan de realisatie van sociale woningbouw op verschillende locaties.
De mogelijke realisatie van ontwikkelingen in het plangebied Harmonielocatie worden in het licht van de PAS discussie nader bekeken.	De mogelijke realisatie van ontwikkelingen in het plangebied Harmonielocatie worden in het licht van de PAS discussie nader bekeken.	✓	⚠	✓	De ontwikkeling is losgekoppeld van het integrale Mooi Bergen. Het plan van de ontwikkelaar gaat niet door, de geplande, of andere, supermarkt zal niet worden gerealiseerd. Er zijn in samenspraak met belanghebbenden ruimtelijke randvoorwaarden vastgesteld.
Bij de nieuwbouw van de sporthal zal de sociaal en maatschappelijke functie die de hal heeft worden gecontinueerd.	Bij de aanbesteding van de exploitatie van de sporthal wordt zoveel mogelijk rekening houden met het feit dat de sporthal ook een sociaal maatschappelijke functie heeft.	✓	⚠	⚠	Bij de aanbesteding van de exploitatie van de sporthal wordt zoveel mogelijk rekening houden met het feit dat de nieuwe sporthal naast de sportfunctie ook een sociaal maatschappelijke functie heeft.
Vestiging van een nieuwe fusievereniging in het gebied tussen de Egmonderstraatweg,	De gevolgen van de PAS discussie op deze ontwikkeling worden in kaart gebracht.	✓	⚠	⚠	Het bestemmingsplan is door de gemeenteraad vastgesteld. Tegen de vaststelling van het bestemmingsplan is beroep aangetekend bij de Raad van State
Er is behoefte aan een ruimtelijk uitvoeringskader op basis van de Structuurvisie Bergen aan Zee		✓	⚠	✓	Hotel Nassau AOK getekend, omgevingsvergunning / GRO ter inzage gelegd, waarna zienswijzen zijn ontvangen. Hotel Maurits concept AOK, Monsmare concept AOK, planvorming zo goed als gereed, Nieuw Eyssenstein taxatie grondwaarde te verkopen grond.
Bergen is een mooie gemeente met bijzondere kwaliteiten, zowel ten aanzien van de gebouwde omgeving als de openbare ruimte. Een actuele welstandsnota biedt ruimte om hier als inwoners en bestuurders samen verder vorm aan te geven.	De verouderde welstandsnota uit 2004 wordt geactualiseerd, mede in voorbereiding op de omgevingsvisie.	✓	✓	✓	In 2020 is de welstandsnota geactualiseerd. Besluitvorming hierover vindt plaats in 2021



Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
3a	Primitief 2020			Na wijziging 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020					
Baten en lasten	2.074	5.733	-3.658	1.039	4.242	-3.203	6.591	10.260	-3.669	5.552	V	-6.018	N	-466	N
Mutaties reserves	323	0	323	332	550	-218	628	550	78	296	V	0	-	296	V
Geheel - Totaal	2.397	5.733	-3.336	1.371	4.792	-3.421	7.219	10.810	-3.591	5.848	V	-6.018	N	-170	N

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 3A (lasten)

Ruimtelijke ordening

Taskforce wonen € 52.000,- (V), doordat in de 1e helft van 2020 nog niet helemaal duidelijk was hoe één en ander ingevuld moest worden, is er maar een deel besteed in 2020. Ook moest er personeel geworven worden wat tot vertraging heeft geleid. Impuls Schoorl € 30.000,- (V), in de begroting van 2020 is hier budget voor opgenomen, maar er is geen concrete invulling voor gekomen, overige € 22.000,- (V),

Advies- en onderzoekskosten Scholtenterrein € 280.000 (N), deze kosten waren ten laste van de grex Mooi Bergen geboekt maar worden nu apart verantwoord en in de toekomst mogelijk (deels) verhaald via kostenverhaal.

Kadastrale informatie

Er hebben minder werkzaamheden ten behoeve van de BAG plaatsgevonden.

Grex Mooi Bergen

Betreft de extra uitgaven (afboekingen en instellen nieuwe voorziening) die in exploitatie genomen dienen te worden in verband met de opheffing van de grex Mooi Bergen wordt besloten in de raad van 20 mei 2021.

Handhaving

Er is € 65.000,- (V) minder uitgegeven aan project recreatief gebruik woningen, verder € 11.000,- (V) minder uitgegeven aan plustaak Bibob doordat de werving van de coördinator pas laat kon starten. Overige € 5.000,- (V).

Niet nader verklaarde verschillen

Totaal lasten

176.000 N

82.000 V

6.194.000 N

81.000 V

189.000 V

6.018.000 N

Programmaonderdeel 3A (baten)

Leges omgevingsvergunningen

In de laatste vier maanden zijn er veel aanvragen ontvangen waaronder één groot project van € 277.000,- (V).

461.000 V



Greex Mooi Bergen	5.093.000	V
Betreft de boekingen (vrijval voorziening en waarde activa) die via de inkomsten in de exploitatie lopen in verband met opheffen van de grex Mooi Bergen wordt besloten in de raad van 20 mei 2021.		
Niet nader verklaarde verschillen	2.000	N
Totaal baten	5.552.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	466.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijkingen	-	-
Totaal lasten	-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Lagere onttrekkingen uit reserve	296.000	V
Lagere kosten en dus onttrekking voor handhaving recreatief gebruik woningen € 233.000,- (N) , niet begrote kosten waardoor extra onttrekking uit handhaving recreatiewoningen € 20.000,- (V) , geen oprenting voorziening grex Mooi Bergen geboekt € 75.000,- (N) , vrijval uit opheffen risicoreserve in verband met het opheffen grex Mooi Bergen € 591.000,- (V) zoals besloten wordt in de raad van 20 mei 2021, overige € 7.000,- (N) .		
Totaal baten	296.000	V
Subtotaal mutaties reserves	296.000	V
Resultaat na bestemming	170.000	N

Extra aansluiting opheffing grex Mooi Bergen € 585.00 (N) (zie advies raad 20 mei 2021)

Dit is het saldo van € 6.194.000,- (N) (zie onder baten) + € 5.093.000,- (V) (zie onder lasten) en € 75.000,- (N) en 591.000,- (V) (zie onder reserves baten).

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
3a	24.1	Gemiddelde WOZ waarde	347	239	253	281	209	2016	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.2	Gemiddelde WOZ waarde	355	247	266	291	217	2017	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.3	Gemiddelde WOZ waarde	374	260	279	305	230	2018	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.4	Gemiddelde WOZ waarde	403	291	314	338	248	2019	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.5	Gemiddelde WOZ waarde	439	313	343	364	270	2020	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	25	Nieuw gebouwde woningen	4,5	13,3	5,6	20,1	9,2	2019	per 1.000 woningen	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
3a	26	Demografische druk	102	69,8	84,3	92,1	70	2020	%	CBS - Bevolkingsstatistiek



3B. DUURZAAMHEID EN MILIEU

Beleidsverantwoording:

3B Duurzaamheid en milieu	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2020
Bergen gaat zijn inwoners en ondernemers ondersteunen bij het verduurzamen van de bestaande woningen en het opwekken van duurzame energie. Hierbij wordt een hoge ambitie gesteld om de doelstelling te halen die voortkomen uit het klimaatakkoord.	Mede opzetten van een programma Duurzaamheid met de andere BUCH gemeenten waarin alle disciplines van duurzaamheid (energietransitie, circulaire economie, ruimtelijke adaptatie, duurzame mobiliteit en duurzame bedrijfsvoering) zijn vertegenwoordigd.	✓	✓	✓	De basisambitie van programma Klimaat is vastgesteld in alle vier de BUCH-gemeenten.
	Verbetering en opschaling van de bestaande wijkaanpak gericht op verduurzaming van de bestaande bouw en het opzetten van een collectieve inkoop actie zonnepanelen ondersteund door gemeentelijke campagnes.	✓	✓	✓	In het derde en vierde kwartaal heeft de inkoopactie zonnepanelen plaatsgevonden en zijn er voorbereidingen getroffen voor de inkoopisolatie-actie die samen met de informatiebijeenkomsten energiebesparende maatregelen plaats gaan vinden Q1 2021. Verder hebben wij met succes 30 bedrijven ondersteunt met energiescans en het programma Verzilver Uw Dak opgezet.
	Het mede opstellen en uitvoeren van de Regionale Energiestrategie (RES) Noord-Holland Noord	✓	✓	✓	In 2020 heeft participatie plaatsgevonden in het Lokaal Scenario Atelier. Mede op basis hiervan is de concept RES NHN opgesteld, waar het college op 18 augustus mee heeft ingestemd. Van April tot oktober 2020 heeft consultatie plaatsgevonden onder stakeholders, waaronder de gemeenteraad ('wensen en bedenkingen'). De consultatie is verwerkt in de Reactienota RES NHN en vastgesteld door het college op 15 december 2020.
	Het opstellen en uitvoeren van een uitvoeringsprogramma, Transitievisie Warmte, voor de transitie van de gebouwde omgeving naar een manier van verwarmen zonder aardgas.	✓	✓	✓	Op 24 september 2020 heeft de raad de visie aardgasvrije wijken vastgesteld. Eind 2020 zijn wij begonnen met voorbereidingen te treffen voor het ontwikkelen van het wijkuitvoeringsplan. Bij het Expertise Centrum Warmte is er een concept ingediend voor de regeling Expertise Advies Warmtetransitie.
	Het uitvoeren van een haalbaarheidsonderzoek voor collectieve warmtebronnen ten behoeve van het opzetten van warmtenetten.	⚠	✓	✓	Een haalbaarheidsonderzoek is nog niet aan de orde omdat het eerste wijkuitvoeringsplan zich richt op een wijk waar elektrificatie de voorkeur heeft.



3B Duurzaamheid en milieu	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2020
	Zorgdragen voor een breed gedragen aanpak van de energietransitie.	✓	✓	✓	In 2020 hebben wij meerdere sessies met het inwonerspanel Klimaat en Aardgasvrij Bergen georganiseerd en talloze algemene inwonersbijeenkomsten. Daarnaast hebben wij ook de subsidieregeling energiebesparing ingevoerd om inwoners te stimuleren energie te besparen. Eind 2020 zijn contacten gelegd met community platforms en de participatieplatformen om dit te versterken.
We zijn voorbereid op de decentralisatie van milieutaken die vanaf 2021 op de gemeente af komt.	Gezamenlijk met de omgevingsdiensten en de provincie Noord-Holland inventariseren we aan de hand van de Omgevingswet en toegevoegde aanvullingsbesluiten (in elk geval bodem, geluid, natuur) welke (milieu)aspecten gedecentraliseerd worden.	✓	✓	⚠	Voor de decentralisatie van bodemtaken geldt dat nog steeds geen duidelijkheid is over de hierbij behorende tegemoetkoming van het Rijk. Provincies en gemeenten maken zich zorgen of zij genoeg geld hebben om hun toekomstige wettelijke taken voor bodem en grondwater uit te kunnen voeren en hebben daarom een gezamenlijke brief aan het Rijk gestuurd waarin deze zorgen nadrukkelijk worden geuit. In voorbereiding op de overdracht is samenwerking met de Provincie en omgevingsdienst gewerkt aan het actualiseren van de bodemkwaliteitskaarten en het bodeminformatiesysteem. Ook is een screening uitgevoerd van alle bekende bodemlocaties.
2 We willen dat in 2025 per inwoner slechts 30 kilogram restafval wordt geproduceerd.	We gaan het vastgestelde Grondstoffenplan 2020 - 2025 tot uitvoering brengen, met maatregelen om te komen tot 30 kilogram restafval per inwoner in 2025.	✓	⚠	✓	In 2020 is een start gemaakt met het opstellen van een nieuw grondstoffenplan. Dit plan legt de basis om doeltreffend richting 30 kilogram restafval per inwoner per jaar in 2025 te gaan (fijn en grof). Wat ook een bijdrage moet leveren aan dit doel is het verbeteren van de milieustratensituatie. De huidige zijn klein en verouderd. Voor wat betreft grof restafval willen we naar 5 kilogram per inwoner per jaar in 2025. In 2020 heeft de raad een presentatie gezien over het Circulair Centrum. De input vanuit de raad wordt gebruikt om de opties verder uit te werken.
Bij het groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen wordt aandacht geschonken aan het behalen van klimaatdoelstellingen door verduurzaming.	Bij (groot) onderhoud investeren in verduurzaming van de eigen gebouwen en eventueel het gebruik van zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen.	✓	✓	✓	De Rijksoverheid heeft in het Klimaatakkoord besloten dat iedere gemeente een 'Routekaart verduurzamen maatschappelijk vastgoed' moet opleveren. In 2020 is hiermee begonnen, de besluitvorming vindt in de eerste helft van 2021 plaats.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
3b	Primitief 2020			Na wijziging 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020					
Baten en lasten	9.941	8.914	1.027	10.260	9.866	394	10.342	9.917	425	82	V	-51	N	31	V
Mutaties reserves	0	0	0	14	241	-227	14	241	-227	0	-	0	-	0	-
Geheel - Totaal	9.941	8.914	1.027	10.274	10.107	167	10.356	10.158	198	82	V	-51	N	31	V



Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 3B (lasten)		
Huishoudelijk afval	76.000	N
Totaal € 75.000,- (N). Als gevolg van corona zijn de verwerkingskosten van huishoudelijk afval gestegen met circa € 95.000,- (N) . Het locatieonderzoek naar het nieuwe afvalbrenghstation is voor een groot deel niet uitgevoerd in 2020 € 20.000,- (V) . Verder is een gunstige eindafrekening 2019 (voor onder andere de afvalstoffenbelasting op restafval) ontvangen € 36.000,- (V) . Daarnaast is begin 2020 geen overeenkomst tussen afvalfonds en HVC bereikt over de verrekening van het nascheiden van PMD uit het restafval. Hierdoor vindt de verrekening nog op de oude manier plaats en storten we de opbrengsten voor PMD door naar de HVC. (Dit als dekking voor de kosten van de installatie bij de HVC). Hierdoor ontstaat € 27.000,- (N) maar ook een extra opbrengst, zie onder baten, van ongeveer hetzelfde bedrag. Overige € 10.000,- (N) .		
Riool	89.000	V
Betreft lagere kosten advisering doordat adviezen en onderzoeken voornamelijk regionaal worden opgepakt via het samenwerkingsverband waterketen regio Alkmaar.		
Niet nader verklaarde verschillen	64.000	N
Totaal lasten	51.000	N
Programmaonderdeel 3B (baten)		
Huishoudelijk afval	57.000	V
Zie ook lasten. Er is geen overeenkomst tussen afvalfonds en HVC bereikt over de verrekening van het nascheiden van restafval naar PMD. Hierdoor vindt de afrekening nog op de oude manier plaats € 27.000,- (V) . Dit levert ook een nadeel op van hetzelfde bedrag (zie lasten). Door gunstige eindafrekeningen 2017-2019 is € 7.000,- (V) . Daarnaast is door de corona meer huishoudelijk afval geproduceerd en stijgen de opbrengsten van onder andere PMD € 23.000,- (V) .		
Baten rioolheffing	53.000	N
Lagere inkomsten door afhandeling bezwaren uit eerdere jaren.		
Baten afvalstoffenheffing	92.000	V
Extra opbrengsten door leegstandcontrole.		
Niet nader verklaarde verschillen	14.000	N
Totaal baten	82.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	31.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijkingen	-	-



Totaal lasten	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)	
Geen afwijkingen	- -
Totaal baten	-
Subtotaal mutaties reserves	-
Resultaat na bestemming	31.000 V

Beleidsindicatoren:

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
3b	27	Omvang huishoudelijk restafval	199	193	187	172	163	2019	kg per inwoner	CBS statistiek Huishoudelijk afval
3b	28	Hernieuwbare elektriciteit	6,6	5,4	8,1	7,7	17,6	2018	%	Klimaatmonitor - Rijkswaterstaat



3C. BEHEER EN ONDERHOUD

Beleidsverantwoording:

3c Beheer en onderhoud	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2020
Stimuleren van biodiversiteit op de gemeentelijke grond, in het water en in particuliere tuinen (bio-diverse tuinaanleg en ontmoedigingsbeleid verstening van tuin).	Deelnemen aan groenspoor. Binnen dit educatieve programma wordt voorlichting gegeven aan bewoners over biodiversiteit, klimaatadaptatie en de gevolgen van verstening van particuliere tuinen.	✓	✓	✓	Het project in Egmond Binnen is niet doorgegaan door te weinig aanmeldingen. In Groet is het project wel doorgegaan. Daarbij is tevens een cursus klimaat robuuste tuinrichting gegeven.
	Biodiversiteit vergroten in de gemeentelijke plantsoenen. Hierbij tevens in kernen Schoorl en Egmond, in navolging van Bergen, een bijenhotel plaatsen.	✓	✓	✓	In Groet en Bergen is sedumbepplanting aangelegd in verkeersdruppels. Verder zijn de kastanjes rond het hertenkamp voorzien van bomengrond om het bodemleven te stimuleren, zodat de bomen vitaal blijven en de kans op kastanjabloedingziekte tot het minimum wordt beperkt. De wijkvereniging in Schoorl is gevraagd naar haar ideeën m.b.t. bloeiende bermen.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
3c	Primitief 2020			Na wijziging 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020					
Baten en lasten	898	9.508	-8.610	1.338	9.432	-8.094	1.431	9.299	-7.868	93	V	133	V	226	V
Mutaties reserves	0	276	-276	0	80	-80	0	177	-177	0	-	-97	N	-97	N
Geheel - Totaal	898	9.784	-8.886	1.338	9.512	-8.174	1.431	9.476	-8.045	93	V	36	V	129	V

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 3C (lasten)	
Wegen straten en pleinen	280.000 V
In 2020 is er € 300.000,- beschikbaar gesteld voor de tijdelijke oplossing Bergen Oost. Hiervan is € 20.000,- in 2020 uitgegeven. Het restant van € 280.000,- (V) dat in 2020 niet is uitgegeven wordt via resultaatbestemming overgezet naar 2021, de werkzaamheden zijn/worden onderwijl al uitgevoerd, dit zoals door de portefeuillehouder aan uw raad is gemeld tijdens de algemene raadscommissie van 14 januari 2021.	
Baggeren	80.000 N
In 2020 is gebleken dat er een extra storting van € 80.000,- (N) nodig is om de egalisatievoorziening Baggeren meerjarig op peil te houden. Dit heeft uw raad ook zo besloten bij het vaststellen van de Meerjarenplanning baggeren watergangen 2021-2028 in de raad van 28 januari 2021.	



Niet nader verklaarde verschillen	67.000	N
Totaal lasten	133.000	V
Programmaonderdeel 3C (baten)		
Wegen straten en pleinen	110.000	V
Er is € 93.000,- (V) meer aan vergoedingen voor opbreken straatwerk door derden binnengekomen dan begroot. Dit betreft de zogenaamde MOOR gelden "Meldingen Opbrekingen Openbare Ruimte". Dit is lastig te begroten aangezien de gemeente vooraf geen zicht heeft op de planning van de partijen die kabels en leidingen leggen cq onderhouden. verder is € 17.000,- (V) ontvangen aan vergoedingen in verband met schades en vandalisme.		
Beheer overige geb. en gronden	53.000	N
Inkomsten uit snippergroen € 23.000,- (N) lager dan begroot en € 30.000,- (N) aan niet te innen pachtinkomsten Blooming 't Oude Hof in verband met vertraging van het project.		
Niet nader verklaarde verschillen	36.000	V
Totaal baten	93.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	226.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Snippergroen storting in de algemene reserve	97.000	N
De opbrengst snippergroen wordt jaarlijks toegevoegd aan de algemene reserve, er stond € 80.000,- als storting reserve begroot, uiteindelijk is € 177.000,- aan verkoop snippergroen gerealiseerd en daardoor een extra storting van € 97.000,- (N) in de algemene reserve.		
Totaal lasten	97.000	N
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijkingen	-	-
Totaal baten	-	
Subtotaal mutaties reserves	97.000	N
Resultaat na bestemming	129.000	V

Verbonden partijen P3 per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zie paragraaf F Verbonden partijen.

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





Programma 4
Een financieel gezonde gemeente



PROGRAMMA 4. EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

4. EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

Beleidsverantwoording:

4 een financieel gezonde gemeente	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2020
Een sluitende meerjarenbegroting	De raad een sluitende meerjarenbegroting voorleggen.	✓	✓	✓	Gerealiseerd bij vaststellen begroting.
Zo laag mogelijke lokale lasten	De totale heffing riool en afval verlagen.	✓	✓	✓	Gerealiseerd bij vaststellen begroting.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
4	Primitief 2020			Na wijziging 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020					
Baten en lasten	57.685	12.343	45.342	60.311	13.617	46.694	58.886	11.780	47.106	-1.425	N	1.837	V	412	V
Mutaties reserves	110	3.534	-3.425	1.472	4.282	-2.810	1.472	4.281	-2.809	0	-	1	V	1	V
Geheel - Totaal	57.794	15.877	41.917	61.782	17.899	43.883	60.358	16.061	44.297	-1.425	N	1.838	V	413	V

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 4 (lasten)	
Parkeeropbrengsten (Corona) In verband met corona zijn de geschatte lagere opbrengsten als uitgaaf begroot € 500.000,- voor parkeergelden en € 95.000,- voor parkeernaheffingen totaal € 595.000,- (V) . Zie voor het werkelijke verschil de verklaring bij inkomsten.	595.000 V
Toeristenbelasting (Corona) In verband met corona zijn de geschatte lagere opbrengsten als uitgaaf begroot € 1.250.000,- (V) Zie voor het werkelijke verschil de verklaring bij inkomsten.	1.250.000 V
Algemene Baten en lasten Betreft extra dotatie aan voorziening dubieuze debiteuren.	78.000 N
Niet nader verklaarde verschillen	70.000 V
Totaal lasten	1.837.000 V



Programmaonderdeel 4 (baten)		
Parkeeropbrengsten (Corona)	361.000	N
Over 2020 is in totaal € 361.000,- (N) minder ontvangen aan parkeerinkomsten door corona, € 82.000,-(N) minder aan parkeerboeten en € 231.000,- (N) minder aan parkeergelden en € 48.000,- (N) minder aan vergunningen. Er was eerder ingeschat dat dit € 595.000,- minder zou zijn, zie lasten. Voor de jaarrekening nu een voordeel van per saldo € 595.000,- minus € 361.000,- is € 234.000,- (V).		
Toeristenbelasting (Corona)	1.250.000	N
Het is lastig een inschatting te maken met betrekking tot het verlies aan inkomsten omdat de aanslagen pas achteraf worden opgelegd als de belastingplichtigen hun gegevens over 2020 hebben aangeleverd. Vooralsnog houdt Cocensus rekening met de aframing zoals die eerder is ingeschat van € 1.250.000,- over 2020. Hier was al rekening mee gehouden zie lasten.		
Beleggingen	50.000	N
De inkomsten uit dividend van de aandelen in Liander zijn € 50.000,- (N) lager dan begroot.		
Forensenbelasting	158.000	V
Extra inkomsten forensenbelasting door areaaluitbreiding.		
Niet nader verklaarde verschillen	78.000	V
Totaal baten	1.425.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	412.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Niet nader verklaarde verschillen	1.000	V
Totaal lasten	1.000	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijkingen	-	-
Totaal baten	-	-
Subtotaal mutaties reserves	1.000	V
Resultaat na bestemming	413.000	V



Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
4	29	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	923	767	723	698	700	2020	€	COELO, Groningen
4	30	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1010	872	795	820	773	2020	€	COELO, Groningen
4	31	Formatie / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4	32	Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4	33	Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro	Gemeente
4	34	Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		%	Gemeente
4	35	Overhead in % van totale lasten	12,04	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.	2020	%	Gemeente

Verbonden partijen P4 per programmaonderdeel:

Voor verdere informatie zie paragraaf F Verbonden partijen.

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





Paragraaf A Weerstandsvermogen



PARAGRAAF A: LOKALE HEFFINGEN

1 Inleiding

De gemeentelijke inkomsten bestaan grofweg uit vier stromen:

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

De algemene dekkingsmiddelen bestaan vooral uit de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds en de Integratie Uitkering Sociaal Domein. Van de lokale heffingen is de opbrengst van de onroerende zaak belasting de grootste post die tot de algemene dekkingsmiddelen wordt gerekend. De andere lokale heffingen hebben meestal een specifieke bestemming (zoals afvalstoffenheffing, rioolheffing en grafrechten). Voor de afval- en rioolheffing wordt de kostendekkendheid geregeld door middel van een egalisatievoorziening. Voor de andere belastingen geldt dit niet en is er slechts sprake van een bestedingsdoel.

Overzicht lokale belastingen en heffingen en algemene dekkingsmiddelen

In de tabel wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen en de belangrijkste lokale heffingen. Tevens zijn per belastingsoort de gerealiseerde versus de geraamde belastingopbrengsten in 2020 opgenomen. Bij een aantal belastingen zijn in de gerealiseerde opbrengsten ook ontvangsten en terugbetalingen over voorgaande jaren verwerkt. Onder de tabel worden de onderdelen kort toegelicht.

PO	Belastingsoort	Begroot	Werkelijk
1a	Leges titel 1 algemene dienstverlening	323.000	354.000
1a	Leges titel 3 APV	44.000	20.000
1b	Kwijtscheldingen riool	-131.000	-112.000
1b	Kwijtscheldingen afval	-142.000	-122.000
2b	Marktgelden	19.000	8.000
3a	Leges titel 2 Omgevingsvergunningen	650.000	1.135.000
3b	Afvalstoffenheffing	4.654.000	4.746.000
3b	Rioolheffing	5.141.000	5.088.000
3c	Lijkbezorgingsrechten	473.000	468.000
4	Parkeergelden	3.699.000	3.468.000
4	Parkeer naheffingsaanslagen	265.000	183.000
4	Rechten parkeervergunningen	807.000	760.000
4	OZB woningen	6.148.000	6.112.000
4	OZB bedrijven	2.498.000	2.502.000
4	Forensenbelasting	1.035.000	1.197.000
4	Toeristenbelasting	2.915.000	1.691.000
4	Precariobelasting	2.188.000	2.204.000



Leges titel 1 tot en met 3

Naar aanleiding van de kostendekkendheidspercentages heeft een P*Q onderzoek op de leges plaatsgevonden. De 1e uitkomsten hiervan zijn in de tabellen bij de afzonderlijke titels opgenomen.

Wettelijk gezien mogen de totale opbrengsten van de leges niet hoger zijn dan de totale lasten die de gemeente maakt voor de totstandkoming van de producten. Het is daarbij wel toegestaan dat een product met meer baten dan kosten (lees: een product dat voor meer dan 100% kostendekkend is), een product met meer kosten dan baten compenseert. Dit heet kruissubsidiering. Voor een aantal producten gelden wettelijk gemaximeerde tarieven. De totale kostendekkendheid over 2020 bedraagt 82%.

Recapitulatie Titel 1, 2 en 3	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengst	Kosten dekking
Kostendekking Titel 1	308.616	145.112	453.728	354.243	78%
Kostendekking Titel 2	784.539	576.664	1.361.203	1.135.270	83%
Kostendekking Titel 3	13.540	11.817	25.357	19.824	78%
Kostendekking totaal	1.106.695	733.593	1.840.288	1.509.337	82%

Leges titel 1 Algemene dienstverlening

Dit betreft vooral de leges die worden geheven voor de burgerlijke stand, reisdocumenten en identiteitskaarten en rijbewijzen. In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de leges nader toegelicht.

	Titel 1 Algemene dienstverlening	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengst	Kosten dekking
hfdst	1 Burgerlijke stand	49.151	21.319	70.470	30.027	43%
hfdst	2 Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	63.931	25.669	89.600	77.081	86%
hfdst	3 Rijbewijzen	101.448	62.241	163.689	142.097	87%
hfdst	4 Verstrekkingen uit Basisregistratie personen	8.020	2.638	10.658	6.410	60%
hfdst	5 Vervallen	0	0	0	0	0%
hfdst	6 Vervallen	0	0	0	0	0%
hfdst	7 Bestuursstukken	0	0	0	0	0%
hfdst	8 Vastgoedinformatie	279	272	551	1.691	307%
hfdst	9 Overige publiekszaken	5.294	1.334	6.628	10.926	165%
hfdst	10 Gemeentearchief	0	0	0	0	0%
hfdst	11 Huisvestingswet 2014	0	0	0	0	0%
hfdst	12 Leegstandswet	0	0	0	0	0%
hfdst	13 Vervallen	0	0	0	0	0%
hfdst	14 Vervallen	0	0	0	0	0%
hfdst	15 Winkeltijdenwet	0	0	0	0	0%
hfdst	16 Kansspelen	481	420	901	3.399	377%
hfdst	17 Kabels en Leidingen	32.099	12.503	44.602	66.026	148%
hfdst	18 Verkeer en vervoer	44.110	15.393	59.503	10.830	18%
hfdst	19 Diversen	3.803	3.323	7.126	5.756	81%
	Kostendekking Titel 1	308.616	145.112	453.728	354.243	78%



Leges titel 2 Omgevingsvergunningen

Dit betreft de leges die worden geheven voor onder andere bouwvergunningen.

	Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengst	Kosten dekking
hfdst	1 Begripsomschrijvingen	0	0	0	0	0%
hfdst	2 Vooroverleg/beoordeling conceptaanvraag	34.933	26.741	61.674	19.808	32%
hfdst	3 Omgevingsvergunning	729.085	535.249	1.264.334	1.100.769	87%
hfdst	4 Vermindering	0	0	0	-5.673	0%
hfdst	5 Teruggaaf	0	0	0	-1.386	0%
hfdst	6 Intrekking omgevingsvergunning	0	0	0	0	0%
hfdst	7 Wijziging omgevingsvergunning als gevolg van wijziging project	0	0	0	0	0%
hfdst	8 Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten	20.521	14.674	35.195	21.752	62%
hfdst	9 Bouwvergunning eerste of tweede fase op grond van oude wetgeving	0	0	0	0	0%
hfdst	10 In deze titel niet benoemde beschikking	0	0	0	0	0%
Kostendeckking Titel 2		€ 784.539	€ 576.664	€ 1.361.203	€ 1.135.270	83%

Leges titel 3 Dienstverlening vallend onder de Europese Dienstenrichtlijn

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

	Titel 3 Europese dienstenrichtlijn	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengst	Kosten dekking
hfdst	1 Horeca	9.222	8.048	17.270	15.914	92%
hfdst	2 Evenementen	3.777	3.297	7.074	3.097	44%
hfdst	3 Standplaatsen	541	472	1.013	813	80%
hfdst	4 Prostitutiebedrijven	0	0	0	0	0%
hfdst	5 Vervallen	0	0	0	0	0%
hfdst	6 Vervallen	0	0	0	0	0%
hfdst	7 In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking	0	0	0	0	0%
Kostendeckking Titel 3		13.540	11.817	25.357	19.824	78%

Onroerende Zaak Belastingen

De hoogte van de onroerendezaakbelastingen voor 2020 wordt vastgesteld op basis van de waarde in het economisch verkeer van een onroerende zaak per 1 januari 2019 en het vastgestelde tarief. De waarde van alle onroerende zaken wordt jaarlijks vastgesteld.

Met ingang van 2020 bestaan de onroerendezaakbelastingen uit een 'eigenarenbelasting' voor woningen en een 'eigenarenbelasting' voor niet-woningen. De 'gebruikersbelasting' voor niet-woningen wordt niet meer geheven, deze is bij de 'eigenarenbelasting' opgenomen.

De hertaxatie van alle woningen in de gemeente Bergen vindt jaarlijks plaats door middel van modelmatige waardering. Niet-woningen worden getaxeerd op de gecorrigeerde vervangingswaarde of door middel van het kapitaliseren van de huurwaarde. De begrote OZB-opbrengst komt tot stand door de opbrengst op basis van een raadsbesluit aan te passen aan die van het voorgaande jaar. De begrote opbrengst en de marktwaarde-ontwikkeling tussen 1 januari 2018 en 1 januari 2019 hebben geleid tot de nieuwe tarieven. Deze zijn vastgesteld in de Verordening onroerendezaakbelastingen 2020.

De wijzigingen van de OZB tarieven voor 2020 waren:

Eigenaren woningen van	0,0964%	naar 0,0899%.
Eigenaren niet-woningen van	0,177%	naar 0,3417%.
Gebruikers niet-woningen van	0,156%	naar 0,0%.

De macronorm is geschrapt met ingang van 2020 en vervangen door de 'benchmark lokale lasten'. Onder het kopje lokale lastendruk is een toelichting opgenomen.

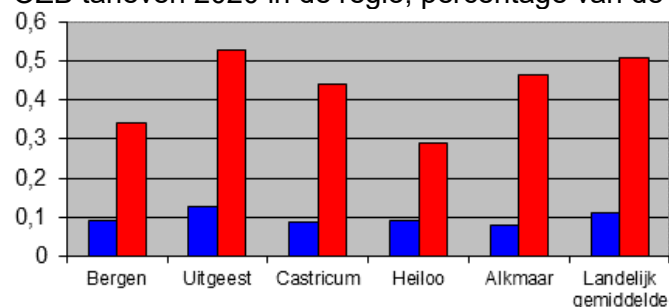


Uitgangspunten tariefbeleid

Er is voor de heffing van de OZB het volgende uitgangspunt geformuleerd: bij de tariefstelling voor de OZB moet rekening worden gehouden met de waardeontwikkeling van 1 januari 2018 tot 1 januari 2019. De opbrengst OZB 2020 is bijna gelijk aan de begrote opbrengst.

Opbrengsten OZB	Begroot	Werkelijk
OZB eigenaren woningen	6.148.000	6.112.000
OZB eigenaren bedrijven	2.498.000	2.502.000
Totaal opbrengst OZB	8.646.000	8.614.000

OZB tarieven 2020 in de regio, percentage van de WOZ waarde



Afvalstoffenheffing

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

Tarieven afvalstoffenheffing	2020	2019
Eénpersoonshuishouden	263,00	255,00
Meerpersoonshuishouden	350,00	340,00
Tweede woning/vakantiewoning	263,00	255,00

De werkelijke lasten en baten kunnen ertoe leiden dat een overschot of tekort op de exploitatie ontstaat. Dit tekort of overschot wordt via de voorziening vereffend. Per saldo is er sprake van een storting van € 111.000,- in de voorziening waardoor deze hierdoor ultimo 2020 een stand kent van € 1.260.499,-.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroot	Werkelijk
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	3.925.000	4.218.000
Inkomsten, excl. heffingen	157.000	214.000
Netto kosten	3.768.000	4.004.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
BTW	784.000	843.000
A Totale kosten	4.522.000	4.847.000
Opbrengst heffingen	4.654.000	4.746.000
Kwijtschelding	132.000	117.000
B Totale opbrengsten	4.522.000	4.629.000
B-A opbrengsten minus kosten	-30.000	-218.000
Onttrekking voorziening	30.000	-218.000
Dekkingspercentage (B/A)	99%	96%

Rioolheffing

Het uitgangspunt is dat de rioolheffing kostendekkend is. Op basis van de geplande investeringen zijn meerjarig de kostendekkende tarieven berekend. Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid. Met ingang van 2020 heeft er een aanpassing plaatsgevonden in berekening van de rioolheffing. Daarbij is er een verfijning aangebracht in de staffelsystematiek waarop de heffing is gebaseerd. Voor een gemiddeld huishouden heeft dit geleid tot een daling van het tarief van € 304,- naar € 265,- in 2020.

Aangezien bij riolering sprake is van een zogeheten 'gesloten financiering' wordt het nadeel of voordeel op de exploitatie via de voorziening rioolheffing afgewikkeld. Per saldo wordt er



€ 218.000,- onttrokken aan de voorziening in 2020. Daarmee bedraagt de voorziening ultimo 2020 € 117.784,-.

Kostendekkendheid rioolheffing 2020	Begroot	Werkelijk
Kosten taakveld riolering, incl. (omslag)rente	3.671.000	3.660.000
Inkomsten, excl. heffingen	20.000	16.000
Netto kosten taakveld	3.651.000	3.644.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead incl. (omslag)rente	316.000	336.000
BTW	198.000	199.000
Extra rente 1,35%	768.000	683.000
A Totale kosten	4.933.000	4.862.000
Opbrengst heffingen	5.075.000	5.088.000
Kwijtschelding	145.000	117.000
Opbrengst schades	0	2.000
B Totale opbrengsten	4.930.000	4.973.000
Verschil	-3.000	111.000
Mutatie voorziening	-3.000	111.000
Dekkingspercentage (B/A)	99,9%	102,3%

Lijkbezorgingsrechten

De lijkbezorgingsrechten bestaan hoofdzakelijk uit het aantal meerjarige rechten op graven en dergelijke, het aantal begravingen en bijzettingen per jaar en het aantal onderhoudsrechten op graven en dergelijke. De basis voor de opbrengsten is de verordening op de lijkbezorgingsrechten en de bijbehorende tarieventabel die op 12 december 2019 door de raad is vastgesteld. De opbrengst aan lijkbezorgingsrechten is bijna gelijk aan de begrote opbrengst. Er is geen sprake van volledige kostendekking. Dit is in overeenstemming met het beleidsplan begraafplaatsen.

Marktgelden

Voor het innemen van een standplaats op de markten in Egmond en Bergen wordt marktgeld geheven. De berekening van de hoogte van het marktgeld wordt gedaan naar strekkende meters van de kraam en de tarieven die zijn opgenomen in de verordening marktgelden 2020.

Ten opzichte van de begrote opbrengst van € 19.000,- blijft de werkelijke opbrengst met € 8.000,- achter. Er is geen sprake van volledige kostendekking.

Forensenbelasting

De aanslagen 2020 worden in 2021 opgelegd. Voor 2020 was € 1.035.000,- begroot op basis van inkomsten uit voorgaande jaren waarbij het effect van de af te handelen bezwaarschriften is ingeschat. In 2020 is zijn specifieke leegstandscontroles uitgevoerd met als resultaat een toename van het aantal woningen waarover forensenbelasting kan worden geheven.

Toeristenbelasting

De aanslagen toeristenbelasting worden altijd na afloop van het belastingjaar opgelegd. Op basis van de ontvangen aangiftes worden de aanslagen opgesteld.

Bij de berekening van de tarieven in relatie tot de begroting wordt uitgegaan van een gemiddeld aantal overnachtingen van de drie voorgaande afgesloten belastingjaren. Voor 2020 wordt rekening gehouden met een onderschrijding van de begrote opbrengsten. Dit wordt veroorzaakt door een lager dan verwacht aantal overnachtingen als gevolg van de coronacrisis.



Kwijtschelding lokale lasten

De mogelijkheid voor gemeenten om kwijtschelding van belastingen te verlenen, is geregeld in artikel 255 van de Gemeentewet. Hoofregel daarbij is dat gemeenten het kwijtscheldingsbeleid van de rijksoverheid volgen, zoals dat is geregeld in de uitvoeringsregeling. Het kwijtscheldingsbeleid in Bergen is geconformeerd aan de normen die hiervoor door de rijksoverheid zijn gesteld (maximaal 100% van de bijstandsnorm). In totaal is in 2020 € 234.000,- aan heffingen kwijtgescholden. Daarvan heeft € 122.000,- betrekking op afvalstoffenheffing en € 112.000,- op rioolheffing. Ter informatie, in 2019 is € 268.000,- aan beide heffingen tezamen kwijtgescholden.

Lokale lastendruk

Uit een in 2014 uitgevoerde evaluatie is geconcludeerd dat de macronorm (het maximeren van de stijging van de OZB opbrengsten van alle gemeenten tezamen) geen effectief instrument is om de lastenontwikkeling te beheersen. Vanaf 2020 is de macronorm vervangen door de 'benchmark lokale lasten'. De hoogte van de OZB (woningen), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tezamen, wordt geduid met het begrip "lokale lastendruk". De lokale lastendruk wordt in Nederland door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bijgehouden.

De lokale lastendruk in Bergen bedraagt voor een eenpersoonshuishouden gemiddeld € 923,- (2019 € 944,-) en voor een meerpersoonshuishouden € 1.010,- (2019 € 1.029,-). Bergen bezet daarmee in de landelijke ranglijst van de gemeenten met de laagste woonlasten voor meerpersoonshuishoudens in 2020 plaats 364 (nummer 1 heeft de laagste woonlasten, nummer 377 de hoogste), in 2019 was dat plaats 367. Dit komt door de daling van de rioolheffing waarover bij de begroting 2020 is besloten. Wat de plaats op de ranglijst wordt in 2021, hangt mede

af van de besluitvorming van de andere gemeenten over hun tarieven 2021.

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

Gemeente	WOZ waarde woning gemiddeld	Tarief OZB woningen	Afvalstoffen heffing 1 pers huishouden	Afvalstoffen heffing meerpers huishouden	Rioolheffing
Bergen	€ 439.000	0,0899%	€ 263,00	€ 350,00	€ 265,00
Uitgeest	€ 313.000	0,1263%	€ 206,00	€ 311,00	€ 161,50
Castricum	€ 343.000	0,0882%	€ 222,00	€ 293,00	€ 199,00
Heiloo	€ 364.000	0,0907%	€ 190,00	€ 312,00	€ 174,00
Landelijk	€ 270.000	0,1102%	€ 224,00	€ 283,00	€ 199,00



De benchmark Noord Holland omvat 47 gemeenten met lokale lasten op basis van meerpersoonshuishoudens variërend van € 621,- (Alkmaar) tot € 1.140,- (Bloemendaal). Bergen bezet plaats 43 met lokale woonlasten van € 1.010,-, deze zijn ten opzichte van 2019 (€ 1.029,-) gedaald.

PARAGRAAF B: WEERSTANDSVERMOGEN & RISICOMANAGEMENT

1. Aanleiding en achtergrond

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

2. Risicoprofiel

nr	Risico	Gevolgen	Kans	Maximaal financieel gevolg	Invid
R28	Garantstelling: Kennemer Wonen, bank maakt aanspraak op garantstelling.	Financieel - De gemeente moet de garantstelling (gedeeltelijk) verlenen en het betreffende bedrag aan de bank betalen.	1%	€ 97.041.654	14.49%
R119	De covid-19 pandemie loopt door in 2021	Financieel - Minder inkomsten bijvoorbeeld toerisme, parkeren, huren en hogere uitgaven bijvoorbeeld aan bijstand en subsidies.	60%	€ 1.000.000	9.33%
R447	De in de begroting verwerkte besparingen naar aanleiding van de bestuursopdracht beheersmaatregelen worden beperkt gerealiseerd.	Financieel - De besparingen worden niet gerealiseerd, waardoor de lasten hoger zijn dan begroot.	70%	€ 680.000	8.47%
R32	Koepelvrijstelling mag niet door de BUCH worden toegepast	Financieel - Het bedrag op de balans vanaf 2018 moet worden afgeboekt en er is een structureel nadeel in de exploitatie.	60%	€ 900.000	8.45%
R448	Jeugd/Wmo: Toename zorgvraag en zorgzwaarte	Financieel - Hogere lasten	70%	€ 650.000	7.08%
R20	Tegenvallende Algemene uitkering	Financieel - Een incidenteel of meerjarig nadeel op het begrotingssaldo	50%	€ 769.000	5.99%
R266	Leningen: Niet terugbetalen lening aan instelling/stichting binnen Bergen	Financieel - Het restant van de lening moet worden afgeboekt	40%	€ 853.383	5.31%
R403	Beroep op de bijzondere bijstand groeit door hogere vraag door grotere armoede onder gezinnen	Financieel - Hogere kosten voor bijzondere bijstand, open einde regeling	70%	€ 250.000	3.81%
R44	Garantstelling: HVC, bank maakt aanspraak op garantstelling voor lening.	Financieel - Gemeente draagt bij aan aflossing leningen van de HVC als die zelf de capaciteit niet meer hebben	2%	€ 10.015.556	3.02%
R52	Eén dure cliënt kan de gemeente meer dan € 250.000 euro kosten in een jaar. Dure cliënten zijn in veel gevallen meer dan 2 jaar in zorg.	Financieel - Een overschrijding van het budget.	50%	€ 250.000	2.72%

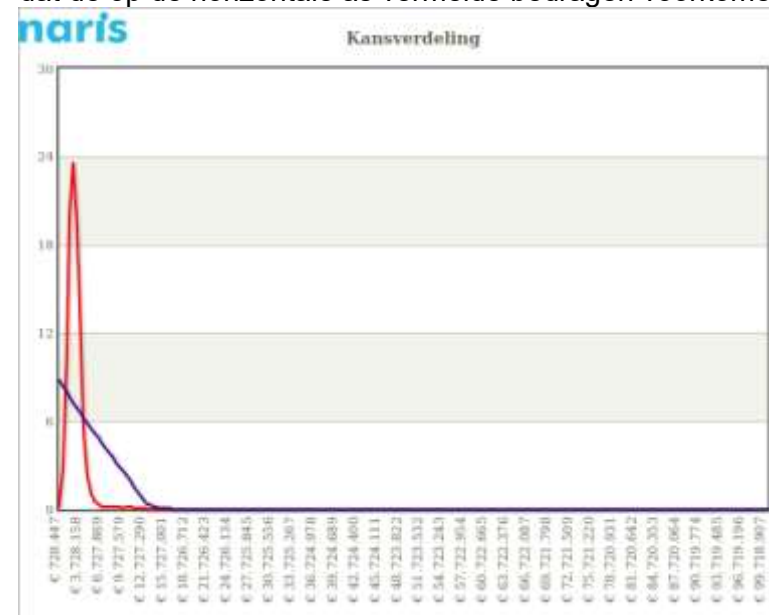
Om de risico's van onze gemeente in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Uit de inventarisatie zijn vanuit de domeinen in totaal 53 risico's in beeld gebracht. In het onderstaande overzicht worden de 10 risico's gepresenteerd met de meeste invloed op de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Totaal grote risico's: € 112.410.000

Overige risico's: € 21.407.000

Totaal alle risico's: € 133.817.000

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



Benodigde weerstandscapaciteit bij	
%	Bedrag
5%	€ 1.334.394
10%	€ 1.561.247
15%	€ 1.785.420
20%	€ 1.905.032
25%	€ 2.024.645
30%	€ 2.144.258
35%	€ 2.263.870
40%	€ 2.377.612
45%	€ 2.486.127
50%	€ 2.594.642
55%	€ 2.703.158
60%	€ 2.811.673
65%	€ 2.941.218
70%	€ 3.086.422
75%	€ 3.231.627
80%	€ 3.376.831
85%	€ 3.636.799
90%	€ 3.913.976
95%	€ 4.701.985

Uit bovenstaande tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 3,9 mln. Daarbij komen nog de overige risico's vanuit de gemeenschappelijke regelingen afgerond op duizendtallen.

Benodigde weerstandscapaciteit	
Gemeente Bergen	€ 3.900.000
Werkorganisatie BUCH	€ 790.000
Omgevingsdienst NHN	€ 5.000
WNK	€ 40.000
Totaal	€ 4.735.000

3. Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende componenten:

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

Ad. I Reserves

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

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserves

Van de bestemmingsreserves worden de bestemmingsreserve grote projecten en de bestemmingsreserve afschrijvingslasten sporthal niet meegenomen in de berekening van de weerstandscapaciteit.

Grote projecten niet omdat daar een aparte risicoberekening van is en afschrijvingslasten sporthal niet omdat die effect op de exploitatie heeft door de jaarlijkse uitname.

Ad. II Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is de mate waarin de OZB belasting maximaal verhoogd kan worden. Dit wordt berekend aan de hand van het berekende tarief dat gehanteerd moet worden als men een artikel 212 gemeente zou worden Voor 2020 is dit 1,853% (bron blz. 139 mei circulaire 2019). Het gewogen gemiddeld OZB percentage Bergen was over 2019 1,095 en dus veel lager. Het verschil tussen het gewogen gemiddeld percentage van Bergen en het percentage artikel 212 is de onbenutte belastingcapaciteit.



Uiteraard zijn er andere belastingen, zoals bijvoorbeeld de toeristenbelasting en de parkeerbelasting, die door verhoging van de tarieven tot een meeropbrengst en verbetering van de weerstandscapaciteit kunnen leiden. Hiervoor bestaat geen wettelijk maximum, waardoor wij geen indicatie kunnen geven van de maximale omvang van deze ruimte. Ook kan er eventueel gekozen worden om 50% van de baggerkosten door te belasten aan de rioolheffing, 30% van de kosten straatreiniging door te belasten aan de rioolheffing en een % van de strandreiniging aan de afvalstoffenheffing. Dit wordt nu echter niet meegenomen.

Ad. III Post onvoorzien

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

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

Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Startcapaciteit in €
Algemene reserve	39.858.000
Onbenutte belastingcapaciteit	5.800.000
Bestemmingsreserves excl. risicoreserve grote projecten	1.523.000
Post onvoorzien	10.000
Totale weerstandscapaciteit	47.191.000

4. Beschikbare weerstandscapaciteit versus benodigde weerstandscapaciteit

De berekende totale weerstandscapaciteit dient altijd hoger te zijn dan de benodigde weerstandscapaciteit. Dit is het geval.

5. Kengetallen

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

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

De provincie heeft als financieel toezichthouder zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten en zijn geen norm.

De provincie onderscheidt drie categorieën:

- A: minst risicovol,
- B: gemiddeld risico en
- C: meest risicovol.



In de onderstaande tabel worden de kengetallen met signaleringswaarden getoond:

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

Hieronder worden de uitkomsten van de verschillende kengetallen gepresenteerd:

KENGETALLEN	Rek. 2019	Begr. 2020	Rek. 2020
netto schuldquote	79%	108%	62%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	66%	98%	55%
solvabiliteitsratio	29%	29%	32%
structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%
grondexploitatie	2%	1%	0%
belastingcapaciteit	139%	134%	130%

6. Ontwikkelingen

Oordeel Provincie betreffende begroting 2021:

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

Hierdoor vallen we ook in 2021 net als in de jaren ervoor niet onder preventief toezicht.

7. Conclusie

We hebben berekend dat bij een benodigde weerstandscapaciteit van ca € 4,8 mln. het 90% zeker is dat alle eigen gemeentelijke risico's kunnen worden afgedekt. Ten opzichte van de beschikbare weerstandscapaciteit levert dat een uitstekende ratio op.

Doordat er nog grote investeringen aankomen zoals bijvoorbeeld sporthal Egmond, fusie voetbal Egmond en de ontwikkelingen in Schoorl en Bergen en onderwijshuisvesting wordt een sterke stijging van de schuldquote voorzien. Het aandeel en risico op de grondexploitatie is in verhouding tot de totale inkomsten gering. De woonlasten blijven boven het landelijk gemiddelde maar stijgen minder dan het landelijk gemiddelde. Dit is ook te zien in de daling van de belastingcapaciteit.



PARAGRAAF C: ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

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

a. Wegen en kunstwerken

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

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

Het gewenste onderhoudsniveau is basisniveau (in de kernen A-niveau). In 2020 zijn alle verhardingen voor het laatst geïnspecteerd. Uit deze wegininspectie is gebleken, dat wordt voldaan aan de landelijke CROW norm.

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

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

b. Riolering

Het onderhoud en vervanging van de riolering voeren we uit conform het Gemeentelijk Rioleringsplan 2016 – 2020. De intentie is om, in afwachting van de inwerkingtreding van de omgevingswet, de looptijd van het GRP met twee jaren te verlengen. Naast de zorg voor de opvang en afvoer van afvalwater leggen we tevens drainage aan voor afvoer van grondwater en maken we meer ruimte voor hemelwater, door vijvers en sloten te verbreden (indien mogelijk in combinatie met natuurvriendelijke oevers) of door aanleg van bijvoorbeeld wadi's. Binnen de kaders van het GRP wordt tevens aandacht besteed aan belangrijke nieuwe beleidsontwikkelingen zoals klimaatadaptatie, de invoering van de omgevingswet en de overstap naar risico gestuurd beheer. Naast het reguliere rioolbeheer zijn we met de andere waterkwaliteit- en kwantiteitbeheerders (regiogemeenten en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier) op zoek naar financiële en technische optimalisatie van het rioolbeheer en daaraan rakende beleidsvelden zoals water. Dit doen we door gemeenschappelijke studies binnen het samenwerkingsverband.

c. Water

De gemeente richt zich in samenwerking met het hoogheemraadschap op: waterveiligheid; Kaderrichtlijn Water (KRW), Waterbeheer 21e eeuw (WB21); grondwaterbeheer; herinrichting en uitbreiding stedelijk gebied; recreatie; duurzaamheid en verbetering van de belevingswaarde van water. Maatregelen worden in goede samenwerking met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier uitgevoerd. Het hoogheemraadschap is verantwoordelijk voor het operationele regionale waterbeheer. Dit betekent dat zij zorgen voor droge voeten (veiligheid) en voor schoon en voldoende water. Ook klimaatadaptatie wordt samen met het hoogheemraadschap en gemeentes in de regio opgepakt. Water en groen vormen een



belangrijke basis voor het klimaat adaptief maken van de openbare (en particuliere) ruimte.

De gemeente heeft een baggerplan voor de watergangen in het bebouwde gebied. Uitgangspunt is een baggercyclus van 10 jaar. De prioriteiten voor het baggeren worden gelegd bij de doorstroming (afvoercapaciteit) en de baggerkwaliteit. In 2018 is de inventarisatie afgerond m.b.t. de gevolgen van het overdragen van het beheer en onderhoud van ons stedelijk watersysteem naar het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier. In 2019 is samen met het hoogheemraadschap een aanvullende beheertekening (waar extra onderhoud nodig is ten opzichte van het reguliere onderhoud) in overleg met de diverse belanghebbenden opgesteld. Enkele wateren zijn niet overgedragen (zoals 't Oude Hof en de Slotgracht in Egmond aan den Hoef).

d. Groen en spelen

Het opstellen van het Groenbeleidsplan 2020 – 2029 is in 2019 opgestart en wordt in 2021 vastgesteld. Het Bomenbeleidsplan uit 2016 wordt als bijlage toegevoegd aan dit Groenbeleidsplan. Hoofdhema's zijn groenstructuur, onderhoudskwaliteit, biodiversiteit en bewonersparticipatie.

Een fenomeen waar we de komende jaren nadrukkelijk rekening mee moeten houden is klimaatverandering (klimaatadaptatie): extreme wateroverlast en droogte, maar ook hittestress en de toename van fijnstof. PWN heeft in verband met opwarming en hittestress beleid om nieuwe drinkwaterleidingen aan te leggen onder groene bermen in plaats van onder wegen. Een groene inrichting gaat daarom een steeds belangrijkere rol spelen. Het speelbeleid wordt uitgevoerd conform het Speelbeleidsplan 2012 – 2022.

e. Accommodaties

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

Beleidskader

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

Hierin onderscheiden we de volgende onderhoudsniveaus:

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

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

Meerjarenplanung en Financiën

Meerjarenonderhoudsplanningen worden op basis van 2-jaarlijkse inspecties geactualiseerd. Jaarlijks wordt een bedrag toegevoegd aan de voorziening 'onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen'. Het onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed dat is



opgenomen in de egalisatievoorziening wordt conform planning uitgevoerd. Jaarlijks worden de volgende onderhoudswerkzaamheden aan de gemeentelijke gebouwen gepland:

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

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

f. Openbare verlichting

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

In de tabel op de volgende pagina staat een overzicht van alle beleidsvelden en de belangrijkste aandachtpunten.



Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen/ looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v exploitatie/ voorzieningen **	Ramingen volledig en reëel in begroting ? **	Is sprake van achterstallig onderhoud? ***	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/ reserves voor achterstallig onderhoud? ***
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Wegenbeleidsplan 2021-2025	basis	tot 2025	ja	exploitatie	ja	Nee	n.v.t
	Kunstwerken (zit in wegenbeleid)	basis	tot 2025	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t
	Beleidsplan openbare verlichting 2017-2030	basis	2017- 2030	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t
Riolering	GRP 2016- 2020	volledig ingevulde verbrede zorgplicht	2016-2020; verlengd met 2 jaar	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t
Water	Keur en legger HHNK	basis (C niveau)	2019-2029	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t
Groen en bomen	Groenbeleidsplan 2020-2029	basis (C niveau)	2020-2029	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t
	Speelruimtebeleidsplan 2012- 2022	basis (C niveau)	2012- 2022	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t
Gebouwen (excl. Onderwijs)	Nota Vastgoed Portefeuille Management	conform NEN 2767 onderhoudsniveau 3,4	2016- 2025	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t
* De genoemde categoriën zijn de kapitaalgoederen welk conform artikel 12 lid 1 van BBV minimaal in de paragraaf kapitaalgoederen horen.								
** Als de ramingen in de exploitatie conform plannen zijn en volledig en reëel zijn opgenomen in de begroting , is het voldoende dit hier te vermelden.								
*** als er sprake is van achterstallig onderhoud, moet vermeld worden of er voldoende voorzieningen/reserves zijn om de achterstand weg te werken.								



PARAGRAAF D: FINANCIERING

1. Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van bijbehorende risico's. De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (fido) en het treasurystatuut. Allereerst wordt in deze paragraaf ingegaan op de financieringsbehoefte. Daarna worden de verschillende risico's en de beheersing hiervan behandeld.

2. Financieringspositie

Omvang leningenportefeuille

Bedragen x € 1.000	Rek 18	Rek 19	Rek 20
Stand per 01-01	73.703	81.983	74.516
Nieuwe leningen	15.000	0	0
Reguliere aflossingen	6.720	7.467	7.648
Vervroegde aflossingen	0	0	0
Stand per 31-12	81.983	74.516	66.868
Rentekosten	2.291	2.133	1.857

Door uitstel van projecten en investeringen en het ontvangen van de verzekeringsgelden van de Beeck is het in 2020 niet noodzakelijk geweest om nieuwe leningen aan te trekken.

3. Risicobeheer

Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Teneinde een grens te stellen aan de korte financiering (rentetypische looptijd tot één jaar) is in de Wet fido de kasgeldlimiet opgenomen. De kasgeldlimiet wordt berekend als een vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal van de inkomsten. In de onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet per kwartaal weergegeven.

Kwartaal	Kasgeld-limiet	Gem.netto saldo	Vrije ruimte *)
1	6.547	2.109	4.438
2	6.547	-10.573	17.120
3	6.547	-12.425	18.972
4	6.547	-10.199	16.746

*) -/- betekent een kasoverschrijding. Begrotingstotaal € 77,024 mln.

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

Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

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

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



In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

Bepaling rente risiconorm	2020
Rente risiconorm	15.405
Afgeloste leningen	7.649
Renteherziening	1.059
Ruimte onder rente risiconorm	6.697

De gemeente Bergen blijft ruim binnen de gestelde renterisiconorm.

Kredietrisico

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

Verstrekte geldleningen			
Bedragen x € 1.000	Rek 18	Rek 19	Rek 20
Stand per 01-01	10.046	9.061	8.484
Investeringsleningen			
Desinvesteringsleningen			
Aflossingen/ afschrijvingen	985	577	2957
Stand per 31-12	9.061	8.484	5.527
Rentebaten	444	412	301

Waarborgen en garanties

Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	% borgstelling	Boekwaarde 31-12-19	Boekwaarde 31-12-20	Garantiebedrag 31-12-20
A Diverse instellingen en verenigingen	4.882	100%	2.702	2.496	2.496
B WSW leningen	102.400	50%	85.198	90.042	45.021
C HVC	9.767	100%	10.016	9.649	9.649
D MCA	11.345	9%	454	0	0
E Hypotheken particulieren	11.460	100%	389	234	234
F Hypotheken HVO	8.945	100%	8.098	2.262	2.262
Totaal	148.799		106.857	104.683	59.662

A diverse instellingen en verenigingen

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

B WSW leningen

Als het financieel niet goed gaat met een woningcorporatie zijn er verschillende vangnetten en buffers in het garantiestelsel:

- Primaire zekerheid: De financiële middelen van de corporatie
- Secundaire zekerheid: de borgstellingsreserve van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)
- Tertiaire zekerheid: de achtervangpositie van Rijk en gemeenten. Alleen indien voorgaande zekerheden ontoereikend zijn, moeten Rijk en gemeenten op verzoek van het WSW renteloze leningen aan het WSW verstrekken.

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



C HVC

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

D MCA

De MCA is gefuseerd met andere ziekenhuizen tot het Noordwest ziekenhuis. Vanwege deze fusie is de lening waarop de garantstelling betrekking had in 2020 afgelost. Hiermee is ook de garantstelling is vervallen.

E Hypotheken particulieren

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

F Hypotheken HVO

Geen risico door huidige huizenmarkt, schaarste aan woningen en hoge WOZ waarden. Doordat er wisselingen waren van HVO naar Delta Lloyd naar Nationale Nederlanden waren er enige tijd geen up to date lijsten.

Uit de nieuwe actuele inventarisatie blijkt dat de huidige stand circa 6 mln. lager is dan in 2019 gepresenteerd.

Rentetoerekening

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

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

Renteschema conform Notitie Rente (bedragen x € 1.000)			
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.902
b	De externe rentebaten (idem)	-/-	306
	Saldo rentelasten en rentebaten		1.596
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	95
c2	De rente van project-financiering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	135
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering) +	137	
		-/-	93
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		1.503
d1	Rente over eigen vermogen		0
d2	Rente over voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		1.503
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	1.884
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury		-381



PARAGRAAF E: BEDRIJFSVOERING

Bedrijfsvoering

Voor de verantwoording over de bedrijfsvoering verwijzen wij u naar de jaarrekening van De BUCH.

De GR Werkorganisatie BUCH is per 1 januari 2017 in werking getreden. De BUCH is een bestuursrechtelijke rechtspersoon op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). De Wgr stelt dat bij de regeling waaraan uitsluitend colleges van burgemeesters en wethouders deelnemen, een bedrijfsvoeringorganisatie kan worden ingesteld in het geval de regeling uitsluitend wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers. De BUCH is de bedrijfsvoeringorganisatie van de gemeenten Bergen NH, Uitgeest, Castricum en Heiloo. Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht, kent de gemeenschappelijke regeling derhalve ook maar één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering.

Informatiebeveiliging en privacy

Gemeenten zijn verplicht om verantwoording af te leggen over de informatieveiligheid (zogenaamde ENSIA). Uitgangspunt is de horizontale verantwoording van het college aan de raad. In dit kader dient het college hierover in het jaarverslag een passage op te nemen. Genoemde verantwoording vormt de basis voor de verticale verantwoording aan de nationale partijen die een rol hebben in het toezicht op de informatieveiligheid.

De collegeverklaring ENSIA 2020 met de verantwoording is uw raad in het voorjaar van 2021 aangeboden. Daarin is tevens ingegaan op de in 2020 gezette stappen op het gebied van informatiebeveiliging en privacy en de beheersmaatregelen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Tot en met 2020 geeft de accountant een rechtmatigheidsoordeel bij de jaarrekening af. Vanaf het boekjaar 2021 gaat het college verantwoording afleggen over de rechtmatigheid. Dat gebeurt in deze paragraaf. De accountant controleert deze verantwoording nog wel.

In het laatste kwartaal van 2020 is de financiële commissie van de BUCH geïnformeerd over de laatste stand van zaken met betrekking tot de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. In 2021 ontvangt uw raad een voorstel over het door uw raad vast te stellen grensbedrag voor de verantwoording. De accountant betreft deze verantwoording in zijn controle als onderdeel van de getrouwheid van de jaarstukken. De accountant geeft dan geen oordeel meer over de rechtmatigheid in zijn controleverklaring.

Onderzoeken 213a Gemeentewet

In de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente (ex. 213a Gemeentewet) is bepaald dat het college jaarlijks de doelmatigheid van de uitvoering van het beleid onderzoekt en over de uitkomsten daarvan rapporteert in de paragraaf bedrijfsvoering.

In 2020 zijn de volgende onderzoeken uitgevoerd:

- Evaluatie BUCH werkorganisatie;
- Onderzoek inzet BUIG gelden.



PARAGRAAF F: VERBONDEN PARTIEN

ALGEMEEN

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

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

Definitie verbonden partij?

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

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

Visie en kaders

De BUCH-gemeenten willen meer sturen op resultaten van de gemeenschappelijke regelingen en streven, met andere aangesloten gemeenten, naar omvorming van de huidige begroting van de gemeenschappelijke regelingen naar een *output*begroting (*output*financiering van producten). Met het systeem van *output*financiering kan meer grip worden gehouden op de gewenste resultaten en kunnen er resultaatverplichtingen worden afgesproken. Wensen van individuele gemeenten kunnen worden gerealiseerd door middel van dienstverleningsovereenkomsten (DVO).

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

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

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

In 2019 is een wijziging van de Wgr aangekondigd met als doel:

1. Het versterken van de controle binnen een samenwerkingsverband;
2. Vergroten van de invloed van de gemeenteraad;
3. Het vergroten van de ruimte om samen te werken conform de lokale opgaven, wensen en cultuur.

Belangrijkste punten uit het in procedure gebrachte wetsvoorstel wijziging Wet gemeenschappelijke Regelingen:

- Formaliseren van de actieve informatieplicht van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling, vergelijkbaar met de informatieplicht van het college aan de gemeenteraad, zoals vastgelegd in artikel 169 van de Gemeentewet;
- Een gemeenschappelijke adviescommissie: een commissie bestaande uit raadsleden die het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling van advies kan voorzien, de besluitvorming van de raden van de deelnemende gemeenten met betrekking tot de gemeenschappelijke regeling kan voorbereiden of de raden van advies kan voorzien;
- Verruiming van de zienswijzeprocedure. Zienswijzen kunnen behalve in de begrotingscyclus, ook worden ingediend bij het treffen van de regeling en bij voorgenomen besluiten voordat die besluiten zijn genomen;
- Gemeenschappelijke regelingen moeten hun ontwerpbegroting 4 weken eerder gereed hebben;



- Meer mogelijkheden voor de deelnemende gemeenten om per regeling keuzes te maken over de governance en legitimatie.

Verdiepende informatie per verbonden partij

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

hulpmiddel financiën

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

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

Verbonden partijen gemeente Bergen

In 2020 nam onze gemeente deel in 16 verbonden partijen. In het volgende schema hebben we alle verbonden partijen voor u opgenomen.

Naam verbonden partij	Rechtsvorm	Publiek / privaat	Financiële bijdrage 2020
Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)	Openbaar lichaam	Publiek	980.000
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)	Openbaar lichaam	Publiek	2.384.000
Omgevingsdienst Noord Holland-Noord	Openbaar lichaam	Publiek	661.000
Recreatieschap Geestmerambacht	Openbaar lichaam	Publiek	6.908
Cocensus	Openbaar lichaam	Publiek	781.000
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)	Openbaar lichaam	Publiek	134.592
Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland (WNK)	Openbaar lichaam	Publiek	0
Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)	Openbaar lichaam	Publiek	99.000
ISOB-raad	Gemeenschappelijk orgaan	Publiek	n.v.t.
Werkorganisatie BUCH (BUCH)	Bedrijfsvoeringsorganisatie	Publiek	22.973.702
Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)	Stichting	Privaat	n.v.t.
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland Noord (SOVON)	Stichting	Privaat	n.v.t.
Ontwikkelingsbedrijf NHN N.V. (ONHN)	Naamloze vennootschap	Privaat	
N.V. Bank Nederlandse gemeenten (BNG)	Naamloze vennootschap	Privaat	n.v.t.
Duurzame energie coöperatie regio Alkmaar (DECRA)	Besloten vennootschap	Privaat	n.v.t.
Alliander	Naamloze vennootschap	Privaat	n.v.t.



1. Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)



Vestigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1b: Een sociale en vitale gemeente-Samen-leven
Openbaar belang		
Het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
De GGD voert de taken uit die die Wet Publieke Gezondheid opdraagt aan de gemeenten.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Het jaar 2020 heeft voor de GGD Hollands Noorden grotendeels in het teken gestaan van de bestrijding van de Covid-19 pandemie. Zowel organisatorisch als financieel heeft dit enorme impact gehad op de organisatie. Naast de taken in de Covid-19 bestrijding, is het reguliere werk zo veel als mogelijk binnen de maatregelen doorgegaan. In 2020 is gestart met de doorontwikkeling van de jeugdgezondheidszorg en werd de uitvoering van taken op basis van de Wet verplichte GGZ een nieuwe taak.	
Financiële positie	Over 2020 is een positief jaarresultaat behaald van €221.000. Dit is overwegend incidenteel van aard. De meerkosten als gevolg van de Covid-19 pandemie krijgt de GGD Hollands Noorden volledig vergoed voor het ministerie van VWS.	
Risico's	Naar aanleiding van de aanbevelingen uit het rekenkameronderzoek, dat door een aantal deelnemende gemeente in 2020 is uitgevoerd, heeft de GGD het risicomanagement verder ontwikkeld. Periodiek wordt een risicomonitor opgesteld en hierover wordt via de P&C cyclus gerapporteerd.	

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder	A. Tromp	
	Lid AB en DB	K. Valkering (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	4,1%
		BUCH	13,7%
Financieel belang			
Begroting	2019	2020	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 969.000	€ 980.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 1.600.000	1.877.000	
Vreemd vermogen	€ 15.448.000	16.875.000	
Exploitatieresultaat	€ 1.373.000	€ 221.000	

*excl. Veilig Thuis en kinderopvang



2. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

Vestigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang		
Het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Uitvoeren wettelijke taken uit de Wet veiligheidsrisico's, door het organiseren en operationeel hebben van de brandweezorg, de ambulancezorg, de GHOR, de multidisciplinaire kolom, de meldkamer en het veiligheidshuis.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Het jaar 2020 was het jaar van de coronacrisis. Sinds donderdag 12 maart 2020 is de veiligheidsregio opgeschaald naar GRIP 4. Met deze opschaling werd een groot aantal bevoegdheden van de crisisbeheersing overgedragen aan de voorzitter van de veiligheidsregio. Sinds de uitbraak van het coronavirus werkt de veiligheidsregio nauw samen met de GGD Hollands Noorden, politie-eenheid Noord-Holland, het Openbaar Ministerie, de gemeenten in Noord-Holland Noord, ziekenhuizen, verpleeg- en verzorgingshuizen, buurregio's en het Rijk om de gevolgen van deze pandemie te beperken. Nooit eerder is de veiligheidsregio zo lang opgeschaald geweest naar GRIP 4. De hulpverlening van de meldkamer, ambulancezorg, brandweezorg, GHOR en het zorg- en veiligheidshuis bleef doorgaan, al kreeg de veiligheidsregio wel te maken met collega's die uitvielen vanwege het coronavirus. Brandweercollega's van team Leren, Innoveren en Kwaliteit brachten het boek 'Leren van incidenten' uit met de belangrijkste lessen van de afgelopen vijf jaar en deelden dat ook met verschillende regio's.	

	Het jaar 2020 eindigde met een bijzondere jaarwisseling namelijk een landelijk vuurwerkverbod. Doel was de spoedeisende hulp te ontlasten door vuurwerkgewonden te voorkomen. Gelukkig werd dit doel, ondanks dat er toch nog wat vuurwerk de lucht inging, bereikt en bleef het relatief rustig in onze regio tijdens de jaarwisseling.		
Financiële positie	Het jaarrekeningresultaat over 2020 bedraagt € 3,4 mln positief. Hiervan heeft € 0,6 mln betrekking op de ambulancezorg en € 2,8 mln op de overige programma's. Het voorstel is om het resultaat van de overige programma's (€ 2,8 mln) conform de beleidslijn van het bestuur terug te geven aan de gemeenten. Daarnaast wordt een bedrag van € 451.000 onttrokken aan de algemene reserve en teruggegeven aan de gemeenten, zodat deze op de maximale 2,5% van de lasten komt. Bergen krijgt een bedrag terug van circa € 173.000,-		
Risico's	- Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst (Europese wet- en regelgeving). - Tekort aan ambulanceverpleegkundigen. - IT-dreigingen (zoals virus en cyberaanval). - Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten.		
Deelnemende partijen	Gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder	P. Rehwinkel	
	Lid AB en DB	A. Tromp (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	5,7%
		BUCH	13,4%
Financieel belang			
Begroting	2019	2020	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 2.388.000	2.384.000	



Financiële positie			
<i>Jaarrekening</i>	<i>31-12-2019</i>	<i>31-12-2020</i>	<i>Ontwikkelingen</i>
Eigen vermogen	€ 5.327.000	€ 8.228.000	●
Vreemd vermogen	€ 51.688.000	€ 48.257.000	●
Exploitatieresultaat	€ 486.000	€ 3.425.000	●





3. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Vestigingsplaats	soort	Programma
Hoorn	GR	Programma 3: Een leefbare gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
De regeling wordt getroffen ter ondersteuning van de deelnemers bij de uitvoering van hun taken op het gebied van vergunningsverlening, toezicht en handhaving (landelijke milieu- en Wabotaken), duurzaamheid en de nieuwe omgevingswet.		
Gemeentelijk belang		
Voorkomen dan wel beperken van milieueffecten van bedrijfsactiviteiten. Ondersteunen en uitvoeren projecten uit duurzaamheidsbeleid en beleidsvisies.		
Deelnemende partijen		Gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en Provincie Noord-Holland
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	- De realisatie van de uitvoeringsprogramma's en grote dossiers - zoals stikstof en circulaire economie hebben in 2020 voorop gestaan. De wijze van uitvoering heeft op enkele terreinen in aangepaste vorm moeten plaatsvinden vanwege de coronamaatregelen en het geen doorgang vinden van evenementen. - In 2020 heeft de voorbereiding op de Omgevingswet per 1 januari 2022 in volle gang plaatsgevonden. - Daarnaast is de VTH Strategie 2021– 2023 op 1 juli 2020 door het algemeen bestuur vastgesteld.	
inanciële positie	De jaarrekening 2020 sluit met een positief resultaat van € 2.797.454,-. Een bedrag van € 960.662,- wordt	

	gerestitueerd aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken. Voor Bergen is dat € 50.532,00. De Algemene reserve staat op € 339.481,-. Dit is 2,50% van de lasten en daarmee voldoet dit als weerstandsvermogen aan het gewenste maximum percentage van 2,5%.		
Risico's	De OD heeft last van een vergrijzend personeelsbestand waardoor de bestaande kennis en ervaring op termijn kan verdwijnen. De OD heeft een op verjonging gericht personeelsbeleid waarin o.a. wordt gewerkt met trainees.		
Bestuurlijk belang Bergen			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een vastgesteld aantal stemmen, waarbij de stemverdeling voor de gemeenten is gebaseerd op de combinatie van inwoneraantal en in te brengen budget. Het aantal stemmen voor de Provincie is gebaseerd op het in te brengen budget.	Portefeuillehouder en lid Algemeen Bestuur	K. Valkering E. Bekkering (plv)	
	Stemverhouding Bergen BUCH	4,0% 10,0%	
Financieel belang			
Jaarrekening	2019	2020	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	🟡
Impuls	€ 0	€ 0	🟡
Exploitatie	€ 641.000	€ 661.000	🔴
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 3.142.000	€ 5.766.000	🟢
Vreemd vermogen	€ 4.966.000	€ 9.443.000	🔴
Resultaat na mutaties reserves	€ 32.000	2.797.000	🟢



4. Recreatieschap Geestmerambacht

Openbaar belang	
Binnen een gebied, als aangegeven op de bij deze gemeenschappelijke regeling behorende en als zodanig gewaarmerkte plattegrond: - het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; - het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu; - het tot stand brengen en onderhouden van een landschap.	
Deelnemende partijen	Gemeenten Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard en Langedijk.
Ontwikkelingen	
(Markt) ontwikkelingen	Het recreatieschap heeft zich in 2020 ingezet voor: • Het visieproces met een breed participatieproces dat in 2021 definitief wordt vastgesteld; • Natuurinclusieve recreatie (o.a. 2x per jaar maaien/afvoeren, zoombeheer).; • De opening van de natuurbegraafplaats Geestmerloo; • De ontwikkelingen op het terrein van Liber Terra; • De realisatie van de brug Twuyvermeer; • Het governance-onderzoek voor de meest gewenste bestuurlijke aansturing; • Door ontwikkelen van de planning & controlcyclus. Het reguliere beheer en toezicht zijn volgens planning uitgevoerd.
Financiële positie	De bijdrage van gemeente Bergen is beperkt. Zij heeft een vaste jaarlijkse bijdrage (wordt wel geïndexeerd). Na de uittreding per 1-1-2022 blijft Bergen een vaste bijdrage betalen van € 7.500 per jaar (t/m 2030).
Risico's	De gemeente Bergen draagt conform de bestaande overeenkomst geen risico voor tekorten als gevolg van uitputting van het HAL-fonds. Daarnaast speelt mee dat Bergen per 1-1-2022 helemaal uittreedt.

Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem. Onze gemeente heeft één lid in het Algemeen Bestuur, de andere partijen hebben ieder twee leden. Heerhugowaard, Langedijk en Bergen hebben elk 1 stem per lid en Alkmaar heeft twee stemmen per lid. Dit betekent dat ook de invloed van onze gemeente beperkt is.	Portefeuillehouder Lid algemeen bestuur	E. Bekkering A. Tromp (plv)	
	Stemverhouding Bergen BUCH	11,1 % 11,1%	
Financieel belang			
Jaarrekening	2019	2020	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 6.720	€ 6.908	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 7.049.799	€ 5.921.840	
Vreemd vermogen	€ 525.112	€ 371.363	
Resultaat vóór resultaat-bestemming	€ 1.268.684-	€ 1.127.940-	



5. Cocensus



Vestigingsplaats	soort	programma
Hoofddorp	Openbaar lichaam	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
Het efficiënt uitvoeren van de Wet WOZ en de gemeentelijke heffingen door middel van een samenwerkingsverband. GR Cocensus verzorgt de heffing en inning van onroerende-zaakbelastingen, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, forensenbelasting, precariobelasting en naheffing parkeerbelasting. Tevens verzorgt Cocensus de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen en de behandeling van bezwaar en beroepschriften.		
Gemeentelijk belang		
Bewerkstelligen van risicoreductie en borging van de kwaliteit en continuïteit van de uitvoering van de werkzaamheden.		
Deelnemende partijen	Gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Beverwijk, Oostzaan en Wormerland, Alkmaar, Bergen, Den Helder, Heerhugowaard en Langedijk.	
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	- De colleges van Uitgeest, Castricum en Heiloo hebben met instemming van de raden besloten tot toetreding per 1 januari 2020. Voornamelijk hierdoor is de te realiseren belastingopbrengst in 2020 met 19% gestegen; - Vanaf 2022 dient de WOZ - waardering van objecten plaats te vinden op basis van vierkante meters in plaats van kubieke meters. Alle objecten worden in een periode van 3 jaar opnieuw geïnventariseerd. Het project is eind mei 2021 afgerond waardoor in 2022 de taxaties op basis van de nieuwe methodiek kunnen plaatsvinden. - Voor de belastingprocessen, met name de invordering heeft corona vergaande gevolgen gehad. In eerste instantie is de invordering van gemeentelijke belastingen tijdelijk stopgezet, maar in de 2e helft van het jaar is dit proces weer gefaseerd opgestart. In deze periode zijn de ondernemers benaderd om met Cocensus contact op te nemen	

	indien er betalingsproblematiek aan de orde was. Deze werkwijze is op prijs gesteld, daarbij zijn er in voorkomende gevallen maatwerkafspraken gemaakt. - Cocensus heeft de beschikking over een kantoor in Alkmaar en een kantoor in Hoofddorp. Per 31 december 2021 eindigt het huurcontract in Hoofddorp waarna het pand zal worden gesloopt. Gekozen is om beide locaties samen te brengen. Per 18 oktober 2019 is Cocensus eigenaar geworden van het pand 'De Trompet 2700' in Heemskerk. Het pand is omgebouwd tot duurzaam kantoorpand en per 1 mei 2021 in gebruik genomen. - Met ingang van de aanslagoplegging 2020 heeft Cocensus op verzoek van Uitgeest, Bergen NH, Castricum en Heiloo de KCC-activiteiten overgenomen. Ook andere opdrachtgevers van Cocensus hebben interesse getoond om mogelijk in de nabije toekomst deze activiteiten over te dragen.
Financiële positie	Er mag een algemene reserve worden opgebouwd van maximaal € 250.000. Dit maximum is inmiddels bereikt door middel van een storting van een deel van het positieve resultaat over 2019. Over 2020 sluit Cocensus de exploitatie af met een overschot van € 227.051. Dit overschot wordt naar rato terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Uitgeest ontvangt hierdoor een bedrag van € 3.785.
Risico's	- Per 31 december 2021 eindigt het huurcontract in Hoofddorp waarna het pand zal worden gesloopt. Het huurcontract in Alkmaar eindigt echter pas per 31-12-2023. Er wordt overleg gevoerd met de gemeente Alkmaar, eigenaar van het pand, over de afkoop van de van de kosten. Tevens wordt er gezocht naar een andere huurder, mocht er een huurder worden gevonden dan verlaagt dat het financiële risico. - De aankoop van een nieuw kantoorpand in Heemskerk heeft het risico met betrekking tot het wegvallen vanwege de sloop van de gehuurde huisvesting in Hoofddorp weggenomen. - De jaarrekening van Cocensus heeft een goedkeurende verklaring op getrouwheid, echter een



	afkeurende verklaring op rechtmatigheid. De accountant (Astrium) heeft van 5 dossiers geconstateerd dat de inkooprichtlijnen voor Europese Aanbesteding niet zijn gevolgd. * De accountant heeft verklaard dat er geen sprake is van het doorwerken van de impact van de strekking van de controleverklaring van Cocensus bij de gemeenten. Daarmee is het risico voor de deelnemende gemeenten weggenomen. * De verantwoording in de jaarrekening is zodanig verwerkt, dat de afkeurende verklaring niet doorwerkt naar het boekjaar 2021. * Het AB van Cocensus heeft de directeur opdracht gegeven om het inkoopbeleid te professionaliseren.. * Afgesproken is om het bestuur van Cocensus in een eerder stadium te informeren over de stand van zaken met betrekking tot inkopen en aanbestedingen.
--	---

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur kent vanuit iedere gemeente één lid vanuit het college. De stemverhouding is afhankelijk van de hoogte van de jaarlijkse bijdrage. De bijdrage van Bergen bevindt zich in de range van € 500.000 - 1 miljoen. Dat zijn 2 stemmen.	Portefeuillehouder en lid algemeen bestuur. Stemverhouding Bergen BUCH	A.J. van den Beld A. Tromp (plv) 7,14% 21,43%
--	---	--

Financieel belang

Jaarrekening	2019	2020	Ontwikkelingen
Bijdrage	€ 774.000	€ 781.000	●
Impuls	-	-	
Exploitatie	€ 13.804.728	€ 14.454.100	●

Financiële positie

Jaarrekening	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 205.311	€ 250.000	●
Vreemd vermogen	€ 7.539.576	€ 13.664.028	●
Resultaat	€ 99.412	€ 227.051	●



6. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

vestigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
RHCA voert de wettelijk verplichte taak uit tot het beheer van het gemeentearchief. Het in het samenwerkingsverband vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie (regionaal) historisch bronnenmateriaal en deze op een zo actief mogelijke wijze dienstbaar maken voor een breed publiek.		
Gemeentelijk belang		
Het laten uitvoeren van de wettelijk verplichte taak tot beheer van het gemeentearchief.		
Deelnemende partijen		De gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, Schagen, Texel en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	De verwachting is er na 2022 m.n. door verminderingen van afschrijvingslasten weer begrotingsevenwicht zal ontstaan; Meer activiteiten voor het aansluiten op het e-depot; Toename raadpleging bronnen via internet; Op termijn kostenstijgingen energiemarkt (huisvestingslasten)	
Financiële positie	De financiële positie van het Regionaal Archief is goed te noemen. De Algemene Reserve is op het maximale niveau van 2,5% van de lasten en er zijn bestemmingsreserves aanwezig voor de risico's die worden gelopen. Het resultaat over 2020 is wederom positief.	
Risico's	Minder opbrengsten depotgebruik derden; Meerkosten realisatie e-depotvoorziening; Bezuinigingen door coronacrisis.	

Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder en lid algemeen bestuur	E. Bekkering A.J. van den Beld (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	6,3%
	BUCH		20,8%
Financieel belang			
Jaarrekening	2019	2020	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 130.842	€ 134.592	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 422.000	€ 438.710	
Vreemd vermogen	€ 976.000	€ 958.000	
Resultaat	€ 135.000	€ 134.000	



7. Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland (WNK)

vestigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
Het schap heeft tot doel in haar rechtsgebied de Wet Sociale Werkvoorziening (van 11 september 1997) uit te voeren. Het schap behartigt, met inachtneming van hetgeen hierover in de regeling is bepaald, de belangen van de gemeenten gezamenlijk en afzonderlijk met betrekking tot de uitvoering van de Wet en richt zich op het behoud, herstel en bevordering van arbeidsbekwaamheid, alsmede het in dienst nemen van c.q. (bevorderen van) uitstroom naar arbeidsplaatsen bij andere werkgevers van personen met een arbeidsbeperking.		
Gemeentelijk belang		
Goed werkgeverschap voor onze inwoners met een WSW dienstverband en constructieve dienstverlening bij de participatie van onze inwoners.		
Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Het WNK-verdienmodel is getransformeerd van productie naar dienstverlening. Alle bedrijfsonderdelen, met uitzondering van Montage & Verpakking, zijn overgedaan naar marktpartijen. Met deze marktpartijen zijn afspraken gemaakt over levering van personeel, zowel met een Wsw dienstbetrekking als inwoners met een uitkering Participatiewet, die door het WNK in opdracht van de gemeenten worden begeleid richting werk. In de afgelopen periode hebben de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk en Uitgeest besluiten genomen met betrekking tot de procesgang en ambitie om te komen tot een nieuwe uitvoeringsstructuur Participatiewet in de regio Alkmaar en daarmee ook de herpositionering van WNK Personeelsdiensten in de regionale keten van Werk en Inkomen (Sociaal Ontwikkelingsbedrijf Regio Alkmaar). Deze samenwerking is gericht op meer ontwikkelingsmogelijkheden van inwoners. Er is voorzien in de oprichting van een projectorganisatie om te komen tot een succesvolle implementatie	

	in de loop van 2022.
Financiële positie	WNK heeft in het licht van de coronapandemie maatregelen genomen welke een grote impact gehad op de bedrijfsvoering en resultaten van WNK. Daartegenover staat een generieke compensatie vanuit het Rijk van ongeveer € 2.100,- per SE, totaal 1,4 mln euro voor WNK. Deze incidentele opbrengst heeft geresulteerd in een jaarrekeningresultaat van € 831.000 positief. Dit wordt terugbetaald aan de gemeenten. Het is gelukt om de begrote bijdrage in het tekort terug te brengen van 1,2 mln euro in de begroting 2021 naar € 915.000,- voor de begroting 2022.
Risico's	- Verhouding opdrachtportefeuille van publieke en private opdrachtgevers; - loopt de afbouw van de rijksbijdrage gelijk aan de afbouw van de WSW populatie in de komende jaren; - ontwikkelingen rondom het Sociaal Ontwikkelingsbedrijf regio Alkmaar (SORA)

Bestuurlijk belang Bergen

Elk lid van het bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder en lid bestuur	A. Tromp K. Valkering (plv)
	Stemverhouding Bergen	10%
	BUCH	40,0%

Financieel belang

Jaarrekening	2019	2020	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls	€ 0	€ 0	
Exploitatie	€ 83.000	€ 0	
Financiële positie	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 0	€ 831.000	
Vreemd vermogen	€ 4.994.000	€ 4.457.000	
Resultaat	€ 420.000-	€ 831.000	



8. Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 3c: Een leefbare gemeente-Duurzaamheid en milieu
Openbaar belang		
De gemeenschappelijke regeling wordt getroffen ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Afvalstoffenwet verkregen afvalstoffen. Deelnemers zijn verbonden in de VVI, zij is aandeelhouder in de HVC.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Toezicht en zeggenschap van deelnemende gemeenten beheren in HVC. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken die voortvloeien uit de Afvalstoffenwet.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Het aanbod van de afvalstromen in 2020 was voor alle stromen hoger dan begroot. Dit is in lijn met het landelijke beeld en is veroorzaakt door 'corona-effecten' waarbij inwoners meer tijd in en om huis hebben doorgebracht, consumpties zijn verplaatst van 'buiten de deur' naar thuis, extra is opgeruimd, etc.	
Financiële positie	De door VVI jaarlijks te betalen kosten worden gedekt uit de van gemeenten ontvangen maandelijkse voorschotten, die gebaseerd zijn op de begroting van VVI van desbetreffend jaar met afrekening na afloop van dat jaar.	
Risico's	De risico's van de gemeenschappelijke regeling VVI houden hoofdzakelijk verband met (i) de continuïteit van de afvalverwerking en (ii) het financiële risico van het aandeelhouderschap A in NV HVC. Een ander risico, dat in ogenschouw dient te worden genomen betreft (iii) conformiteit met regelgeving op het gebied van staatssteun, mededinging, Wet Markt en Overheid en aanbesteding.	
Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk, Uitgeest en Wormerland.
Bestuurlijk belang Bergen		

Elk lid van de Algemene Raad heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt	Portefeuillehouder en lid Algemene Raad Stemverhouding Bergen BUCH	E. Bekkering K. Valkering (plv) 11,3% 33,2%
---	--	--

Financieel belang

Begroting	2019	2020	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage ¹	€ 100.000,-	€ 99.000,-	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 24.000	€ 24.000	
Vreemd vermogen	€ 1.760.000	€ 1.378.000	
Exploitatieresultaat	€ 0	€ 0	

¹ Te ontvangen garantstellingsprovisie voor garantstelling leningen van HVC



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



vestigingsplaats	soort	programma
Castricum	Openbaar orgaan	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang (doel van de verbonden partij)		
De ISOB-raad coördineert en oefent de bevoegdheden van de raad uit als bedoeld in artikel 46 WPO en in de statuten van de stichting, met uitzondering van de opheffing van de scholen, de wijziging van de statuten of de ontbinding van de stichting of de terugvordering van de scholen.		
Gemeentelijk belang		
Uitvoeren gemeentelijk beleid voor onderwijs.		
Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest.
Bestuurlijk belang		
Elk lid van de ISOB-raad heeft één stem.	Vertegenwoordiging portefeuillehouder	A. Tromp K. Valkering (plv)
	Stemverhouding	
	Bergen	20,0%
	BUCH	80,0%
Financieel belang		
De gemeente draagt momenteel financieel niet bij aan de regeling. De gemeente heeft uit hoofde van de Wet primair onderwijs wel verplichtingen die zijn overgedragen aan de ISOB. Mocht de ISOB hierin tekort schieten, blijft de wettelijke verplichting voor de gemeente wel staan.		
Ontwikkeling		
In 2020 is deze gemeenschappelijke regeling opgeheven. De Provincie heeft hiermee ingestemd.		



10. Werkorganisatie BUCH



vestigingsplaats	soort	programma
Uitgeest	Werkorganisatie	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
De regeling wordt getroffen t.b.v. het bewerkstelligen van een krachtige en professionele uitvoering van de door de gemeente opgedragen taken. De BUCH een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen.		
Gemeentelijk belang		
De BUCH draagt bij aan de beleidsdoelstellingen voor een gezonde financiële positie, verantwoorde gemeentelijke lasten en optimale (werk)processen.		
Deelnemende partijen		Gemeente Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest.
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Het afgelopen jaar was een heel bijzonder en intens jaar, waarin de werkorganisatie BUCH te maken kreeg met een wereldwijde pandemie. De dienstverlening aan de burger is echter onverminderd goed gebleven. Er moest plotseling grootschalig digitaal en plaats- en tijdonafhankelijk gewerkt worden. Dat is zonder problemen gelukt. Er zijn vorderingen gemaakt op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. De samenwerking van de 4 gemeenten is door Berenschop geëvalueerd en er is gewerkt aan het verminderen van de kantoorlocaties. Er wordt nog aan gewerkt om meer grip te krijgen op de projectenportefeuille.	
Financiële positie	Er is in 2020, ondanks de extra uitgaven i.v.m. corona € 530.000 minder uitgegeven dan begroot. Een aantal werkzaamheden is echter nog niet volledig uitgevoerd.	
Risico's	Toepassing aanbestedingsregels externe inhuur; IT-omgeving en ontwikkelingen; Covid-19; Invoering van de rechtmatigheidsverantwoording per 2021; Opvolging van adviezen uit managementletters.	

Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem.	Portefeuillehoud er en leden bestuur	P. Rehwinkel K. Valkering E. Bekkering (plv) A.Tromp (plv)	
	Stemverhouding Bergen BUCH	25,00% 100,00%	
Financieel belang			
Jaarrekening	2019	2020	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 22.531.000	€ 22.973.702	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 0	€ 0	
Vreemd vermogen	€ 10.486.000	€ 11.492.000	
Resultaat	€ 0	€ 0	



11. Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)



vestigingsplaats	soort	programma	
Castricum	Stichting	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente	
Openbaar belang (doel verbonden partij)			
Het in stand houden van openbare scholen voor primair onderwijs als bedoeld in artikel 48 van de WPO.			
Gemeentelijk belang			
Gemeente heeft tot taak de instandhouding van het openbaar onderwijs.			
Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest.	
Ontwikkelingen			
(Markt) ontwikkelingen	In 2019 is het koersplan 2019-2023 opgesteld met vijf speerpunten : • Elke dag beter onderwijs • ISOB als sterk merk • Goed werkgeverschap • Verbinding • Toekomstbestendigheid		
Financiële positie			
Risico's			
Bestuurlijk belang Bergen			
De ISOB raad heeft het recht van zienswijzen op de begroting en de jaarrekening. Daarnaast heeft de ISOB raad informatierecht	Vertegenwoordigend portefeuillehouder		A. Tromp K. Valkering (plv)
	Stemverhouding Bergen BUCH		20,0% 80,0%
Er is geen financieel belang			
Financiële positie (nog geen jaarverslag 2020 ontvangen)			
Jaarrekening	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 3.967.684		
Vreemd vermogen	€ 3.602.963		
Resultaat	€ 86.977		



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

vestigingsplaats	soort	programma
Castricum	Stichting	Programma 1: Een sociale en vitale gemeente
Openbaar belang (doel verbonden partij)		
Het openbaar voortgezet onderwijs is een wettelijke taak voor de gemeente. Deze is gemandateerd aan SOVON. De gemeente dient hier toezicht op te houden.		
Gemeentelijk belang		
SOVON is bestuur van de Berger Scholengemeenschap (BSG)		
Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard, Hollands Kroon.	
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	In Bergen is een Integraal Huisvestingsplan Onderwijs opgesteld. Onder externe begeleiding is er voor de voortgezet onderwijs scholen in regio Alkmaar voor 4 jaar een regionaal plan onderwijs (RPO) opgesteld. Hierin zijn afspraken gemaakt over aanbod onderwijshuisvesting ten aanzien van de krimp van leerlingen. In het IHP van Bergen staat dat de Berger Scholengemeenschap in 2022/2023 mogelijk gerenoveerd wordt.	
Financiële positie	De cijfers van exploitatieoverzicht SOVON zijn gemiddeld positief. Meerjarenbegroting van SOVON laat een dalende trend zien, veroorzaakt door de verwachte leerlingendaling en het hoge ziekteverzuim. SOVON neemt maatregelen om op onderstaande risico's te anticiperen. Het resultaat wordt vooral ingezet voor werkdruk verlichting. Het weerstandsvermogen is vooralsnog voldoende om negatieve resultaten op te vangen.	
Risico's	- Nieuwe bekostigingssystematiek. Wisselend beleid overheid. - Daling inkomsten door daling aantal leerlingen - Hoge ziekteverzuim. - Onvoldoende compensatie voor personele lasten - Aantrekken van goed gekwalificeerd personeel	

	- Leegstand door daling leerlingen - Onderwijsachterstanden door Corona - Claims op naar aanleiding van AVG.		
Bestuurlijk belang			
Gemeente Alkmaar behartigt het bestuurlijk belang namens de deelnemende gemeenten. Bij statutenwijziging en ontbinding van de stichting raadpleegt Alkmaar onze gemeenteraad.	Portefeuillehouder	A. Tromp K. Valkering (plv)	
Financieel belang: gemeente draagt niet bij aan financiële positie.			
Jaarrekening	2019	2020	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0		
Impuls	€ 0		
Exploitatie	€ 0		
Financiële positie (Nog geen jaarverslag 2020 ontvangen)			
Jaarrekening	31-12-2019	2020	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 26.597,490		
Vreemd vermogen	€ 31.554.039		
Resultaat	€ 2.523.501		

13. Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)



Vestigingsplaats	soort	programma
Alkmaar	Naamloze vennootschap	Programma 2b: Een aantrekkelijke gemeente-Economische vitaliteit
Openbaar belang		
a. Het versterken van de strategische organisatie van en onderlinge afstemming tussen ondernemers, onderwijsinstellingen, kennisinstellingen en lokale en provinciale overheden in de regio Noord-Holland Noord verder te ontwikkelen b. Het bevorderen van samenhang in Noord-Holland Noord, zodat de regio effectief kan handelen bij samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten.		
Gemeentelijk belang		
Verbeteren vestigingsklimaat, meer aanbod voor bezoekers en meer werkgelegenheid voor inwoners.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	De regionale economische samenwerking in Noord-Holland Noord wordt gecontinueerd en versterkt gedurende de periode 2018-2025. Regionale ontwikkelingsmaatschappij is een actueel bestuurlijk gespreksonderwerp in 2021.	
Financiële positie	De bijdrage van ONHN is 50% van de provincie en 50% van de gemeenten o.b.v. inwoneraantal.	
Risico's	De betrokken deelnemingen van ONHN – NHN Projectbeheer B.V. en NHN Vastgoed B.V. – zijn inmiddels geliquideerd.	
Deelnemende partijen	Provincie N-H, Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk,	

		Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.	
Bestuurlijk belang Bergen			
Elke aandeelhouder heeft 1 stem.		Portefeuillehouder en vertegenwoordiger in AV aandeelhouders	E. Bekkering A. Tromp (plv)
Financieel belang			
Jaarrekening	2019	2020	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0		
Impuls bijdrage	€ 0		
Exploitatiebijdrage	€ 0		
Financiële positie (Jaarverslag 2020 is nog niet ontvangen)			
Jaarrekening	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 877.157		
Vreemd vermogen	€ 2.133.430		
Exploitatieresultaat	€ 211.505-		



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



Den Haag	Naamloze vennootschap	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang		
Het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlandse publiek en semipublieke domein en het behalen van een redelijk rendement voor de aandeelhouders. Voorwaarden voor het realiseren van deze doelstellingen zijn het handhaven van de excellente kredietwaardigheid, het behoud van een scherpe inkooppositie en een zo effectief en efficiënt mogelijke bedrijfsvoering. Maatschappelijk verantwoord ondernemen is inherent aan de kernactiviteiten van BNG.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Een gezonde financiële positie en verantwoorde gemeentelijke lasten.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	In het eerste halfjaar 2020 is de nettowinst gedaald met 21%. Het resultaat van de financiële transacties is negatief beïnvloed door herwaarderingen van financiële instrumenten als gevolg van de hogere opslagen voor krediet- en liquiditeitsrisico's. De solvabiliteitsratio's zijn nagenoeg onveranderd gebleven en blijven daarmee op hoog niveau. De kredietvraag van met name de gemeenten was, mede door de financiële gevolgen van de Covid-19-pandemie, hoger dan verwacht. De verkoop van de Eneco aandelen door decentrale overheden heeft in het tweede kwartaal een negatief effect gehad op de kredietverstrekking. De Covid-19-pandemie heeft forse impact op de zorgsector. Omdat het kabinet en zorgverzekeraars een vangnet voor hen hebben ingericht, zijn de gevolgen voor de BNG bank vooralsnog beperkt.	
Financiële positie	Van de aandelen BNG Bank is 50% in bezit van het rijk en 50% van gemeenten en provincies. We hebben 149.994 aandelen in ons bezit met een nominale waarde van	

	€ 2,50 per stuk. In 2019 is over het jaarresultaat een dividenduitkering vastgesteld van € 1,27 per aandeel. Het dividend wordt echter in verband met de maartregelen rondom het Coronavirus pas volgend jaar deels uitgekeerd. Bij de publicatie van de jaarcijfers 2020 wordt hierover meer bekend gemaakt.		
Risico's	Gevoeligheid van het renteresultaat voor politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie.		
Deelnemende partijen	Aandeelhouders van de bank zijn uitsluitend overheden. De staat is voor de helft aandeelhouder van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap.		
Bestuurlijk belang			
Stemrecht is afhankelijk van het aandelenbezit van de gemeente	Portefeuillehouder	A.J. v.d. Beld A.Tromp (plv)	
	Stemverhouding	Bergen	0,02%
		BUCH	0,16%
Financieel belang			
Begroting	2018	2019	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 375.000	€ 375.000	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2018	31-12-2019	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 4.990.000.000	€ 4.887.000.000	
Vreemd vermogen	€ 132.519.000.000	€ 144.802.000.000	
Exploitatieresultaat	€ 337.000.000	€ 163.000.000	



15. Coöperatief Stimuleringsfonds Duurzame Energie



vestigingsplaats	soort	programma
Castricum	Coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid	Programma 3b: Een leefbare gemeente-Duurzaamheid en milieu
Openbaar belang		
De coöperatie heeft als doel het aanjagen van duurzame projecten via investeringen, waarna de opbrengsten uit deze projecten revolverend worden geïnvesteerd. Hiermee wordt een toenemende bijdrage aan de regionale duurzaamheidsdoelstellingen geleverd. Het fonds richt zich op duurzame projecten met een regionale uitstraling.		
Gemeentelijk belang		
De deelnemende gemeenten hebben de doelstelling om in 2020 de CO ₂ -uitstoot met 20% te verminderen en 20% van de energie duurzaam op te wekken. De projecten van DECRA dragen daaraan bij. Het fonds heeft de ambitie om inwoners en bedrijven de gelegenheid te geven te participeren in de duurzame projecten waarin het fonds investeert.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Bij de financiering van en participatie in projecten wordt een ruime definitie van het begrip duurzaamheid gehanteerd. Aspecten zoals regionale werkgelegenheid en innovatie worden nadrukkelijk in de afweging meegenomen. Hierdoor kan een diversiteit aan duurzame projecten worden ontwikkeld. Decra heeft besloten de focus te leggen in zonprojecten, omdat hier nog veel kansen liggen voor de deelnemende gemeenten.	

Financiële positie	Het fonds is een revolverend fonds en houdt zich na de eerste storting in stand met de winsten uit duurzame energieprojecten. Door deze wijze van financiering behoudt het kapitaal van de coöperatie over een langere termijn zijn waarde.
Risico's	Het niet terugontvangen van de eerste storting.

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Uitgeest en NV HVC.
-----------------------------	---

Bestuurlijk belang		
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen zoals vooraf in de oprichtingsakte is vastgesteld. Gemeente Bergen heeft 2 stemmen.	Portefeuillehouder en lid algemeen bestuur.	E. Bekkering K. Valkering (plv)
	Stemverhouding Bergen BUCH	10% 35%

Financieel belang			
Jaarrekening	2019	2020	Ontwikkelingen
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Financiële positie (jaarverslag 2020 nog niet ontvangen)			
Jaarrekening	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkelingen
Eigen vermogen	€ 433.500		
Vreemd vermogen	€ 9.130		
Exploitatieresultaat	€ 67.024-		





16. Alliander

Rotterdam	Naamloze vennootschap	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang		
Alliander is een netwerkbedrijf. Zij zorgen voor een betrouwbare, betaalbare en bereikbare energievoorziening in een groot deel van Nederland.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Een gezonde financiële positie en verantwoorde gemeentelijke lasten.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	2020 was een bijzonder jaar vanwege de coronacrisis, maar ondertussen ging ook de energietransitie onverminderd voort. De coronacrisis had invloed op de financiën. Zo heeft een deel van de grootzakelijke klanten door Corona minder stroom verbruikt. Het investeringsniveau steeg echter door de uitbreiding en verzwaring van het elektriciteitsnetwerk. Klanten hebben steeds meer behoefte aan elektriciteit en mogelijkheden om energie terug te leveren	
Financiële positie	Corona heeft een negatieve impact van € 12 miljoen op het bedrijfsresultaat. Daarnaast liepen de kosten op doordat TenneT hogere tarieven in rekening heeft gebracht.	
Risico's	- Krapte technische arbeidsmarkt - Corona - Cybersecurity - Energietransitie - Toekomstbestendigheid - Lange termijn financierbaarheid - Lange termijn oriëntatie van wet- en -regelgeving	
Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel	

Bestuurlijk belang			
Stemrecht is afhankelijk van het aandelenbezit van de gemeente	Portefeuillehouder	E. Bekkering	
	Stemverhouding	Bergen	6,1%
		BUCH	10,0%
Financieel belang			
Jaarrekening	2019	2020	Ontwikkeling
Aandelenkapitaal	€ 1.204.000	€ 1.204.000	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2019	31-12-2020	Ontwikkeling
Eigen vermogen	€ 4.224.000.000	€ 4.328.000.000	
Vreemd vermogen	€ 4.567.000.000	€ 5.094.000.000	
Exploitatieresultaat	€ 253.000.000	224.000.000	



PARAGRAAF G: GRONDBELEID

Wat is grondbeleid?

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

Actief grondbeleid omvat alle fasen van het exploiteren van grond. De aankoop van gronden, sloop bouwrijp- en woonrijpmaken tot en met de uitgifte/verkoop van bouwgrond. Bij actief grondbeleid exploiteert de gemeente voor eigen rekening en risico gronden. De gemeente legt bij actief grondbeleid de publieke voorzieningen aan en kan in beginsel alle productiekosten doorberekenen in de gronduitgifteprijsen, mits de marktprijs niet wordt overschreden. Bij een actief grondbeleid wordt een gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

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

Grondbeleid in Bergen

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

Actualisatie Grondbeleid

In november 2019 is het geactualiseerde grondbeleid 2019-2022 vastgesteld door de raad. De gemeente neemt een actieve houding aan ten aanzien van strategische verwervingen maar voert in de basis een faciliterend grondbeleid bij ruimtelijke ontwikkelingen, tenzij het verdedigbaar is actieve grondpolitiek te voeren. De gemeente kiest voor faciliterend grondbeleid omdat de gemeente hierdoor weinig (financieel) risico loopt. Reden van deze risicobeperking is omdat gronden over het algemeen in bezit zijn van marktpartijen.

Actief grondbeleid wordt niet uitgesloten, met name in het realiseren van maatschappelijke voorzieningen of sociale woningbouw kan het voorkomen dat de gemeente actief handelt.

Wanneer wordt gekozen voor actief grondbeleid, zal de gemeente de grondexploitatie zelf voor haar rekening nemen. Deze grondexploitatie zal dan aan de Raad ter vaststelling worden voorgelegd. Hiermee worden de kredieten meerjarig vastgelegd. Deze grondexploitatie dienen volgens de BBV regelgeving jaarlijks te worden bijgesteld.

Toetsingscriteria voor de keuze in faciliterend of actief grondbeleid zijn: gemeentelijke ambitie, beleidsdoelstellingen, maatschappelijk belang, grondpositie, het al dan niet ontbreken van marktinitiatief, risico's en rendement.

Rapportages P&C-cyclus

Aan het opstellen van financiële rapportages van gemeenten zijn regels verbonden. De Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht gemeenten om in de begroting en jaarrekening een paragraaf over het grondbeleid op te nemen (artikel 9 lid 2). Het BBV is de afgelopen jaren gewijzigd, er is getracht de verantwoording en het toezicht te versterken door financiële gegevens inzichtelijker en transparanter te maken.



Verder heeft de Raad in 2021 voor het eerst de Nota Actualisatie Grondexploitatie (NAG) vastgesteld. Met deze NAG van de gemeente Bergen legt het college voor het eerst integraal verantwoording af aan de gemeenteraad over alle activiteiten op het gebied van ruimtelijke ontwikkelingsprojecten. Deze projecten hebben zowel betrekking op ruimtelijke ontwikkelingen op gemeentegronden als op de ontwikkelingen op gronden in het bezit van particuliere initiatiefnemers.

De systematiek van de bestemmingsreserve Bouwkosten en Verhaal is niet langer van toepassing. Deze systematiek hield in de plan- en onderzoekskosten en de bijdrage uit het kostenverhaal van de top 10 projecten jaarlijkse te laten afrekenen met bovengenoemde reserve.

Besloten is de systematiek in lijn met de BBV wetgeving te brengen en de kosten en opbrengsten binnen de begroting te verantwoorden. Het saldo van de vooruitbetaalde inkomsten cq de nog te ontvangen inkomsten, wordt jaarlijkse op overlopende balansposten verantwoord. Bij het afsluiten van de projecten wordt het resultaat uiteindelijk ten laste of ten gunste van de exploitatie gebracht.

Voor de niet-kostenverhaal projecten bestaat er nog wel behoefte om via de Reserve RO projecten ad € 500.000,-, die in de raad van 20 mei 2021 wordt vastgesteld, de toekomstige plan-onderzoekskosten te dekken.

Deze reserve is bedoeld voor die projecten waarvan de kosten (deels) niet verhaalbaar zijn. Hierbij moet gedacht worden aan onderzoek van (particuliere) initiatieven naar hun bestuurlijk en maatschappelijk gewenste ruimtelijke ontwikkelingen. Tevens wordt in deze fase onderzocht of het initiatief past binnen het gemeentelijk beleid. Net als bij de Reserve Bouwkosten en Verhaal wordt het college door de raad gemandateerd tot het doen van uitnamen uit de Reserve RO projecten.

Grondexploitatie

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

Actuele prognose van de grondexploitaties

Binnen de gemeente is sprake van één actieve grondexploitatie voor het project Small Five. In de NAG wordt deze grondexploitatie nader toegelicht



Ontwikkelingen

Op dit moment is er slechts een grondexploitatie, de Small Five actief. Deze grondexploitatie is voor het eerst in mei 2020 door de Raad vastgesteld. De grondexploitatie Mooi Bergen bestaande uit de twee deelprojecten Dorpsplein en Harmonielocatie, is per 31/12/2020 opgehouden te bestaan. In het intrekingsbesluit Mooi Bergen is uw Raad hierover pas geleden geïnformeerd. Dit is tevens de reden dat de grondexploitatie Mooi Bergen in deze paragraaf grondbeleid niet meer is toegelicht.

Wel komen de deelprojecten Dorpsplein en Harmonielocatie separaat in het onderdeel MVA aan bod. Voor de overgebleven grondexploitatie de Small Five, worden de uitgangspunten van de reeds vastgestelde grondexploitatie nader getoetst. Hier wordt bij de eerste volgende rapportage over gerapporteerd.

Het resultaat van de grondexploitatie Small Five 2021 is ten opzichte van de vastgestelde grondexploitatie 2020 verbeterd. Het contante waarde resultaat van de Small Five is met ca € 70.000,- verbeterd van € 771.000,- naar € 848.000,-. Deze verbetering wordt als volgt verklaard:

- Het aantal woningen is met 7 woningen toegenomen en de vaste sociale grondprijs in categorie 1 met € 3.000,- (€ 59.000,- voordelig);
- De grondverkoop van een gemeentelijk perceel in Elkshove aan Kennemer Wonen is geschrapt (€55.000,- nadelig);
- De fasering in de grondverkoop wordt eerder gerealiseerd waardoor een rentevoordeel wordt gerealiseerd (€ 60.000,- voordelig)

Overige projecten

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



PARAGRAAF H: CORONA

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact gehad op ons allemaal. De wereldwijde pandemie heeft geleid tot ongekennde omstandigheden. Onze inwoners, maatschappelijke instellingen en ondernemers zijn hard getroffen door de effecten en maatregelen van het coronavirus. Het kabinet heeft een omvangrijk pakket aan maatregelen getroffen om de ondernemers zoveel mogelijk te ondersteunen. Op lokaal niveau zijn maatregelen genomen om instellingen en ondernemers te helpen. Hierbij is de blik ook vooruit gericht op het post corona tijdperk. In deze (nieuwe) paragraaf wordt ingegaan op de gevolgen van de coronacrisis.

Herstelfonds coronamaatregelen

De raad heeft op 4 juni 2020 een economisch en maatschappelijk herstelfonds Corona in het leven geroepen ad € 398.000,-. Hiervan is in 2020 € 108.000,- uitgegeven aan kwijtschelding huur voor huurders van gemeentelijk vastgoed en € 228.000,- besteed aan overige activiteiten. Uw raad is via de maandelijkse nieuwsbrief over de voortgang hiervan geïnformeerd.

werkorganisatie BUCH

De coronacrisis heeft een behoorlijke claim gelegd op de inzet vanuit de werkorganisatie BUCH. In 2020 zijn veel medewerkers bezig geweest met taken die gerelateerd zijn aan de crisis. Deze komen niet direct tot uitdrukking tot extra kosten, omdat deze in de reguliere salariskosten zitten. Waar binnen de gemeenten de grootste kostenposten zitten in de overbruggingsuitkeringen jeugdzorg en WMO en de uitgaven als gevolg van de herstelfondsen, zitten de kosten bij de werkorganisatie voornamelijk in de inhuur van medewerkers op posities waar extra druk ontstond zoals bijvoorbeeld bij afvalstations, Boa's, de postkamer etc.

Daarnaast zijn kosten gemaakt voor de communicatie over de genomen maatregelen, voor beschermingsmiddelen en kosten voor een hart onder de riem voor alle medewerkers. Zoals in de toelichting op de lasten is opgenomen, zijn er ook kosten die lager zijn uitgevallen als gevolg van de crisis zoals de kosten voor koffie en thee, kopieer- en afdrukkosten en kantoorartikelen. In totaal gaat het om € 570.729,- aan extra lasten. Het aandeel van Bergen is conform de verdeelsleutel (32,86%) € 187.542,-.

Financieel effect 2020

In financieel opzicht heeft de coronacrisis een behoorlijke impact gehad op de gemeentefinanciën. Zo is in 2020 de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO) als nieuwe taak bij de gemeente ondergebracht. Daarnaast zijn afspraken gemaakt met zorgaanbieders over de continuering van jeugdzorg en Wmo begeleiding. Verder zijn er lager inkomsten uit parkeren en toerisme. Het rijk heeft ons hier gedeeltelijk voor gecompenseerd.

In de onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de effecten op de baten en lasten die gerelateerd zijn aan de coronacrisis:



taakveld	A) Niet gerealiseerde baten door corona	bedrag
0.2	Burgerlijke stand	37.148
0.2	Leges APV	14.022
0.63	Opbrengsten parkeerbelasting (naheffing)	82.290
0.63	Opbrengsten parkeerbelasting (parkeergelden)	230.900
3.4	Toeristenbelasting	1.250.000
5.7	Evenementen en volksfeesten	9.500
meerdere	Herstelfonds corona kosten kwijtschelding huur	107.603
	Totaal Niet gerealiseerde baten	1.731.463

taakveld	B) Meer lasten door corona	
0.1	Extra uitgaven bestuur i.v.m. vergader apparatuur en huur ruimten	47.430
0.2	Extra kosten verkiezingen	14.000
0.4	Extra communicatiekosten drukwerk, banners et cetera	24.100
1.2	Extra toezicht openbare ruimte en bij reddingsbrigade extra materiaal om corona veilig te werken (desinfectie en schotten)	46.752
2.1	Extra verkeersbegeleiding en extra borden en hekken	41.617
3.1	Herstelfonds corona extra uitgaven	228.848
3.3	Huur stroomgeneratoren markten	26.890
5.3	Noodfonds cultuur	57.946
5.4	Extra corona subsidie Kranenburgh 2020	54.000
6.1	Wmo corona compensatie regiotaxi	133.672
6.3	TOZO	1.217.039
6.4	Sociale werkvoorziening	73.704
6.71	Wmo maatwerkvoorzieningen overbruggingsregelingen	98.181
6.72	Jeugdhulp overbruggingsregelingen	171.045
7.3	Afval extra verwerkingskosten	95.000
8.3	extra toezicht stand	9.818
meerdere	Overige kosten op kostensoort 438100 corona in Bergen	34.728
	Totaal Meer lasten door corona	2.374.770

taakveld	C) Niet gerealiseerde lasten door corona	
4.3	Voor en Vroegschoolse Educatie in de kinderopvang	14.000
5.2	Minder onderhoud sportcomplexen door minder gebruik	42.000
5.7	Toerisme, activiteiten niet doorgedaan of verschoven	40.000
6.1	Collectiefvervoer afspraak Wmo 80% vervoerskosten	111.000
6.1	Niet doorgaan pilot ondertussengroep	34.000
6.5	Minder re-integratietrajecten assessments en medische keuringen	53.000
6.3	Schuldhelpverlening, minder trajecten	44.000
6.7	Wmo maatwerk, minder dagbesteding (prognose jrk)	133.000
	Totaal Niet gerealiseerde lasten door corona	471.000

taakveld	D) Meer baten corona	
0.7	Voorschoolse voorziening peuters (DU)	10.894
0.7	Lagere apparaatskosten (opschalingskorting)	100.981
0.7	Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg	33.929
0.7	Inhaalzorg en meerkosten WMO 2015	21.768
0.7	Eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief) (DU)	9.240
0.7	Compensatie toeristen- en parkeerbelasting (DU)	1.255.000
0.7	Precariobelasting en markt- en evenementenleges (DU)	19.446
0.7	Toezicht en handhaving	100.470
0.7	Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 i.v.m. Covid-19 (DU)	55.490
0.7	Buurt- en dorpsuizen	20.157
0.7	Vrijwilligersorganisaties jeugd (compensatie corona)	10.106
0.7	Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep (DU)	33.682
0.7	Lokale culturele voorzieningen	85.000
0.7	Lokale culturele voorzieningen	81.831
0.7	Wsw deel participatie	95.966
0.7	Algemene uitkering extra uitkering 2020 i.v.m. corona	1.933.960
6.3	TOZO	1.217.039
	Totaal meer baten corona	3.150.999

Totaal extra kosten effect 2020 corona A+B-C-D	484.234
BUCH extra kosten € 570.729,-, aandeel Bergen 32,86%	187.542
Inclusief aandeel Bergen in extra corona kosten BUCH	671.775



De niet gerealiseerde lasten door corona zijn gebaseerd op een inschatting van de vakafdelingen naar aanleiding van de analyse van de jaarrekening 2020.

Risico's en vooruitzichten

De vooruitzichten voor 2021 zijn nog steeds onzeker. Hierbij komen een aantal vragen naar boven:

- In welke mate blijft het Rijk de gemeenten in 2021 compenseren?
- Welke ondersteuning kunnen ondernemers in 2021 van het Rijk tegemoet zien?
- Hoe ontwikkelt de economie en werkgelegenheid zich als de steunmaatregelen worden afgebouwd?
- In hoeverre is er in 2021 nog een effect op de inkomsten uit parkeren en toeristenbelasting?

De volgende risico's zijn voor 2021 onderkend:

- Toename bijstandsgerechtigden
- Extra beroep op schuldhelpverlening
- Financiële problemen bij maatschappelijke en culturele instellingen
- Continuering zorgkosten
- Extra handhaving
- Extra kosten communicatie
- Onvoldoende capaciteit werkorganisatie BUCH
- Onvoldoende compensatie vanuit het Rijk
- Lagere inkomsten uit toeristenbelasting en parkeren.

Er is gekozen om deze risico's in Naris als één totaal risico 'coronacrisis' op te nemen met een risicobedrag van € 1.000.000 en een kans van 60%.





3. Jaarrekening



JAARREKENING 2020

4.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA (bedragen x € 1.000)			PASSIVA (bedragen x € 1.000)		
	2020	2019		2020	2019
Vaste activa			Vaste passiva		
<u>Materiële vaste activa</u>			Eigen vermogen		
Investerings met een economisch nut	11.307	19.112	Algemene reserve	39.858	35.878
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:	51.732	51.195	Bestemmingsreserves	1.523	1.296
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	26.366	24.569	Gerealiseerd resultaat	-149	964
	89.405	94.876		41.232	38.138
<u>Financiële vaste activa</u>			Voorzieningen		
Kapitaalverstrekkingen aan:			Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.760	3.861
- deelnemingen	504	504	Voorzieningen ter egalisering van kosten	2.171	1.717
Leningen aan:			Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	3.378	1.485
- woningbouwcorporaties	2.529	3.127		9.309	7.063
Overige langlopende leningen	2.998	5.357	<u>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</u>		
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	520	1.333	Onderhandse leningen van:		
	6.551	10.321	- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	66.868	74.516
			Waarborgsommen	39	37
				66.907	74.553
Totaal vaste activa	95.956	105.197	Totaal vaste passiva	117.448	119.754



ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2020	2019	PASSIVA (bedragen x 1.000)	2020	2019
<u>Voorraden</u>			<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	43	222	Overige schulden	3.429	2.705
Voorraad algemeen	1.045	1.045		3.429	2.705
	1.088	1.267	<u>Overlopende passiva</u>		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar</u>			Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten		
Vorderingen op openbare lichamen	9.850	8.653	gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.536	3.813
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	8.454	4.112	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
Overige vorderingen	3.650	2.076	- Europese overheidslichamen	4.500	1.505
	21.954	14.841	- Het Rijk		
<u>Liquide middelen</u>			Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	890	5.249
Kassaldi	9	5		8.926	10.567
Banksaldi	570	589			
	579	594			
<u>Overlopende activa</u>					
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:					
- Het Rijk	0	34			
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	10.226	11.093			
	10.226	11.127			
Totaal vlottende activa	33.847	27.829	Totaal vlottende passiva	12.355	13.272
Totaal generaal	129.803	133.026	Totaal generaal	129.803	133.026
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting	0	0	Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen	59.662	63.845



4.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

Resultaat voor bestemmen:

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

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2020			Begroting na wijziging 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a Inwoners en bestuur	424	2.958	-2.534	438	3.980	-3.542	383	4.059	-3.676	-55	N	-79	N	-134	N
1b Samen Leven	5.630	26.787	-21.157	13.254	36.560	-23.306	12.030	34.692	-22.662	-1.224	N	1.868	V	644	V
1c Kerngericht en ondersteunend	0	72	-72	0	72	-72	0	68	-68	0	V	4	V	4	V
1d Een veilige gemeente	57	3.632	-3.575	55	3.451	-3.396	61	3.419	-3.358	6	V	32	V	38	V
Totaal programma 1	6.111	33.449	-27.338	13.747	44.063	-30.316	12.474	42.238	-29.764	-1.273	N	1.825	V	552	V
2a Cultuur, recreatie en toerisme	759	2.168	-1.409	768	2.939	-2.171	767	2.498	-1.731	-1	N	441	V	440	V
2b Economische vitaliteit	218	325	-107	215	804	-589	195	795	-600	-20	N	9	V	-11	N
2c Een bereikbare gemeente	0	585	-585	0	875	-875	0	804	-804	0	V	71	V	71	V
Totaal programma 2	977	3.078	-2.101	983	4.618	-3.635	962	4.097	-3.135	-21	N	521	V	500	V
3a Wonen en leefomgeving	2.074	5.733	-3.659	1.039	4.242	-3.203	6.591	10.260	-3.669	5.552	V	-6.018	N	-466	N
3b Duurzaamheid en milieu	9.941	8.914	1.027	10.260	9.866	394	10.342	9.917	425	82	V	-51	N	31	V
3c Beheer en onderhoud	898	9.508	-8.610	1.338	9.432	-8.094	1.431	9.299	-7.868	93	V	133	V	226	V
Totaal programma 3	12.913	24.155	-11.242	12.637	23.540	-10.903	18.364	29.476	-11.112	5.727	V	-5.936	N	-209	N
4a Algemene dekkingsmiddelen	57.645	933	56.712	60.269	2.871	57.398	58.835	1.025	57.810	-1.434	N	1.846	V	412	V
4b Overhead	40	11.367	-11.327	42	10.701	-10.659	44	10.628	-10.584	2	V	73	V	75	V
4c Overige	0	0	0	0	0	0	7	82	-75	7	V	-82	N	-75	N
4d Bedrag onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	11	-11	0	V	-1	N	-1	N
4e Heffing VPB	0	33	-33	0	35	-35	0	34	-34	0	V	1	V	1	V
Totaal programma 4	57.685	12.343	45.342	60.311	13.617	46.694	58.886	11.780	47.106	-1.425	N	1.837	V	412	V
Totaal saldo van baten en lasten	77.686	73.025	4.661	87.678	85.838	1.840	90.686	87.591	3.095	3.008	V	-1.753	N	1.255	V



Mutaties reserves:

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2020			Begroting na wijziging 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1b Samen Leven	150	157	-7	110	157	-47	110	157	-47	0	V	0	V	0	V
Totaal programma 1	150	157	-7	110	157	-47	110	157	-47	0	V	0	V	0	V
2a Cultuur, recreatie en toerisme	35	32	3	0	0	0	0	0	0	0	V	0	V	0	V
2b Economische vitaliteit	0	0	0	336	398	-62	336	398	-62	0	V	0	V	0	V
Totaal programma 2	35	32	3	336	398	-62	336	398	-62	0	V	0	V	0	V
3a Wonen en leefomgeving	323	0	323	332	550	-218	628	550	78	296	V	0	V	296	V
3b Duurzaamheid en milieu	0	0	0	14	241	-227	14	241	-227	0	V	0	V	0	V
3c Beheer en onderhoud	0	276	-276	0	80	-80	0	177	-177	0	V	-97	N	-97	N
Totaal programma 3	323	276	47	346	871	-525	642	968	-326	296	V	-97	N	199	V
4b Overhead	110	0	110	110	0	110	110	0	110	0	V	0	V	0	V
4c Overige	0	3.534	-3.534	1.362	4.282	-2.920	1.362	4.281	-2.919	0	V	1	V	1	V
Totaal programma 4	110	3.534	-3.424	1.472	4.282	-2.810	1.472	4.281	-2.809	0	V	1	V	1	V
Totaal mutaties reserves	618	3.999	-3.381	2.264	5.708	-3.444	2.560	5.804	-3.244	296	V	-96	N	200	V

Omschrijving	Primitieve Begroting 2020			Begroting na wijziging 2020			Werkelijk 2020			Verschillen 2020					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
Totaal saldo baten en lasten	77.686	73.025	4.661	87.678	85.838	1.840	90.686	87.591	3.095	3.008	V	-1.753	N	1.255	V
Totaal mutatie reserves	618	3.999	-3.381	2.264	5.708	-3.444	2.560	5.804	-3.244	296	V	-96	N	200	V
Saldo	-1.280	0	-1.280	1.604	0	1.604	149	0	149	-1.455	N	0	V	-1.455	N
Gerealiseerd resultaat	77.024	77.024	0	91.546	91.546	0	93.395	93.395	0	1.849	V	-1.849	N	0	V

Het totaal van baten en lasten voor bestemmen betreft een voordelig resultaat van € 3.095.000,-. Het totaal mutaties reserves is € 3.244.000,- nadelig. Per saldo betekent dit een nadelig resultaat van € 149.000,-. Ten opzichte van het begrote nadelige resultaat € 1.604.000,- is het een voordeel van € 1.455.000,-.

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



4.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop 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 worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

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

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

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



BALANS

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Algemeen

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

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

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

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

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

Materiele vaste activa

Algemeen

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

Investerings met economisch nut

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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



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

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

**) De gemeente Bergen hanteert hier tot en met 2020 een afschrijvingstermijn van 25 jaar. Afschrijvingstermijnen van wegen zijn bijvoorbeeld afhankelijk van het gekozen onderhoudsniveau en ondergrond.

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



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

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

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

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

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

Financiële vaste activa

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

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



Plottende activa

Vorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

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

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

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

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

Gereed product

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

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

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen



Vaste passiva

Voorzieningen

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

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



4.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Investerings met een economisch nut	11.307	19.112
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	51.732	51.195
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	26.366	24.569
Totaal	89.405	94.876

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	1.836	562
Woonruimten	1	1
Bedrijfsgebouwen	5.900	14.391
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.748	1.924
Vervoermiddelen	314	140
Machines, apparaten en installaties	14	587
Overige materiële vaste activa	1.494	1.507
Totaal	11.307	19.112

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met economisch nut gedurende het jaar 2020:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Investe ringen	Desinves teringen	Afschrij vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde ringen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	562	1.280		6			1.836
Woonruimten	1	278		278			1
Bedrijfsgebouwen	14.391	3.312		1.005	10.798		5.900
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.924			176			1.748
Vervoermiddelen	140	210		36			314
Machines, apparaten en installaties	587	204		103	674		14
Overige materiële vaste activa	1.507	193		206			1.494
Totaal	19.112	5.477	0	1.810	11.472	0	11.307

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



De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2020	Cumulatief besteed t/m 2020
Vervanging 2 terreinwagen brigade Egmond en Bergen	180	183	183
Vervanging 31 parkeerautomaten	160	0	0
Aankoop Slotweg 44	456	449	449
Renovatie school en raadshuis Slotweg 46	795	77	77
School en raadshuis installaties Slotweg 46	279	279	279
Bouw multifunctionele accommodatie de Beeck	10.070	-5.121	-5.121
Bouw multifunctionele accommodatie de Beeck	5.085	-2.987	-2.987
Inventaris multifunctionele accommodatie de Beeck	966	-674	-674
Toplaag renovatie kunstgrasveld A VV Bergen	390	0	0
Herontwikkeling panden dorpsplein	0	1.280	0
Overige investeringen	937	519	519
Totaal	19.318	-5.995	-7.275

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Bedrijfsgebouwen	36	44
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	51.515	50.957
Machines, apparaten en installaties	148	158
Overige materiële vaste activa	33	36
Totaal	51.732	51.195

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Investe ringen	Desinves teringen	Afschrij vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde ringen	Boekwaarde 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	44			8			36
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	50.957	1.869		1.311			51.515
Machines, apparaten en installaties	158			10			148
Overige materiële vaste activa	36			3			33
Totaal	51.195	1.869	0	1.332	0	0	51.732

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2019	Cumulatief besteed tm 2019
Bgn - Lijtweg	100	105	105
Rioolinvestering 2018	2.025	265	2.025
Rioolinvestering 2019 (60jr)	1.560	1.123	1.556
Rioolinvestering 2020 (60jr)	1.095	298	298
Riool centrum Schoorl	494	0	0
Overige investeringen	80	78	79
Totaal	5.354	1.869	4.063



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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Bedrijfsgebouwen	119	123
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	24.634	23.409
Machines, apparaten en installaties	471	288
Overige materiële vaste activa	1.142	749
Totaal	26.366	24.569

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Investe ringen	Desinves teringen	Afschrij vingen	Bijdragen van derden	Afwaar dering	Boekwaarde 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	123			4			119
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	23.409	2.400		1.175			24.634
Machines, apparaten en installaties	288	193		10			471
Overige materiële vaste activa	749	444		51			1.142
Totaal	24.569	3.037	0	1.240	0	0	26.366

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2020	Cumulatief besteed t/m 2020
Sch - Voorweg	650	622	650
EaH - Reconstructie Weg naar de Oude Veert	215	5	224
Vervanging lichtarmaturen 2019	153	137	153
Vervanging lichtarmaturen 2020	145	103	103
Bgn - Parkeerplaatsen Duinweg	370	5	5
Sch - Reconstructie Voorweg	540	442	442
Bgn - Herinrichting Oude Bergerweg	250	166	166
Bgn - Reconstructie Kerkelaan e.o.	400	276	405
Bgn - Reconstructie Buerweg	400	121	373
BaZ - Herinrichting Verspyckweg	280	4	4
Ebi - Herinrichting Herenweg (Luilaantje-Adelbertusw.)	100	7	7
Sch - Cornelis van Foreestlaan	240	162	190
Herbestr. & reconstr. Fietspad Eeuwigelaan & aansluiting Hoflaan	1.299	31	114
Sch - Parkeerterrein hagen	125	125	125
Bgn - Kogendijk	100	8	30
Ebi - Vennewatersweg fietspad	580	4	174
Bgn - Jan Oldenburghlaan	180	16	16
Sch - Houtendijk	120	56	56
Sch - Campergeestweg	165	0	0
Bgn - Notweg (Russenweg-Adema v Scheltemaweg)	110	11	11
EaZ - PJ Troelstraweg e.o.	200	57	57
Parkeerterrein Bokkensprong	100	12	12
Wegen centrum Schoorl	2.460	22	22
OV masten centrum Schoorl	187	0	0
OV armaturen centrum Schoorl	124	0	0
Vervangen speeltoestellen 2019	194	34	175
Vervangen speeltoestellen 2020	185	159	159
Renovatieplan oude Hof (deel onderwater beschoeiing)	259	12	52
Overige investeringen	1.029	440	593
Totaal	11.160	3.037	4.318



Financiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Investe ringen	Desinves teringen	Afschrij vingen/ aflossin gen	Afwaarde ringen	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaal verstrekkingen aan:						
-Deelnemingen	504					504
Leningen aan:						
-Woningcorporaties	3.127			598		2.529
Overige langlopende leningen	5.357			2.359		2.998
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	1.333	6	264	555		520
Totaal	10.321	6	264	3.512	0	6.551

De debiteuren besluit bijstandsverlening zelfstandigen € 264.000,- zijn geherrubriceerd naar de overige vorderingen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	43	222
Gereed product en handels goederen	1.045	1.045
Totaal	1.088	1.267

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2020:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Investe ringen	Opbreng sten	Winstuit name	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2020
Greex Mooi Bergen	3.926	308	4.234		0		0
Greex Oosterkimschool	0	16			16		16
Greex Rabobank	0	12			12		12
Greex T&O-terrein	0	15			15		15
Totaal	3.926	351	4.234	0	43	0	43

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	9.850		9.850	8.653
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	8.454		8.454	4.112
Overige vorderingen	4.401	751	3.650	2.076
Totaal	22.705	751	21.954	14.841

De vorderingen op openbare lichamen betreffen nog te ontvangen BCF gelden van het Rijk, deze wordt medio 2021 worden afgerekend.

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



Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in de Rijksschatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden. De gemeente Bergen mag maximaal € 578.000,- banktegoed aanhouden buiten de schatkist om. Dit betreft het drempelbedrag. Het meerdere moet worden gestald op de internetfaciliteit schatkistbankieren van het Rijk.

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	186	325	271	214
Drempelbedrag	578	578	578	578
Ruimte onder drempelbedrag	392	253	307	364
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Kassaldi	9	5
Banksaldi	570	589
Totaal	579	594

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

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	34
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	10.226	11.093
Totaal	10.226	11.127

Overige nog te ontvangen bedragen betreft grotendeels belastingen € 5.874.000,- de TOZO van € 2.264.000,-, transitorische rente ad € 129.000,- en vooruitbetaalde bedragen.

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

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2020
Rijk:				
SZW declaratiedeel	34		34	0
Totaal	34	0	34	0



PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	39.858	35.878
Bestemmingsreserves	1.523	1.296
Gerealiseerde resultaat	-149	964
Totaal	41.232	38.138

Het verloop in 2020 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjr	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	35.878	3.891	635	723		39.858
Totaal algemene reserve	35.878	3.891	635	723	0	39.858
Sociale woningbouw	420					420
Toerisme- en innovatiefonds	0					0
Wijkgericht werken	74					74
Mantelzorgwoningen	125					125
Risico grote projecten	592		592			0
Handhaving recreatiewoningen	79	0	20			59
Energietransitie	6		14	241		233
Bouwkosten en verhaal	0	550				550
Herstelfonds Corona	0	398	336			62
Totaal bestemmingsreserves	1.296	948	962	241	0	1.523
Totaal	37.174	4.839	1.597	964	0	41.381

VOORZIENINGEN

Het verloop van de voorzieningen in 2020 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoeging	Vrijval	Aanwen- ding	Boekwaarde 31-12-2020
Voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Wethouderspensioenen	3.592	172	3	134	3.627
Wachtgelden wethouder	258	44		168	133
Bodemsanering	11	63		74	0
	3.861	279	3	376	3.760
Ter egalisering van kosten					
Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen	1.632	508		146	1.994
Baggerkosten	85	102		10	177
	1.717	610	0	156	2.171
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is					
Rioolheffing	1.149	111			1.260
Afvalstoffenheffing	336		218		118
Vaststellingsovereenkomst Harmonielocatie	0	2.000			2.000
	1.485	2.111	218	0	3.378
Totaal	7.063	3.000	221	532	9.309

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



Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Onderhandse leningen:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	66.868	74.516
	66.868	74.516
Waarborgsommen	39	37
Totaal	66.907	74.553

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2020:

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2020
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	74.516		7.648	66.868
Waarborgsommen	37	2		39
Totaal	74.553	2	7.648	66.907

De totale rentelast op de langlopende leningen is in 2020 € 1.858.000,-.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.429	2.705
Overlopende passiva	8.926	10.567
Totaal	12.355	13.272

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

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Overige schulden	3.429	2.705
Totaal	3.429	2.705

De overige schulden zijn de openstaande facturen van de crediteuren.



Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.536	3.813
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	4.500	1.505
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	890	5.249
Totaal	8.926	10.567

De opgenomen verplichtingen bedraagt € 1.493.000,- voor het domein samenleven, voor bijvoorbeeld WMO en jeugdhulp. Voor transitorische rente is een bedrag ad € 945.000,- opgenomen.

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

Omschrijving	Saldo 31-12-2019	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2020
Rijk:				
OAB	111		5	116
SPUK	1.367		614	1.981
TOZO	0		2.264	2.264
Geluidsanering Egmond aan Zee	27	52	164	139
Totaal	1.505	52	3.047	4.500

Waarborgen en garanties

Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag x € 1.000	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Garantiebedrag 31-12-2020
Diverse instellingen en verenigingen	4.882	100%	2.702	2.496	2.496
WSW leningen	102.400	50%	85.198	90.042	45.021
HVC	9.767	100%	10.016	9.649	9.649
MCA/St. Noordwest Ziekenhuisgroep	11.345	9,09%	454	0	0
Hypotheke (particulieren)	11.460	100%	389	234	234
Hypotheke (HVO)	8.945	100%	8.098	2.262	2.262
Totaal	148.799		106.857	104.683	59.662

In 2020 is geen bedrag betaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg- en garantstellingen.



4.5 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020/WNT

Per programmaonderdeel wordt alles groter dan € 50.000,- apart getoond, alles onder de € 50.000,- wordt samengevat in één regel.

PO	Incidentele baten en lasten Afgerond op € 1000,-	Begroot lasten	Werkelijke lasten	Begroot baten	Werkelijke baten
		2020	2020	2020	2020
Exploitatie					
1a	Budget Kwartiermaker vanuit aanvullende focusagenda	50.000	19.000	0	
1b	Busvervoer en huur Gym ArH -college	82.000	55.000	0	
1b	Bijkomende kosten exclusief projectleider en secretaresse (herbouw de Beek)	200.000	82.000	0	
1b	Onderhoud huidige sporthal Egmond en extra groot onderhoud waterloren	84.000	81.000	0	
1b	Plankosten Wateren gebied	97.000	1.000	0	
1b	Voorschot TOZO	6.955.000	5.738.000	6.955.000	5.738.000
1b	WNK corona kosten	74.000	74.000	0	
1	Incidentele baten en lasten < 50.000,- programma 1	167.000	137.000	47.000	47.000
2a	Noodfonds kunst en cultuur	85.000	58.000	0	
2a	Tegemoetkoming huur iwm Corona	53.000	48.000	0	
2a	Covid-19 steun Kranenburg max bijdrage/subsidie	353.300	54.000	0	
2a	landelijk aansprekende tentoonstelling	50.000	50.000	0	
2a	Incidentele subsidie Kranenburg 2020 regulier/collectiebeheer	50.000	50.000	0	
2b	Corona kosten	235.000	229.000	0	
2b/3c	ernst aan en verkoop slotweg 44 Z4 EadH	279.000	279.000	279.000	279.000
2	Incidentele baten en lasten < 50.000,- programma 2	213.000	154.000	0	
3a	Inhuur projectleider Bergen aan Zee	100.000	71.000	0	
3a	Plankosten Voetbalclub Egmond	113.000	79.000	0	
3a	Plankosten Bergen-Oost+ aanvullend budget	129.000	120.000	0	
3a	Recreatief gebruik woningen	250.000	20.000	0	
3a	Impl. omgevingswet (omgevingsvisie)	52.000	23.000	0	
3b	REP subsidie	57.000	57.000	57.000	57.000
3c	Bijstellen opbrengst snippergroen/grond	0		180.000	177.000
3c	Tijdelijke maatregelen Bergen Oost Struct Visie	300.000	40.000	0	
3	Incidentele baten en lasten < 50.000,- programma 3	163.000	76.000	31.000	20.000
4a	Corona kosten	1.250.000	1.250.000	0	
4b	Extra kosten BUCH incidenteel verbeterplan uit alg reserve	110.000	110.000	0	
	Totaal incidenteel exploitatie	11.551.300	8.955.000	7.549.000	6.318.000
Incidentele baten en lasten Reserves					
1b	FR2019 Doorschuiven plankosten Waterloren naar 2020	0		110.000	110.000
2b	Onttrekking corona	0		398.000	398.000
3a	Instellen Reserve Bouwkosten en verhaal	550.000	550.000	0	
3a	Recreatief gebruik woningen	0		250.000	17.000
3b	Rekening resultaat	241.000	241.000		
3b	Restant ontrekking reserve energietransitie	0		14.000	14.000
3c	Verkoop snippergroen	60.000	177.000	0	
4b	Extra kosten BUCH incidenteel verbeterplan uit alg reserve	0		110.000	110.000
		851.000	968.000	892.000	649.000
	TOTAAL INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	12.402.300	9.923.000	8.431.000	6.967.000
	TOTAAL SALDO BATEN MIN LASTEN		-2.479.300		-1.464.000



Wet Normering Topinkomens (WNT) gegevens

De WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector) stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent een openbaar-makingsregime en een maximale bezoldigingsnorm (totaal € 201.000,- in 2020). In het kader van de WNT zijn wij verplicht om gegevens van aangewezen topfunctionarissen, i.c. de gemeentesecretaris en de griffier te vermelden, ook wanneer zij beneden de norm worden betaald. In Bergen blijven deze functionarissen onder de norm en worden dus enkel en alleen op grond van wettelijke voorschriften vermeld. Zie onderstaand overzicht:

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Bedragen x € 1	M.N. Schroor	A. Idema
Funcctiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in	1/1-31/12	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.865	
Beloningen betaalbaar op termijn	19.238	
<i>Subtotaal</i>	126.103	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	n.v.t.	
Totale bezoldiging 2020	126.103	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.496	86.053
Beloningen betaalbaar op termijn	18.034	14.698
<i>Subtotaal</i>	121.530	100.751
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
Totale bezoldiging 2019	121.530	100.751

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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

Bedragen x € 1	A. Anthonissen	
Funcctiegegevens	Griffier	
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	1/2- 31/12	n.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	193	n.v.t.
Maxima op basis van de normbedragen per maand	262.300	n.v.t.
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 1 t/m 12</i>	262.300	
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	n.v.t.
Bezoldiging in de betreffende periode	169.375	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	169.375	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging, exclusief BTW	169.375	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.



4.6 ANALYSE BEGROTINGSAFWIJKINGEN EN BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

Algemeen

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

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

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

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

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

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

De toelichting van het Bado zegt hierover:

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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



Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid staat hieronder een overzicht van de programmaonderdelen 1A, 3A en 3B, waarbij de lasten met meer dan € 50.000,- zijn overschreden. Dit betreffen lasten die passen binnen het door de raad vastgestelde beleid. Onderstaande zaken zijn beoordeeld en de conclusie is dat alle afwijkingen passen binnen bestaand beleid. Hierdoor is er geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Programmaonderdeel 1A (lasten)		
College van B&W	79.000	N
Afscheid burgemeester € 16.000,- (N), aanschaf inventaris burgemeesterskamer € 9.000,- (N), Externe ondersteuning BUCH evaluatie € 11.000,- (N) en advisering voormalig wethouder € 8.000,- (N) zijn geboekt op dit grootboek. Daarnaast zijn er voor € 35.000,- (N) kosten verkeerd geboekt en hebben correcties niet (tijdig) plaatsgevonden. Het secretariaat beschikt niet over de kennis en instructies om juist te administreren. Instructie en procesinrichting wijzigt in 2021.		
Ondersteuning raad	38.000	N
Extra kosten gemeenteoplossingen € 23.000,- (N), foutief begroot € 30.000,- (N), inhuur externe griffier € 15.000,- (V).		
Niet nader verklaarde verschillen	38.000	V
Totaal lasten	79.000	N

Programmaonderdeel 3A (lasten)		
Ruimtelijke ordening	176.000	N
Taskforce wonen € 52.000,- (V), doordat in de 1e helft van 2020 nog niet helemaal duidelijk was hoe één en ander ingevuld moest worden, is er maar een deel besteed in 2020. Ook moest er personeel geworven worden wat tot vertraging heeft geleid. Impuls Schoorl € 30.000,- (V), in de begroting van 2020 is hier budget voor opgenomen, maar er is geen concrete invulling voor gekomen, overige € 22.000,- (V), Advies- en onderzoekskosten Scholtenterrein € 280.000 (N), deze kosten waren ten laste van de grex Mooi Bergen geboekt maar worden nu apart verantwoord en in de toekomst mogelijk (deels) verhaald via kostenverhaal.		
Kadastrale informatie	82.000	V
Er hebben minder werkzaamheden ten behoeve van de BAG plaatsgevonden.		
Grex Mooi Bergen	6.194.000	N
Betreft de extra uitgaven (afboekingen en instellen nieuwe voorziening) die in exploitatie genomen dienen te worden in verband met de opheffing van de grex Mooi Bergen wordt besloten in de raad van 20 mei 2021.		
Handhaving	81.000	V
Er is € 65.000,- (V) minder uitgegeven aan project recreatief gebruik woningen, verder € 11.000,- (V) minder uitgegeven aan plustaak Bibob doordat de werving van de coördinator pas laat kon starten. Overige € 5.000,- (V).		
Niet nader verklaarde verschillen	189.000	V
Totaal lasten	6.018.000	N



Programmaonderdeel 3B (lasten)		
Huishoudelijk afval	76.000	N
Als gevolg van corona zijn de verwerkingskosten van huishoudelijk afval gestegen met circa € 95.000,- (N). Het locatieonderzoek naar het nieuwe afvalbrengstation is voor een groot deel niet uitgevoerd in 2020 € 20.000,- (V). Verder is een gunstige eindafrekening 2019 (voor onder andere de afvalstoffenbelasting op restafval) ontvangen € 36.000,- (V). Daarnaast is begin 2020 geen overeenkomst tussen afvalfonds en HVC bereikt over de verrekening van het nascheiden van PMD uit het restafval. Hierdoor vindt de verrekening nog op de oude manier plaats en storten we de opbrengsten voor PMD door naar de HVC. (Dit als dekking voor de kosten van de installatie bij de HVC). Hierdoor ontstaat € 27.000,- (N) maar ook een extra opbrengst van hetzelfde bedrag (zie baten). Overig € 10.000,- (N).		
Riool	89.000	V
Betreft lagere kosten advisering doordat adviezen en onderzoeken voornamelijk regionaal worden opgepakt via het samenwerkingsverband waterketen regio Alkmaar.		
Niet nader verklaarde verschillen	64.000	N
Totaal lasten	51.000	N



BIJLAGEN BIJ DE JAARREKENING

BIJLAGE 1: SISA

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen)	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle R Indicator: B1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voor-schoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsnormen (conform artikel 165, 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 vroegschoolse 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 Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
			€ 52.436	€ 0	€ 0	€ 17.700		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08		
			1					
IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
		Provincies en Gemeenten	Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid van de op te leveren en de opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (m1, m2, aantallen)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08		
			1 104 Verharding - verwijderen onveiligheden	Nee	0			
			2 104 Verharding - Vullen gaten en scheuren	Nee	0			
			3 107 Vrijliggend fiets-/bromfietspad - b=2,5 meter	Nee	0			
			4 119 Aanleg van een fietsoversteek (middeneiland), alleen bij een kruispunt	Nee	0			



SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2020 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 I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 3 582 643	€ 65 191	€ 242 519	€ 416	€ 39 299	€ 0
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen), gemeentedeel 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 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) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12
			€ 134 313	€ 7 056	€ 0	€ 172 695	€ 0	Nee
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen), gemeentedeel 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 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) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 933	€ 0	€ 0	€ 0
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07					
			Nee					



SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 3 467 204	€ 175 036	€ 149 400	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 857 099	€ 27 956	€ 15 874	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 656 611	€ 10 084	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle R Indicator: G4/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	769	24	€ 0	Nee	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	208	7		Nee	
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	209	4		Nee	
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)					



VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 709.186	€ 612.611				
			Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 802828	€ 96.576	€ 49.711	€ 23.195	€ 23.669	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09	Aard controle R Indicator: H4/10	Aard controle R Indicator: H4/11			
			1 802828	€ 96.575	14%			
VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd		
			Aard controle R Indicator: H8/01	Aard controle R Indicator: H8/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	
			€ 15.000	€ 20.000	€ 15.000	€ 20.000	Ja	



BIJLAGE 2: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Bedragen x € 1.000		Programma-onderdeel	Begroot na wijz Lasten	Werkelijke Lasten	Begroot na wijz. Baten	Werkelijke Baten
Taakveld	Omschrijving taakveld					
0.1	Bestuur	Inwoners en bestuur	2.405	2.478	68	58
0.10	Mutaties reserves	Economische vitaliteit	398	398	336	336
0.10	Mutaties reserves	Overig	4.282	4.281	1.362	1.362
0.10	Mutaties reserves	Beheer en onderhoud	80	177	0	0
0.10	Mutaties reserves	Samen leven	157	157	110	110
0.10	Mutaties reserves	Duurzaamheid en milieu	241	241	14	14
0.10	Mutaties reserves	Overhead	0	0	110	110
0.10	Mutaties reserves	Wonen en leefomgeving	550	550	332	628
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	Saldo resultaat na bestemming	0	0	1.604	0
0.2	Burgerzaken	Inwoners en bestuur	1.532	1.546	370	325
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Beheer en onderhoud	495	512	646	615
0.4	Overhead	Overhead	10.701	10.628	42	44
0.5	Treasury	Algemene dekkingsmiddelen	33	30	942	902
0.61	OZB woningen	Algemene dekkingsmiddelen	354	387	6.148	6.112
0.62	OZB niet-woningen	Algemene dekkingsmiddelen	137	137	2.498	2.510
0.63	Parkeerbelasting	Algemene dekkingsmiddelen	873	287	4.776	4.415
0.64	Belastingen overig	Algemene dekkingsmiddelen	110	91	2.251	2.271
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Algemene dekkingsmiddelen	13	13	39.678	39.720
0.8	Overige baten en lasten	Overig	0	82	0	7
0.8	Overige baten en lasten	Onvoorzien	10	11	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	VPB	35	35	0	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Een veilige gemeente	2.628	2.602	8	8
1.2	Openbare orde en veiligheid	Wonen en leefomgeving	235	154	0	12
1.2	Openbare orde en veiligheid	Een veilige gemeente	823	817	47	53
2.1	Verkeer en vervoer	Een bereikbare gemeente	138	174	0	0
2.1	Verkeer en vervoer	Beheer en onderhoud	5.371	5.139	199	322
2.2	Parkeren	Een bereikbare gemeente	702	594	0	0
2.4	Economische havens en waterwegen	Beheer en onderhoud	479	596	20	23
2.5	Openbaar vervoer	Een bereikbare gemeente	35	35	0	0
3.1	Economische ontwikkeling	Economische vitaliteit	409	409	0	0
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Economische vitaliteit	359	325	196	185
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Economische vitaliteit	35	61	19	10
3.4	Economische promotie	Algemene dekkingsmiddelen	1.352	80	3.976	2.905



Taakveld	Omschrijving taakveld	Programma-onderdeel	Begroot na wijz. Lasten	Werkelijk Lasten	Begroot na wijz. Baten	Werkelijk Baten
4.1	Openbaar basisonderwijs	Samen leven	169	191	14	16
4.2	Onderwijshuisvesting	Samen leven	1.720	1.804	243	270
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Samen leven	612	590	73	68
5.1	Sportbeleid en activering	Samen leven	489	489	60	44
5.2	Sportaccommodaties	Samen leven	1.530	1.496	586	628
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	377	325	6	6
5.4	Musea	Cultuur, Recreatie en toerisme	1.269	961	91	90
5.5	Cultureel erfgoed	Cultuur, Recreatie en toerisme	298	271	0	0
5.6	Media	Samen leven	722	722	0	0
5.6	Media	Inwoners en bestuur	43	35	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	996	942	671	671
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Kerngericht en ondersteunend	72	68	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Wonen en leefomgeving	165	161	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Beheer en onderhoud	2.710	2.672	0	3
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Samen leven	2.585	2.421	85	81
6.2	Wijkteams	Samen leven	1.894	1.890	0	0
6.3	Inkomensregelingen	Samen leven	13.200	11.604	12.120	10.802
6.4	Begeleide participatie	Samen leven	1.406	1.405	0	1
6.5	Arbeidsparticipatie	Samen leven	554	500	0	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Samen leven	905	863	0	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	Samen leven	4.295	4.101	33	78
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	Samen leven	4.369	4.660	0	0
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	Samen leven	29	1	0	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	Samen leven	945	767	40	40
7.1	Volksgesondheid	Samen leven	1.135	1.189	0	3
7.2	Riolering	Duurzaamheid en milieu	3.847	3.770	5.161	5.106
7.3	Afval	Duurzaamheid en milieu	4.757	4.849	5.042	5.178
7.4	Milieubeheer	Wonen en leefomgeving	8	17	0	0
7.4	Milieubeheer	Duurzaamheid en milieu	1.262	1.298	57	57
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	Beheer en onderhoud	376	379	473	468
8.1	Ruimtelijke ordening	Wonen en leefomgeving	1.291	1.321	2	12
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Wonen en leefomgeving	579	6.684	355	5.408
8.3	Wonen en bouwen	Wonen en leefomgeving	1.966	1.922	683	1.159
	TOTALEN		91.547	93.395	91.547	93.246
0.11	Saldo van baten en lasten				0	-149
					VOORDEEL	NADEEL



BIJLAGE 3: OVERZICHT VERLEENDE SUBSIDIES

PO	Programmaonderdeel	Verleende subsidie 2020
1a	Een veilige gemeente	4.793
1b	Samen leven	2.786.209
1c	Kerngericht en ondersteunend	13.003
2a	Cultuur revalidatie en toetsing	1.183.112
2c	Een bereikbare gemeente	8.000
Eindtotaal		3.995.119

PO	Aanvrager	Verleende subsidie 2020
1a	Stichting Slachtofferhulp Nederland	4.793
1b	Aikido-Rijkhoff	653
1b	Alzheimer Nederland regio Noord-Kennemerland	1.080
1b	Art. 1 Bureau Discriminatiezaken Noord-Holland Noord	11.149
1b	Badmintonclub Bergen	662
1b	Ballietchool Attitude	4.050
1b	Bibliotheek Kennemerwaard	721.500
1b	Drakepit Kinderopvang B.V.	7.708
1b	Egmondia Voetbalvereniging	630
1b	Gymlust	2.016
1b	Gymnastiekvereniging Achilles	5.616
1b	Gymnastiekvereniging Be Quick	13.287
1b	Gymvereniging Spirit	4.185
1b	Handbalvereniging Berdos	2.859
1b	Holland Schermen Alkmaar	58
1b	Humanitas Noord-Kennemerland	2.488
1b	Karatevereniging Funakoshi	958
1b	Kennemer Ruiters	677
1b	Kinderopvang De Poppenkast	17.899
1b	Mantelzorgcentrum	27.638
1b	MEE & De Wiering	391.033
1b	Parnassia Groep (onderdeel Reakt)	19.241
1b	RCO de Hoofdzak	9.377
1b	S.V. St. Adelbert	2.025
1b	Scouting De Heerlijkheid	3.750
1b	Skiclub Il Primo	5.128
1b	Sportclub Chronos	348
1b	Stichting Alkmaarse Katholieke Scholen (Saks)	2.158
1b	Stichting Anders Actieven	12.280
1b	Stichting Bloose	24.415
1b	Stichting Dorpscentrum Schoorl De Blinkerd	76.550
1b	Stichting Dorpshuis Egmond aan den Hoef	63.000
1b	Stichting Dorpshuis Egmond De Schulp	60.945
1b	Stichting Forte Kinderopvang	66.030
1b	Stichting G&Z Noord-Holland-Noord	47.111
1b	Stichting Interkerkelijke Stichting Basisonderwijs (ISOB)	14.544
1b	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs SOVON	7.000
1b	Stichting Paardrijden Gehandicapten 't Ros Beyaert	135
1b	Stichting Post aan Zee	10.000
1b	Stichting Sportwandelschool Hoom/West Friesland	1.064
1b	Stichting Tabijn	14.221
1b	Stichting Timmerdorp Nooitgedacht	2.746
1b	Stichting Vier het Leven	1.000

PO	Aanvrager	Verleende subsidie 2020
1b	Stichting Welzijn Bergen	1.067.228
1b	Stichting Zilveren Maan	2.936
1b	Taekwondo Vrialink	1.031
1b	Team Vrijwillig	29.428
1b	Tennisclub Schoorl	4.347
1b	Tennisvereniging Groetincke	780
1b	Voetbalvereniging Bergen	743
1b	Zoet Alkmaarsche IJclub	97
1b	ZVV DGAC	387
1c	Woonbelangenvereniging Van Reenenpark n.v.	1.095
1c	Woonvereniging Bergen Centrum	2.138
1c	Dorpsvereniging Groot	1.125
1c	Vereniging De Negen Nessen	1.027
1c	Vereniging Dorpsbelangen Egmond Binnen	1.578
1c	Vereniging Dorpsbelangen Egmond Parel aan Zee	2.827
1c	Vereniging Dorpsraad Bergen aan Zee	1.125
1c	Wijkvereniging Aagtdorp	1.130
1c	Wijkvereniging Kruidenbuurt	938
2a	4 mei Comité Bergen NH	1.250
2a	Badmintonclub Bergen	500
2a	Bergens Symfonie Orkest	1.350
2a	Comité Kamp Schoorl	500
2a	Cultuur Historische Vereniging Scaronio	5.000
2a	Fluiterfluitensemble	500
2a	Het Bergevenhuiskoor	750
2a	Historische Vereniging Bergen	13.000
2a	Koningsdag werkgroep Egmond aan den Hoef	1.500
2a	Kranenburgh Culturele Buitenplaats in Bergen	1.010.820
2a	Lamoraal van Egmond	3.600
2a	Loopgroep de Klok	1.245
2a	Muziekvereniging De Vriendschap	4.275
2a	Muziekvereniging Eensgezindheid	7.875
2a	Oranje Comité Egmond aan Zee	1.500
2a	Oranje Comité Egmond-Binnen	1.400
2a	Poezie in de Branding	375
2a	Stichting Arliance	16.473
2a	Stichting Bergense Harmonie	4.518
2a	Stichting CineBergen	31.000
2a	Stichting Crazy Initiatives	1.875
2a	Stichting Cultuurprijs Regio Alkmaar	2.090
2a	Stichting Dorpshuis Egmond aan den Hoef	500
2a	Stichting Gebruik Slotkapel	4.084
2a	Stichting Historisch Egmond	6.500
2a	Stichting Holland Music Session & Festival	20.801
2a	Stichting Karawan Exceptional	5.000
2a	Stichting Kleurrijk Vrouwen Gilde Schoorl	150
2a	Stichting Kunst-10-daagse Bergen	13.500
2a	Stichting Maanlach	1.875
2a	Stichting Museum van Egmond	4.706
2a	Stichting Verwondering 1801	4.000
2a	Stichting Vibe of the Tribe	5.000
2a	Stichting Vrienden van Ballietchool Attitude	2.500
2a	Stichting Vrienden van het Vredeskruis Bergen	2.000
2a	Vereniging Kranenburgh Vocaal Ensemble	500
2c	Vereniging Buurtbus Bergen	8.000
Eindtotaal		3.995.119



BIJLAGE 4: CONTROLEVERKLARING





Henk Schijvenaarsstraat 1
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 – 531 95 39
Fax 023 – 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van de gemeente Bergen NH

A Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeente Bergen gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de gemeente Bergen op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen waaronder de gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het normenkader 2020, vastgesteld op 4 maart 2021 door de gemeenteraad.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- de balans per 31 december 2020;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol 2020 inclusief het Normenkader 2020 zoals dit op 4 maart 2021 is vastgesteld door de gemeenteraad en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Bergen zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.



Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van de impact Covid-19

Covid-19 heeft invloed op de gemeente Bergen. Wij verwijzen naar de toelichting die is opgenomen in de paragraaf H Corona van de jaarrekening waarin het college van burgemeester en wethouders de mogelijke invloed en gevolgen van de coronacrisis op de organisatie en op de omgeving waarin de gemeente actief is, alsmede de getroffen en nog te nemen maatregelen, heeft verwoord. Aangegeven is dat er nog onzekerheden zijn en dat het op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten van Covid-19 op de financiële resultaten en financiële positie van de gemeente in te schatten. Naar verwachting zijn er financiële gevolgen voor verschillende beleidsterreinen van de begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna. Ons oordeel bij de jaarrekening 2020 is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Daarnaast hebben wij onze controle noodgedwongen vanwege Covid-19 op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken maakt het moeilijker voor ons om bepaalde waarnemingen te doen wat er toe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist. We hebben bij de controle aandacht besteed aan de risico's en waar nodig aanvullende werkzaamheden uitgevoerd. Ons oordeel bij de jaarrekening 2020 is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol Wnt 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6.a Wnt en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling Wnt, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere Wnt-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 930.000,-. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en de controleverordening van de gemeente Bergen. Voor de Wnt verantwoording in de jaarrekening zijn de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol Wnt 2020. Daarbij houden wij mede rekening met afwijkingen en mogelijke afwijkingen die naar ons oordeel voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn voorts met de gemeenteraad overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 75.000,- rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of Wnt-redenen relevant zijn.

B Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen, en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere



informatie met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeente van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het vigerende normenkader van de gemeente Bergen.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening. De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de

aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, het gemeentelijke controleprotocol en normenkader 2020, de Regeling Controleprotocol Wnt 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op ba-



sis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Haarlem, 25 mei 2021
Reg.nr.: 102877/215/459/2461
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was-getekend: mr. drs. J.C. Olij RA