



Kadernota 2019-raadsbevoegdheid ¶

INHOUD

INLEIDING	3
Financieel overzicht	4
Uitgangspunten kadernota	6
PROGRAMMA 1. Een sociale en vitale gemeente	9
PROGRAMMA 2. Een aantrekkelijke gemeente	13
PROGRAMMA 3. Een leefbare gemeentE.....	16
PROGRAMMA 4. Een financieel gezonde gemeente	21
BIJLAGE 1: Overzicht mutaties investeringskredieten kadernota.....	24
BIJLAGE 2: Stand reserves 2018	25



INLEIDING

Kadernota 2019:

De nu voorliggende Kadernota 2019 is conform de geharmoniseerde BUCH P&C cyclus een combinatie van de tussentijdse rapportage 2018 en de Kadernota 2019 waarin ook de structurele effecten vanuit de jaarrekening zijn meegenomen. Dit om zo efficiënt mogelijk een actuele stand van zaken betreffende de financiën aan uw raad te kunnen presenteren.

Bestuursakkoord

Aangezien het nieuwe bestuursakkoord nog niet bekend is, is dit een beleidsarme Kadernota. Het betreft nu alleen nieuw beleid 2018, autonome mutaties en mutaties die voortvloeien uit eerder genomen besluiten.

Dit doen wij om de nieuwe raad een geactualiseerd financieel perspectief te bieden van waaruit kan worden gestart richting de begroting 2019.

Nadat het bestuursakkoord bekend is wordt deze in de begroting 2019 beleidsmatig verder uitgewerkt samen met de eventuele financiële gevolgen daarvan.

Bij de behandeling van de kadernota 2019 kan uw raad verdere kaders voor de uitwerking in de begroting 2019 en verder aangeven.

Verbeterplan BUCH:

Van de € 942.000,- die structureel nodig is wordt € 50.000,- gedekt door extra opbrengsten bouwleges (omgevingsvergunningen) en € 250.000,- ten laste van het budget sociaal domein. De rest gaat ten laste van het begrotingssaldo.



FINANCIEEL OVERZICHT

	2018	2019	2020	2021	2022	
Raadsbesluit "Kaders toekomstige ontwikkeling Slotkwartier" en de motie 19-12-17. <i>De kosten op basis van de doorrekening van deze stukken worden in de kadernota 2019 in de exploitatie in de begroting opgenomen in afwachting van de nadere uitwerking. 2018 105 (N) 2019 54 (N) 2020 108 (N) 2021 109 (N) en 2021 107 (N).</i>	0	0	0	0	0	Raad 01-02-18 / 19-12-17
Herinrichting plan Buitenduin Schoorl	0	4 N	35 N	34 N	33 N	Raad 06-02-18
Stand na raad 1 februari	289 V	245 V	657 V	138 V	210 V	
	2018	2019	2020	2021	2022	
Cinebergen verhoging subsidie	14 N	0	0	0	0	B&W 06-03-18
Beleidsplan lokale bewegwijzering	15 N	0	0	0	0	B&W 06-03-18
Watertoren sporthal en gebied	39 V	120 N	0	0	0	Raad 08-03-18
Stand na raad 8 maart	299 V	125 V	657 V	138 V	210 V	
	2018	2019	2020	2021	2022	
Stand na raad 26 april	212 V	120 V	652 V	133 V	205 V	
	2018	2019	2020	2021	2022	
Kadernota 2019 collegebevoegdheid	92 N	107 N	78 N	36 N	69 V	B&W 05-06-18
Kadernota 2019 raadsbevoegdheid	119 N	218 V	563 V	936 V	1.183 V	Raad 10-07-18
Verwacht na totaal alle bovenstaande	1 V	231 V	1.136 V	1.032 V	1.457 V	



Onderstaand punten die gaan spelen en niet zijn opgenomen omdat het nieuw beleid 2019 is of omdat de financiële gevolgen niet helder zijn:

Voor het project 'Onttrekking woningen met woonbestemming aan recreatieve verhuur' is capaciteit nodig. € 150.000,- in 2019

Op dit moment zijn we bezig met beleidsvorming wat uiteindelijk zal leiden tot handhaving. We moeten ons globaal richten op 500 woningen waar niemand staat ingeschreven.

Overdracht taken Wet bodembescherming van provincie naar gemeente (PM)

Gedurende 2018 en 2019 wordt door de provincie meer duidelijkheid gegeven over de omvang van de over te dragen taken en financiën. Een deel van de taken is reeds ondergebracht bij RUD NHN. Opdrachtgeverschap gaat in die gevallen van provincie naar gemeente.

Cinebergen structureel deel subsidie 2019 en verder

Afhankelijk van de uitkomst van de evaluatie begin 2019 wordt de subsidie Cinebergen met ingang van 2019 structureel verhoogd met € 14.000,-. (BENW170706 d.d. 20-02-2018).

Kunst, incidentele subsidie kunst 2019 € 25.000,-

De gemeenteraad stelt naar aanleiding van een opgave van aanvragen voor nieuwe innovatieve projecten jaarlijks een extra incidentele bedrag van maximaal € 25.000,- beschikbaar.

Voorziening Wethouderspensioenen PM

Door vertrek van de huidige wethouders en aantreden van nieuwe wethouders dient de voorziening te worden geactualiseerd. (2018 en verder)

Voorziening Wachtgeld wethouders PM (max € 300.000,-)

Door vertrek van de huidige wethouders dient de voorziening te worden geactualiseerd. (2018 en verder)



UITGANGSPUNTEN KADERNOTA

Bij het opstellen van de P&C documenten worden de volgende financiële uitgangspunten gehanteerd:

Financiële Uitgangspunten

OZB

De OZB opbrengsten (exclusief areaal uitbreiding) worden jaarlijks verhoogd met maximaal het inflatie percentage CPI alle huishoudens. We gebruiken daarvoor de stand van de verwachting van het CPB per september van het huidige jaar. In de begroting wordt verder meerjarig een structurele stijging van 2% opgenomen aangezien dat het inflatiepercentage is waar de ECB op stuurt. Jaarlijks kan de raad besluiten dat hiervan afgeweken gaat worden.

Leges en heffingen

Voor de overige leges en heffingen geldt ook dat de opbrengsten jaarlijks met 2% per jaar worden verhoogd (exclusief areaal uitbreiding). De opbrengsten worden afhankelijk van de hoogte van het bedrag afgerond op tientallen, honderden of duizenden euro's.

Uitzonderingen hierop zijn;

- Voor naheffingen parkeerbelasting, rijbewijzen en identiteitsbewijzen wordt het door het rijk vastgestelde maximum bedrag gebruikt.
- Bij parkeervergunningen wordt het tarief per vergunning met 2% per jaar verhoogd en niet de begrote opbrengst. Dit om te voorkomen dat bij daling van het aantal vergunningen, de kosten per vergunning extra verhoogd moeten worden.
- WABO vergunning; De verwachte opbrengst is sterk afhankelijk van de economische situatie en daarmee het aantal vergunningen. Vandaar dat geen jaarlijkse stijging is opgenomen.

Parkeerbelasting

begroot staat een jaarlijkse stijging van 0,05 cent per jaar .Het huidige tarief 2018 is € 1,90.

Afvalstoffen- en rioolheffing:

Het uitgangspunt bij de riool- en afvalstoffenheffing is dat de heffingen kostendekkend zijn.

Mocht er in een jaar minder uitgegeven zijn dan dat er aan heffingen binnen is gekomen dan wordt het teveel ontvangen bedrag gestort in de egalisatie voorziening afval cq riool. Als er meer is uitgegeven dan begroot dan wordt het tekort zoveel mogelijk uit de egalisatievoorziening onttrokken. De egalisatievoorziening mag niet negatief komen te staan.

Doorbelastingen aan afval en riool:

In deze kadernota 2019 wordt het door te belasten rentepercentage voor de rioolinvesteringen met ingang van 2019 verlaagd van 4% naar 3,75%.

Vanaf 2018 is de doorbelasting van de kosten van straatreiniging aan riool én afval verlaagd van 30% naar 15%.

Vanaf 2017 is gestopt met het doorberekenen van 50% van de baggerkosten aan riool en met het doorberekenen van 30% kosten van de strandreiniging.

Daarnaast is met ingang van 2017 de door te belasten rente op riool verlaagd van 5% naar 4%.

Toeristenbelasting

begroot staat een jaarlijkse stijging van 0,05 cent per jaar .Het huidige tarief 2018 is € 1,80.



De algemene uitkering wordt via lopende prijzen berekend.

Dit betekent dat er rekening gehouden wordt met toekomstige indexatie. Hierdoor is het van belang dat aan de lastenkant ook indexatie wordt toegepast. Uitgegaan wordt van 2% indexatie per jaar aangezien dit de streefwaarde is van de centrale Europese bank.

Stelpost prijsindexatie:

Voor iedere nieuwe jaarschijf wordt een structurele stelpost prijsindexatie opgenomen.

Gezien de kaderbief financieel toezicht 2018 van de provincie, de in de maartcirculaire 2018 toegekende extra gelden voor inflatie en het feit dat straks de indexatie van de kosten van de 3D's ook vanuit de algemene middelen betaald moet worden, wordt in deze kadernota voorgesteld om de stelpostprijsindexatie te verhogen tot € 250.000,- structureel per jaar. Daarnaast wordt voorgesteld om de stelpost prijsindexatie voor de 3D's sociaal domein te verhogen met € 250.000,- per jaar. Dit is 2,5% van de inkomsten 3D's van afgerond € 10 mln. Hier is gekozen voor 2,5% aangezien de kosten van de zorg harder stijgen dan de gemiddelde inflatie.

In totaal wordt de stelpost prijsindexatie dan € 500.000,- per jaar.

Indexaties:

Indexaties van opbrengsten voor zover voortvloeiend uit een contract of financieel beleid (bijvoorbeeld het stijgingspercentage van de overige gemeentelijke belastingen, heffingen en leges) worden meerjarig verwerkt.

Incidentele baten en lasten

Voor zover bekend en voor zover gedekt door een eerder genomen besluit worden incidentele baten en lasten in de meerjarenbegroting verwerkt.

(Herijking) Rentetoevoeging aan reserves

Aan de algemene reserve en bestemmingsreserves waarvan dat bij instelling is aangegeven, wordt jaarlijks 2% rente toegevoegd. Hierbij wordt uitgegaan van de begrote stand per 1 januari van het betreffende jaar.

(Herijking) Rentetoevoeging aan reserves

Als bij de herijking van de rentetoevoeging aan de reserves, stand 1 januari van het jaar, een bedrag aan rente vrijvalt dan wordt het vrijgefallen bedrag verschoven van rentetoevoeging naar structurele toevoeging aan de algemene reserve. Dit in verband met het zo laag mogelijk houden van de schuldquote.

Rentelasten inzichtelijk maken bij grote uitnamen uit algemene reserve

Bij uitnamen uit de algemene reserve groter dan 1 miljoen euro wordt voortaan de *werkelijk te betalen rente* direct inzichtelijk gemaakt en in het voorstel opgenomen.

Hierdoor wordt duidelijk wat de extra rentekosten zijn die door de uitnamen uit de algemene reserve ten laste van het begrotingssaldo komen.





Programma 1
Een sociale en vitale gemeente



PROGRAMMA 1. EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE

Onderstaande de mutaties voor de volgende programmaonderdelen:

1A INWONERS EN BESTUUR

1B SAMENLEVEN

1C KERNGERICHT EN ONDERSTEUNEND

1D EEN VEILIGE GEMEENTE

Eerst ziet u een overzicht van de mutaties en daarna volgt per mutatie een korte toelichting.

1 =1.000				korte omschrijving	2018		2019		2020		2021		2022	
kn	aut	1a	.1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	6	N	26	V	26	V	25	V	26	V
fr	aut	1b	.1	Maart circulaire (inclusief te reserveren voor inflatie)	0		370	N	371	N	351	N	342	N
jrk	nb	1b	.2	Aframen budget Wmo 3D	500	V	500	V	500	V	500	V	500	V
fr	aut	1b	.3	Maart circulaire (inclusief te reserveren voor inflatie)	9	V	0		0		0		0	
fr	aut	1b	.4	Vervallen stelpost herbouw de Beeck	260	V	260	V	250	V	250	V	250	V
jrk	aut	1b	.5	Verlaging onttrekking uit algemene reserve plankosten Watertorenterrein	0		0		0		0		0	
fr	aut	1b	.6	Indexatie Cocensus kwijtscheldingen	6	N	6	N	6	N	6	N	6	N
fr	aut	1b	.7	Bijramen schuldhelpverlening	0		37	N	37	N	37	N	37	N
fr	aut	1b	.8	Aanpassing BUIG budget Rijk	0		0		0		0		0	
jrk	aut	1b	.9	Begrotingsoverschot Onderwijs Achterstandenbeleid	50	V	50	V	50	V	50	V	50	V
jrk	aut	1b	.10	Aframing peuterspeelzalen	20	V	20	V	20	V	20	V	20	V
fr	aut	1b	.11	Ver. Soc. Domein verlaging eigen bijdrage naar € 0,-	0		58	N	58	N	58	N	58	N
kn	aut	1b	.12	Indexatie GGD Algemeen	0		21	N	32	N	44	N	56	N
fr	aut	1b	.13	Indexatie bijdrage GGD 0-18 en huisvesting	30	V	30	V	22	V	15	V	7	V
fr	aut	1b	.14	Opheffen reserve 3D	2.246	V	0		0		0		0	
kn	aut	1b	.15	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	1	N	46	V	17	N	2	N	17	V
fr	aut	1d	.1	Aanpassing verdeelsleutel & indexatie Veiligheidsregio-NHN	60	N	134	N	182	N	231	N	280	N
fr	aut	1d	.2	VR NHN Bijdrage aan CTER	4	N	4	N	4	N	4	N	4	N
kn	aut	1d	.3	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	0	V	11	N	11	N	10	N	10	N



1a.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.

1b.1 Maartcirculaire 2018 Wmo 3D extra budget
Betreft verhoging uitgavenbudget Wmo 3D om de extra inkomsten 3D Wmo vanuit de maartcirculaire (Zie PO4a) budgetneutraal op te nemen.

1b.2 Aframen budget Wmo 3D
vanaf 2015 blijft meer dan € 1 mln. over op 3D Wmo budget, nu wordt € 500.000,- afgeraamd. Dit ook deels als dekking van de in het verbeterplan BUCH aangevraagde extra budgetten 3D's ad € 250.000,- structureel. Vanuit de maartcirculaire worden de 3D Wmo overigens weer verder verhoogd (zie hierboven 1b.1).

1b.3 Maartcirculaire 2018 extra budget huishoudelijke hulp
Betreft aanpassing budget voor huishoudelijke hulp vanuit de maartcirculaire 2018. voor 2018 vermindering budget ad € 9.390,- (N) het extra budget 2019 en verder ad € 36.516,- is niet nodig aangezien er voldoende budget is.

1b.4 Vervallen stelpost herbouw de Beeck
In de Firap 2017 zijn de vrijgevallen afschrijvingslasten als stelpost voor de herbouw opgenomen. Aangezien de kosten van de herbouw worden gedekt door het verzekeringsgeld vervalt deze stelpost.

1b.5 Verlaging onttrekking uit algemene reserve plankosten Watertorenterrein
Aanpassing onttrekking uit algemene reserve in 2018 van € 116.000,- naar € 105.631,- = € 10.387,-. Omdat dit een aanpassing van een onttrekking uit de algemene reserve is, is dit budgetneutraal voor het begrotingssaldo.

1b.6 Indexatie Cocensus kwijtscheldingen
In de begroting 2019 van Cocensus is naast de nieuwe bijdrage 2019 ook een nieuwe kostentoedeling 2018 en 2019 gegeven. Dit is de verwerking hiervan.

1b.7 Bijramen schuldhelpverlening
Het budget voor Schuldhelpverlening wordt naar aanleiding van het actieplan minimabeleid vanaf 2019 verhoogd naar € 60.000,-.

1b.8 Aanpassing BUIG budget Rijk
Het voorlopige rijksbudget voor de BUIG uitkering wordt met ingang van 2018 verhoogd met € 130.528,-. Dit wordt budgetneutraal aangepast door de begrote uitgaven aan uitkeringen met hetzelfde bedrag te verhogen.

1b.9 Begrotingsoverschot Onderwijs Achterstandenbeleid (OAB)
Vanaf 2018 wordt € 50.000,- gemeentelijk budget afgeraamd en meer ingezet op de inzet van de rijksmiddelen met bijbehorend verantwoording. Bij de begroting 2019/Kadernota 2020 wordt bekeken of verder aframing mogelijk is van het gemeentelijk budget. Dit is afhankelijk van de ontwikkelingen van het rijksbudget en de verantwoording daarover.

1b.10 Aframing peuterspeelzalen
Naar aanleiding van de analyse vanuit de jaarrekening wordt het budget verlaagd met € 20.000,-.

1b.11 Ver. Soc. Domein verlaging eigen bijdrage naar € 0,-
In verband met de aanpassing van de verordening en het daarbij aangenomen amendement worden de inkomsten eigen bijdragen afgeraamd.

1b.12 Indexatie GGD Algemeen
Zie brief indexatie GR's, van 2019 3,54% en vanaf 2020 2%.



1b.13 Indexatie bijdrage GGD 0-18 en huisvesting

Zie brief indexatie GR's, van 2019 3,54% en vanaf 2020 2%. Omdat er een te hoog bedrag begroot stond is er per saldo een voordeel.

1b.14 Opheffen reserve 3D

Doordat per 2019 alle integratie uitkeringen 3D zijn overgeheveld naar de algemene uitkering komen eventuele tekorten die worden veroorzaakt door de 3D's ook ten laste van de algemene middelen cq de algemene reserve.

Uitgangspunt van Bergen is dat de 3D's open einde regelingen zijn, dit betekent dat altijd alle conform de regels geleverde zorg wordt betaald, de werkelijke uitgaven worden begroot en er geen budgetplafond is.

Per 2019 is er geen onderscheid meer tussen tekorten sociaal domein of overige zaken. Daar waar in een begrotingsjaar in de jaarrekening op totaalniveau, dus inclusief de 3D's, een tekort ontstaat gaat dit eerst ten laste van het resultaat en als dat niet voldoende is ten laste van de algemene reserve.

Als er structurele tekorten zijn dan kunnen die sowieso niet worden gedekt vanuit een reserve. In dat geval gaat het ten laste van het begrotingssaldo cq de algemene middelen.

Doordat de 3D budgetten niet meer als decentralisatie uitkering worden verstrekt maar onderdeel zijn van de algemene uitkering en het uitgangspunt van de raad om geen onnodige reserves in stand te houden, dient de reserve 3D van € 2.246.000,- opgeheven te worden en aan de algemene reserve te worden toegevoegd. Dit is budgetneutraal voor het begrotingssaldo. (Zie de toevoeging aan de algemene reserve in PO4 en beslispunt 3 van het raadsbesluit).

1b.15 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.

1d. 1 Aanpassing verdeelsleutel & indexatie Veiligheidsregio-NHN
Loon-prijsindexatie VR NHN 2019 van 3,54% (€ 80.000,-) en wijziging verdeelsleutel van 5,4% naar 5,7% (€ 54.000,-), vanaf 2020 2% indexatie.

Verder is door het AB op 23-02-18 besloten tot een extra bijdrage 2018 in verband met indexatie 2016 (deel Bergen € 60.000,-) voor 2019 en verder is dit in de begroting 2019 verwerkt.

1d.2 VR NHN Bijdrage aan CTER

Bijdrage aan CTER (contra terrorisme, extremisme en radicalisering). Besloten in het AB van 8 december 2017, € 0,14 per inwoner.

1d.3 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.





Programma 2 Een aantrekkelijke gemeente



PROGRAMMA 2. EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE

Onderstaande de mutaties voor de volgende programmaonderdelen:

2A. CULTUUR, RECREATIE EN TOERISME

2B. ECONOMISCHE VITALITEIT

2C. EEN BEREIKBARE GEMEENTE

Eerst ziet u een overzicht van de mutaties en daarna volgt per mutatie een korte toelichting.

1 =1.000	korte omschrijving			2018	2019	2020	2021	2022	I/S
kn nb 2a .1	Extra reserveren voor toeristische marketing en gastheerschap			35 N	75 N	75 N	75 N	75 N	S
fr aut 2a .2	Indexatie recreatieschap Geestmerambacht			0	0 V	0 V	0 N	0 N	S
kn aut 2a .3	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel			0 V	0 V	0 V	0 V	3 V	S
kn aut 2b .1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel			0 V	0 V	0 V	0 V	0 V	S
kn aut 2c .1	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel			1 V	16 V	21 V	21 V	23 V	S



2a.1 Extra reserveren voor toeristische marketing en gastheerschap € 35.000,- extra voor gastheerschap en marketingbureau in 2018. Vanaf 2019 structureel € 75.000,- extra per jaar reserveren voor het uitvoering Economische Visie (zichtbare en breed toegankelijke informatievoorziening, positionering gemeente binnen Holland boven Amsterdam, eigentijdse toeristische voorzieningen). Activiteiten op gebied van gastheerschap door het verstrekken van informatie aan bezoekers en versterken van VVV-infopunten. Daarnaast toeristische marketing met focus op buiten het seizoen en regiobewoners.

2a.2 Indexatie recreatieschap Geestmerambacht
Zie brief indexatie GR's, van 2019 3,54% en 2% vanaf 2020.
(Bedragen zijn kleiner dan € 500,- en zijn daarom afgerond € 0,-.)

2a.3 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.

2b.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.

(Bedragen zijn kleiner dan € 500,- en zijn daarom afgerond € 0,-.)

2c.1 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.





Programma 3 Een leefbare gemeente



PROGRAMMA 3. EEN LEEFBARE GEMEENTE

Onderstaande de mutaties voor de volgende programmaonderdelen:

- 3A. WONEN EN LEEFOMGEVING
- 3B. DUURZAAMHEID EN MILIEU
- 3C. BEHEER EN ONDERHOUD

Eerst ziet u een overzicht van de mutaties en daarna volgt per mutatie een korte toelichting.

1 =1.000	korte omschrijving			2018	2019	2020	2021	2022	I/S
fr aut 3a .1	Extra inkomsten leges omgevingsvergunningen			50 V	50 V	50 V	50 V	50 V	S
fr aut 3a .2	Budget initiatiefvoorstel kaders toekomstige ontwikkeling Slotkwartier			105 N	54 N	108 N	109 N	107 N	S
kn aut 3a .3	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel			15 V	8 V	10 V	9 V	26 V	S
fr aut 3b .1	Indexatie Cocensus Rioolheffing			0	0	0	0	0	S
fr aut 3b .2	Indexatie Cocensus afvalkostenheffing			0	0	0	0	0	S
kn aut 3b .3	ICT masterplan en Indexatie RUD			0	13 N	25 N	37 N	49 N	S
kn aut 3b .4	ICT masterplan RUD			0	51 N	33 N	30 N	26 N	S
kn aut 3b .5	Riool rentetoerekening			0	134 N	135 N	135 N	136 N	S
kn aut 3b .6	Verhoging afvalstoffenbelasting huishoudelijk restafval en grof huishoudelijk afval			0	0	0	0	0	S
jrk aut 3b .7	Verhoging opbrengsten overige afvalstromen			0	0	0	0	0	S
fr aut 3b .8	Uitvoering Duurzaamheidsbeleid vanaf 2021			0	0	0	138 N	138 N	S
fr nb 3b .9	Warmtetransitieatlas en warmteplan			35 N	0	0	0	0	I
kn nb 3b .10	Milieu participatietrajecten			3 N	3 N	3 N	3 N	3 N	S
fr aut 3b .11	Verduurzamen woningbouwprojecten			30 N	0	0	0	0	I
kn aut 3b .12	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel			12 V	0 N	0 N	1 V	25 V	S
fr aut 3c .1	Areaal uitbreiding maaien en schouwen 2018 en 2019			91 N	91 N	91 N	91 N	91 N	S
fr aut 3c .2	Areaal uitbreiding onderhoud verharding sinds 2016			66 N	66 N	66 N	66 N	66 N	S
fr aut 3c .3	Verkoop gronden Watertorenterrein doorschuiven			0	2.675 V	267 V	0	0	I
fr aut 3c .4	Inkomsten verkoop grond Watertorenterrein in algemene reserve			0	2.675 N	256 N	0	0	I
fr aut 3c .5	Aframen uitname reserve afschrijvingslasten sporthal 2018 en 2019			0	112 N	112 N	0	0	I
fr aut 3c .6	Overboeken inkomsten snippergroen ad € 20.000,- van PO3a naar PO3c			0	0	0	0	0	I
kn aut 3c .7	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel			70 V	64 V	1 V	31 V	203 N	S



3a.1 Extra inkomsten leges omgevingsvergunningen

Vanuit jaarrekening is er aan reguliere vergunningen een stijging van circa € 50.000,- waarneembaar naar € 650.000 per jaar. De overige extra inkomsten 2017 bestond uit 2 incidentele leges van in totaal van € 300.000,-. Voorgesteld wordt de begrote reguliere opbrengsten te verhogen van € 600.000,- naar € 650.000,- er van uitgaande dat de stijging van 2017 zich in 2018 stabiliseert.

3a.2 Budget initiatiefvoorstel kaders toekomstige ontwikkeling Slotkwartier

In het raadsbesluit van 1 februari 2018 wordt het college opgedragen een aantal investerings- en exploitatiegelden beschikbaar te stellen. De doorrekening hiervan leidt tot de opgenomen kosten. Deze bestaan uit de gevraagde exploitatiebudgetten en de kapitaalslasten van de investeringen conform de fasering zoals aangegeven in het raadsvoorstel. Aangezien de kaders nog verder dienen te worden uitgewerkt en de fasering nog niet helemaal vast staat, worden de aan de hand van het raadsvoorstel berekende kosten in de exploitatie opgenomen in de begroting.

3a.3 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.

3b.1 Indexatie Cocensus rioolheffing

In de begroting 2019 van Cocensus is naast de nieuwe bijdrage 2019 ook een nieuwe kostentoedeling 2018 en 2019 gegeven. Dit levert vanaf 2018 structureel € 24.737,- hogere kosten op voor de rioolheffing. Omdat dit via de voorziening riool loopt is dit budgetneutraal voor het begrotingssaldo.

3b.2 Indexatie Cocensus afvalkostenheffing

In de begroting 2019 van Cocensus is naast de nieuwe bijdrage 2019 ook een nieuwe kostentoedeling 2018 en 2019 gegeven. Dit levert vanaf 2018 circa € 19.000,- structureel lagere kosten op voor de afvalstoffenheffing. Omdat dit via de voorziening afvalstoffenheffing loopt is dit budgetneutraal voor het begrotingssaldo.

3b.3 Indexatie RUD

Betreft indexatie RUD (regionale uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord).

3b.4 RUD ICT masterplan

Betreft de kosten van het ICT masterplan RUD.

3b.5 Riool rentetoerekening

De riool rentetoerekening is nu extracomptabel vastgesteld op 4%. In verband met het aantrekken van een nieuwe lening in 2018 en gezien de nieuwe investeringen moet deze nu naar beneden bijgesteld worden. Dit heeft gevolg voor riooltarief (omlaag) en exploitatie (nadeel).

3b.6 Verhoging afvalstoffenbelasting restafval vanaf 2019

In het regeerakkoord van het huidige kabinet wordt uitgegaan van een verdubbeling de afvalstoffenbelasting. De hoogte van deze belasting wordt vastgelegd in het begrotingsplan 2019 dat in december 2018 wordt vastgesteld. Er wordt uitgegaan van een (bijna) verdubbeling van het huidige tarief van € 13,15 naar € 26,00 per ton te verbranden en/of te storten restafval. Totale extra kosten € 75.000,- (N) vanaf 2019. Dit is budgetneutraal voor het begrotingssaldo aangezien dit via de voorziening afval loopt. Is wel kostenverhogend voor het tarief.



3b.7 Verhoging opbrengsten overige afvalstromen vanaf 2018
Door een betere afvalscheiding worden er meer opbrengsten uit papier, plastic etc. ontvangen. Op basis van de realisatie 2017 wordt het bedrag per 2018 structureel met € 27.000,- verhoogd. Dit is budgetneutraal voor het begrotingssaldo aangezien dit via de voorziening afval loopt. Is wel kostenverlagend voor het tarief.

3b.8 Uitvoering Duurzaamheidsbeleid vanaf 2021
Voor de uitvoering van klimaatbeleid is structureel circa € 90.000,- opgenomen in de programmabegroting. Bij de vaststelling van het duurzaamheidsbeleid 2017-2020 is aanvullend budget beschikbaar gesteld zodat 2018 t/m 2020 jaarlijks totaal circa € 225.000,- is begroot. Dit budget is echter niet structureel doorgezet vanaf 2021 terwijl de benodigde inzet op het behalen van mondiale, landelijke en lokale klimaatdoelstellingen na 2020 in ieder geval gelijk zal zijn aan de voorgaande jaren. Om deze reden wordt het genoemde aanvullende budget structureel opgenomen. Totaal vanaf 2021 € 138.000,- structureel.

3b.9 Warmtetransitieatlas en warmteplan
In 2017 is al een begin gemaakt met de warmtetransitie. Vanuit de provincie is opdracht gegeven om de kaarten voor de warmtetransitie per wijk te verdiepen naar de kansen per woning. Aansluitend zal de gemeente een warmtetransitie atlas (vraag en aanbod warmte en koude) en een warmteplan (het totaalplaatje na de transitie) op moeten stellen. De hieraan verbonden kosten worden ingeschat op € 35.000,-.
Vanaf 2018 worden kosten verwacht in relatie tot de warmte- en energietransitie en een aardgasvrije toekomst per 2050. Een en ander zal mede afhankelijk zijn van de landelijke en provinciale insteek voor 2018 en verder.

3b.10 Milieu participatietrajecten
Betreft extra budget voor communicatiecampagnes over specifieke milieuonderwerpen (houtstook, vliegverkeer, gaswinning en dergelijke) gericht op participatietrajecten.

3b.11 Verduurzamen van woningbouwprojecten.
Door vertraging in de ontwikkeling is het budget in 2017 niet gebruikt waardoor dit budget vrijvalt in de jaarrekening 2017. Voor 2018 wordt dit budget nu alsnog extra aangevraagd.

3b.12 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel
Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.

3c.1 Voor maaien en schouwen is extra budget nodig in verband met indexering, areaaluitbreiding en omdat het maaisel tegenwoordig moet worden afgevoerd in plaats van zelf te composteren.

Areaal uitbreiding betreft (Landweg 20, Lijtweg bloemenweide, Rinnegommerlaan bloemenweide, Hofduin, Merici kloostertuin, Nieuwe duinen, Hargerweg 2, Buitenduin Schoorl, Bergen Energie, Heiloorzeeweg natuurzone.

3c.2 Areaal uitbreiding onderhoud verharding sinds 2016
Areaal uitbreiding sinds 2016 met ca 26.200 m2 verharding. De kosten hiervan worden geraamd op € 65.500,- structureel per jaar.

3c.3 Verkoop gronden Watertorenterrein doorschuiven
Watertorenterrein, verkoop grond doorschuiven van 2017 naar 2019 en 2020.
Verkoop grond aan BAM is nu gepland in 2019 ad € 2.675.000,- en verkoop grond CPO in 2020 ad € 267.000,- waarvan € 255.750,- aan de algemene reserve.



3c.4 Inkomsten verkoop grond Watertorenterrein in algemene reserve

Betreft verkoop grond woningen Watertorenterrein 2019 en CPO 2020 (zie hierboven) begroten als storting in algemene reserve. Van CPO inkomst ad € 267.000,- wordt € 255.750,- in de algemene reserve gestort. (Zie raadsvoorstel CPO 29-09-2016).

3c.5 Aframen uitname reserve afschrijvingslasten sporthal 2018 en 2019

De bouw sporthal is in de FIRAP 2017 uitgesteld naar in gebruikname 2020. De uitnamen 2019 en 2020 ter dekking van de kapitaalslasten vervalt daarmee en daardoor ontstaat een nadeel aangezien de werkelijke kapitaalslasten al in de FIRAP 2019 zijn doorgeschoven naar 2021.

3c.6 Overboeken inkomsten snippergroen ad € 20.000,- van PO3a naar PO3c

Toevoegen snippergroen staat begroot op PO3a maar moet naar PO3c want daar worden inkomsten geboekt. Is budgetneutraal voor het begrotingssaldo.

3c.7 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.





Programma 4
Een financieel gezonde gemeente



PROGRAMMA 4. EEN FINANCIIEEL GEZONDE GEMEENTE

Onderstaande de mutaties voor het volgende programmaonderdeel:

4A. EEN FINANCIIEEL GEZONDE GEMEENTE

Eerst ziet u een overzicht van de mutaties en daarna volgt per mutatie een korte toelichting.

1 =1.000	korte omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022	I/S
fr aut 4a .1	Indexatie Cocensus WOZ	14 N	33 N	44 N	56 N	67 N	S
fr aut 4a .2	Herijking rente	165 V	145 V	122 V	321 V	392 V	S
fr aut 4a .3	Extra inkomsten parkeergelden	58 V	59 V	61 V	62 V	156 V	S
jrk aut 4a .4	Aframen parkeerboetes	75 N	75 N	75 N	75 N	75 N	S
fr aut 4a .5	Maart circulaire (inclusief te reserveren voor inflatie)	313 N	743 V	1.640 V	2.365 V	3.529 V	S
fr aut 4a .6	Maartcirculaire 2018 Wmo 3D extra budget	0	370 V	371 V	351 V	342 V	S
fr aut 4a .7	Beleggingen BNG 300K en Liander 150K	216 V	150 V	150 V	150 V	150 V	S
kn aut 4a .8	Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel	1 N	1 N	1 N	1 N	8 V	S
kn aut 4a .9	Tegenboeking alle rente voor de programmaonderdelen i.v.m. BBV regels	51 N	28 N	45 V	23 N	10 N	S
fr aut 4b .10	Verbeterplan Werkorganisatie BUCH structureel	942 N	942 N	942 N	942 N	942 N	S
fr aut 4b .11	Verbeterplan Werkorganisatie BUCH incidenteel	1.446 N	765 N	110 N	0	0	I
fr aut 4b .12	Dekking verbeterplan Werkorganisatie BUCH incidenteel	1.446 V	765 V	110 V	0	0	I
kn aut 4b .13	Begroting 2019 Werkorganisatie BUCH	0	380 N	437 N	494 N	915 N	S
fr aut 4b .14	Indexatie RHCA	0	5 N	8 N	10 N	13 N	S
fr aut 4c .15	Extra inkomsten toeristenbelasting	260 V	267 V	274 V	282 V	357 V	S
kn aut 4c .16	Stelpost prijsindexatie	0	150 V	50 V	50 N	300 N	S
kn aut 4c .17	Prijsindexatie Sociaal domein 2,5% vanaf 2020	0	0	250 N	500 N	750 N	S
fr aut 4c .18	Storting in algemene reserve, saldo reserve 3D	2.2460 N	0	0	0	0	I



4a.1 Cocensus WOZ

In de begroting 2019 van Cocensus is naast de nieuwe bijdrage 2019 ook een nieuwe kostentoedeling 2018 en 2019 gegeven. Dit is de verwerking van de mutaties voor OZB woningen en niet-woningen, parkeerbelasting, toeristenbelasting, forensenbelasting en precariobelasting.

4a.2 Herijking rente

Actualisatie begrote werkelijke rente naar aanleiding van de laatste actualisatie liquiditeitsprognose en rentetoevoeging aan reserve.

4a.3 Extra inkomsten parkeergelden

Het nieuwe 3 jaars gemiddelde aantal parkeeruren over 2015-2017 is vastgesteld 1.876.121 uur. Dit leidt tot een te verwachten extra inkomst van circa € 60.000,- structureel.

4a.4 Aframen parkeerboetes

Begrote inkomsten € 275.000,- werkelijk 2017 € 105.000,-. Voor 2018 en verder worden de begrote inkomsten met € 75.000,- verlaagd naar € 200.000,- per jaar. Er worden minder naheffingen uitgeschreven in verband met belparkeren en eerst waarschuwen voordat wordt beboet.

4a.5 Maartcirculaire 2018 (inclusief te reserveren voor inflatie)

Betreft gevolgen maartcirculaire 2018 rekening houdend met risico BTW compensatiefonds en onderuit putting rijk over 2017.

4a.6 Maartcirculaire 2018 Wmo 3D extra budget

Betreft extra inkomsten 3D Wmo van respectievelijk € 370.000,-, € 371.000,-, € 351.000,-, en € 342.000,- over 2019 t/m 2022 vanuit de maartcirculaire 2018. Dit wordt budgetneutraal verwerkt door het uitgaven budget met hetzelfde bedrag te verhogen.

4a.7 Aanpassing dividend naar BNG & Liander

Aanpassing van de begrote dividend naar aanleiding van dividend 2016 en 2017. BNG nu begroot op€ 300.000,- en Liander op € 150.000,-.

4a.8 Kapitaallasten wijziging voor dit programmaonderdeel

Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.

4a.9 Tegenboeking alle rente voor de programmaonderdelen i.v.m. BBV regels.

4b.10 Verbeterplan werkorganisatie BUCH structureel

Betreft de kosten uit het verbeterplan “Samen naar beter” van de werkorganisatie BUCH. Na besluitvorming door het bestuur van de werkorganisatie BUCH wordt bij de begroting de definitieve bedragen opgenomen.

Hiervan wordt € 50.000,- gedekt door hogere inkomsten omgevingsvergunningen (bouwleges) zie mutatie 3a.1 en € 250.000,- door het sociaal domein. Zie mutatie 1b.2.

4.11 Verbeterplan werkorganisatie BUCH incidenteel

Betreft de incidentele aanvragen voor extra budget uit het verbeterplan “Samen naar Beter” van de werkorganisatie BUCH. Dekking vindt plaats door uitname uit de algemene reserve en is daarom budgetneutraal voor het begrotingssaldo.

4.12 Dekking verbeterplan werkorganisatie BUCH incidenteel

Betreft de uitname uit de algemene reserve als dekking van de incidentele kosten van het verbeterplan werkorganisatie BUCH. Zie hierboven.



4b.13 Begroting 2019 werkorganisatie BUCH

Betreft verhoging indexatie van de loonsom 2019 van 2% naar 4% en 1% indexatie op overige kosten vanaf 2019 en enkele kleine aanpassingen in het investeringsschema. De sprong in 2022 wordt veroorzaakt omdat de jaarschijf 2022 gekopieerd is uit 2021 en daarover nog 2% loonsom en 1% overige indexatie moet worden toegevoegd.

4b.14 Indexatie RHCA

Zie brief indexatie GR's, van 2019 3,54% en 2% vanaf 2020.

4c.15 Extra inkomsten toeristenbelasting

Nieuw verwacht 3 jaars gemiddeld aantal overnachtingen is 1.506.525 overnachtingen per jaar. Dit is gebaseerd op het werkelijke aantal overnachtingen 2015 en 2016 en het te verwachten aantal overnachtingen 2017. Naar verwachting leidt dit tot de opgenomen extra inkomsten.

4c.16 Stelpost prijsindexatie 2019-2022

Uit de analyse van de algemene uitkering bij de maartcirculaire 2018 komt naar voren dat er meer geld gereserveerd moet worden voor inflatie/prijsindexatie. Het voorstel is om de stelpost prijsindexatie vanaf 2020 met € 100.000,- te verhogen van € 150.000,- naar € 250.000,- per jaar. De stelpost prijsindexatie over 2019 van € 150.000,- structureel valt nu vrij.

4c.17 Prijsindexatie Sociaal domein 2,5% vanaf 2020

Aangezien de budgetten van het sociaal domein met ingang van 2019 onderdeel zijn van de algemene uitkering kan er niet meer budgetneutraal (uitgaven zijn inkomsten) worden begroot. Uit de analyse van de algemene uitkering bij de maartcirculaire 2018 komt naar voren dat er meer geld gereserveerd moet worden voor inflatie/prijsindexatie. Voor het Sociaal domein wordt voorgesteld om de stelpost prijsindexatie te verhogen met 2,5% (dit aangezien de kosten van de zorg harder stijgen dan de gemiddelde inflatie) ten opzichte van de begrote uitgaven 3D's sociaal domein van afgerond € 10 mln. 2,5% van 10 mln. is € 250.000,- structureel per jaar. In totaal wordt de stelpost prijsindexatie dan € 500.000,- per jaar.

Dit is pas per 2020 aangezien over 2019 nog aparte indexatie 3D's door het rijk plaatsvindt via de algemene uitkering die bekend wordt gemaakt in de mei- of septembercirculaire 2018.

4c.18 Storting in de algemene reserve van het bedrag uit de op te heffen Reserve 3D

Zie voor verklaring PO1B mutatie 1b.14.



BIJLAGE 1: OVERZICHT MUTATIES INVESTERINGSKREDIETEN KADERNOTA

Aanpassing investeringskredieten per jaarschijf		2018	2019	2020	2021	2022	
1a	De Beeck Frats/Raadzaal	-626.050	0	0	0	0	Betreft vervallen investeringen raadzaal / Frats in verband met het afbranden van de Beeck.
1a	Aanschaf extra waterwagen	18.000					De plantsoendienst maakt gebruik van één watertank achter de trekker. Met name door areaaluitbreiding is een tweede watertank nodig.
1b	De Beeck	-310.842	-190.656	-155.740	0	0	Betreft vervallen van onderhoudsinvesteringen in verband met het afbranden van de Beeck.
1b	1e inrichting uitbreiding ArH school meubilair en lesmateriaal	90.000					De gemeent is wettelijk verplicht om de 1e inrichting voor de uitbreiding van de ArH school te vergoeden. Dit betreft lesmateriaal en meubilair.
1b	Aanbrengen drainage honkbalveld (The Bears)		15.000				Om de grondwaterproblemen op het honkbalveld op te lossen moet er drainage worden aangelegd.
1b	Vervangen graveldeel honkbal - en softbalveld (The Bears)			10.000			In 2010 is het graveldeel gerenoveerd. Voor een goede kwaliteit en bespeelbaarheid dient dit eens in de 10 jaar te worden gedaan.
1b	Toplaagrenovatie kunstgrasveld A (VV Bergen)			390.000			De meerjarenplanning sportvelden is geïnventariseerd. De laatste toplaagrenovatie heeft 10 jaar geleden plaatsgevonden. Vandaar dat de toplaag in 2020 vervangen dient te worden.
1b	Vervanging kurk-infill kunstgrasveld D (VV Bergen)					35.000	Kurk is een organisch materiaal. Door weersomstandigheden raakt het snel vervuild en is het gevoelig voor onkruid. De leverancier verwacht daarom dat de kurk-infill eens in de vijf jaar vervangen moet worden.
1b	Renovatie natuurgrasveld B (Duinrand-S)					27.000	Het natuurgrasveld bij Duinrand S dient in 2022 vervangen te worden.
1b	Vervanging drainage en beregening inclusief bron (Duinrand S)					80.000	De vervanging van de drainage is circa € 20.000,-. De vervanging van de beregening inclusief bron is € 60.000,-.
1d	Aanpassing brandweerkazerne Egmond	90.000					Betreft aanpassingen van de brandweerkazerne in Egmond conform RI&E normen (Pieter Schotmanstraat) en creëren 1 flexwerkplek voor wijkbeheer.
3a	Speeltoestellen vervanging	0	38.000	54.000	40.000	28.000	Betreft verhoging van de kredieten maar doordat de afschrijvingstermijn verlengd wordt va 10 naar 15 jaar blijft dit budgetneutraal cq licht voordelig.
3a	Vervangen speeltoestellen 2022					28.000	Nieuwe jaarschijf 2022
3b	Rioolinvesteringen 60 jaar 2022					1.040.000	Nieuwe jaarschijf 2022
3b	Rioolinvesteringen 45 jaar 2022					20.000	Nieuwe jaarschijf 2022
3b	Rioolinvesteringen 15 jaar 2022					40.000	Nieuwe jaarschijf 2022
3c	Reconstructie Wegen	-4.536	-40.000	0	0	3.200.000	2018 en 2019 betreft kleine verschuiving in het meerjaren investeringsschema en 2022 betreft de nieuwe jaarschijf 2022
3c	Paddenschermen Groet/Schoorl		p.m.				De kosten voor het vervangen en aanbrengen van paddenschermen in Groet en Schoorl worden in 2018 door bureau natuurlijke zaken in kaart gebracht. Vervolgens investeringskrediet benodigd voor 2019.
3c	Vervanging lichtarmaturen 2022					153.000	Nieuwe jaarschijf 2022
3c	Vervanging lichtmasten 2022					77.000	Nieuwe jaarschijf 2022
3c	Investering Leidingen openbare verlichting 2022					50.000	Nieuwe jaarschijf 2022
Totaal aanpassing kredieten		-743.428	-177.656	298.260	40.000	4.778.000	



BIJLAGE 2: STAND RESERVES 2018

Naam reserve	Progr	Nummer reserve	rente	Saldo 31-12-17	Rente 2018	Storting 2018	Onttrekk. 2018	Saldo 31-12-18
<u>Algemene reserve</u>								
Algemene reserve			ja	23.922.844	478.457	7.979.849	1.601.815	30.779.335
<u>Weerstandsvermogen</u>								
Bestemmingsreserves:								
Sociale woningbouw			ja	403.245	8.065	0	0	411.310
Toerisme- en innovatiefonds			ja	87.124	1.742	32.172	0	121.038
Reserve wijkgericht werken			nee	74.174		0	0	74.174
Reserve mantelzorgwoningen			nee	125.000		0	0	125.000
Reserve niet gesprongen explosieven			nee	0		0	0	0
Risico reserve grote projecten			nee	591.492		0	0	591.492
Reserve aanloopkosten samenwerking BUCH			nee	0		0	0	0
Reserve transitiekosten BUCH			nee	0		0	0	0
Reserve 3D			nee	2.246.000		0	2.246.000	0
Reserve afschrijving sporthal Egmond			nee	0		0	0	0
Reserve handhaving recreatiewoningen			nee	41.000		0	100.000	-59.000
Totaal bestemmingsreserves				3.568.035	9.807	32.172	2.346.000	1.264.014
Totaal reserves				27.490.879	488.264	8.012.021	3.947.815	32.043.349

