



Jaarstukken 2021 v4 24-05-2022

INHOUD

1A. Inwoners en bestuur	8
1B. Samen leven	10
1C. Kerngericht en ondersteunend	15
1D. Een veilige gemeente	16
2A. Cultuur, recreatie en toerisme	22
2B. Economische vitaliteit	25
2C. Een bereikbare gemeente	27
3A. Wonen en leefomgeving	31
3B. Duurzaamheid en milieu	37
3C. Beheer en onderhoud	41
4. Een financieel gezonde gemeente	45
Paragraaf A: Lokale heffingen	49
Paragraaf B: Weerstandsvermogen & risicomanagement	56
Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen	61
Paragraaf D: Financiering	65
Paragraaf E: Bedrijfsvoering	68
Paragraaf F: Verbonden partijen	70
Paragraaf G: Grondbeleid	77
Paragraaf H: Corona	80

4.1 Balans per 31 december 2021	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
4.2 Overzicht van baten en lasten over 2020	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
4.4 Toelichting op de balans	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2021/WNT	101
4.6 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	104
BIJLAGE 1: SISA	108
Bijlage 2: Baten en lasten per taakveld	115
BIJLAGE 3: CONTROLEVERKLARING	117



INLEIDING

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2021. 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 wat 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 2021	608.000	V
Saldo afwijkingen jaarrekening	709.000	V
Resultaat 2021	1.317.000	V
Resultaatbestemming		
BUCH 2021 naar 2022	148.000	N
Aan algemene reserve	1.169.000	N
Totaal	0	



1 Saldo afwijkingen jaarrekening

Onderstaand een overzicht van de grootste afwijkingen

Grootste afwijkingen	Bedrag	V/N	Inc.	Struct.
Leges omgevingsvergunningen	439.000	V	Ja	Nee
Lagere uitkeringslasten BUIG	136.000	V	Nee	deels
Gemeentelijk armoedebelaid	150.000	V	Ja	Nee
Wmo collectiefvervoer	156.000	V	Ja	Nee
Algemene uitkering	443.000	V	Ja	Nee
Forensenbelasting	133.000	V	Ja	Nee
Leningen (rente)	139.000	V	Ja	Nee
Cultuur	131.000	V	Ja	Nee
Leges kabels en leidingen	102.000	V	Ja	Nee
Verliesvoorziening projecten Small Five	-560.000	N	Ja	Nee
Niet begrote bijdrage BUCH	-420.000	N	Ja	Nee
Jeug en opvoedhulp	-252.000	N	Ja	Nee
Totaal bovenstaande afwijkingen	597.000	V		

2 Resultaatbestemming

Vanuit werkorganisatie de BUCH is gevraagd om BUCH breed € 472.000,- opnieuw beschikbaar te stellen (zie aanbiedingsbrief bij jaarrekening BUCH). Dit betreft in 2021 niet uitgegeven gelden met betrekking tot; Omgevingswet € 173.000,-, Saas software € 257.000,- en Project Harmonisatie € 32.000,-.

Het aandeel Van Bergen is 32,09% is afgerond **€ 148.000,-**. Het overige resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Corona crisis

Vanaf 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 werkten zoveel mogelijk thuis en de dienstverlening is aangepast. Op de website van de gemeenten is een speciaal loket voor inwoners en ondernemers ingericht.

In de aparte paragraaf H Corona wordt op hoofdlijnen weergegeven welke financiële effecten de coronacrisis heeft gehad op de financiën van onze gemeente in 2021.

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, 24-05-2022

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

de burgemeester,
L.Hj. Voskuil





1. Jaarverslag: Programmaverantwoording





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 2021
We geven invulling aan de ambitie ten aanzien van samenwerking met inwoners zoals aangegeven in het formatieakkoord 'Nieuw Vertrouwen' (2019). Hierin streven we ernaar het vertrouwen in de lokale democratie te verbeteren. Er wordt gewerkt volgens een helder en breed gedragen participatiebeleid. We waarborgen dat inwoners kunnen deelnemen aan planvorming en aan het concretiseren van plannen. Initiatieven vanuit wijken, buurten of kernen worden gestimuleerd en gefaciliteerd. We betrekken inwoners bij vraagstukken op een wijze die aansluit bij de huidige tijd en mogelijkheden. Hierbij doen we recht aan de mogelijkheden van onze inwoners. We willen binnen onze dienstverlening inzetten op twee sporen, digitaal waar het kan, menselijk waar wenselijk, zoals vastgelegd in de notitie Nieuw Tij. De notitie is gericht op 4 thema's: Dienstverlening, Participatie, Communicatie en Informatie die onderling nauw verbonden zijn. Met deze opzet willen we onze dienstverlening voor iedereen toegankelijk, makkelijk en begrijpelijk maken.	Er zijn spelregels opgesteld voor de samenwerking met inwoners. Maatgevende kaders voor de besluitvorming zijn het algemeen belang, de langere termijn én transparantie. We krijgen duidelijkheid in de verwachtingen van onze inwoners. Spelregels zorgen voor het bieden van de juiste verwachtingen. Naast het opstellen van kaders ontwikkelen we de mogelijkheden voor het digitaal betrekken (platform) van <u>inwoners en ondernemers</u> .	✓	✓	✓	De participatieverordening en het participatiebeleid zijn vastgesteld. In het participatiebeleid zijn spelregels opgesteld voor de samenwerking met inwoners. Er is helderheid over rollen en verwachtingen.
	We optimaliseren de dienstverlening. We bieden meer producten digitaal aan en bieden persoonlijke ondersteuning aan mensen die het zelf niet (digitaal) kunnen. Onze communicatie is begrijpelijk, we maken veel gebruik van beeldmateriaal. We zorgen dat we de juiste data verzamelen, analyseren en beschikbaar stellen voor <u>maatschappelijke</u>	✓	✓	✓	We hebben de live chat en chatbot Berend geïmplementeerd in december 2021. Het is een bot in opleiding die zichzelf verbetert. We werken met filmpjes en blogs voor een heldere informatievoorziening. De ondersteuning van inwoners die hulp nodig hebben bij het (digitaal) aanvragen, invullen van formulieren, kortom, gebruik maken van de digitale dienstverlening gebeurt incidenteel en is nog niet structureel opgepakt. De (digitale) instrumenten die beschikbaar zijn voor E-participatie zetten we frequent in.
	Opzetten data-team	✓	✓	✓	Het datateam is gestart; er is een plan van aanpak opgesteld en er worden diverse dashboards gebouwd, onder andere voor Fixi. In 2022 wordt dit verder uitgewerkt en gedeeld met de organisatie.
	Initiatief van Bergen: MijnBergen app, een persoonlijk digitaal klantportaal om pro-actief informatie te delen over de buurt/ omgeving van de inwoner.	✓	✓	✓	De MijnBergen app is gelanceerd in december 2021 en wordt verder doorontwikkeld en gepromoot.



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 2021			Na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	452	3.949	-3.496	465	3.382	-2.917	482	3.398	-2.916	17	V	-16	N	1	V
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	0	-
Geheel - Totaal	452	3.949	-3.496	465	3.382	-2.917	482	3.398	-2.916	17	V	-16	N	1	V

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 1A (lasten)															
Niet nader te verklaren verschillen														16.000	N
Totaal lasten														16.000	N
Programmaonderdeel 1A (baten)															
Niet nader te verklaren verschillen														17.000	V
Totaal baten														17.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming														1.000	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														1.000	V



1B. SAMEN LEVEN

Beleidsverantwoording:

1B Samenleven	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Wonen en Zorg. Vraagstukken rondom Wonen en Zorg komen in de gemeente steeds vaker voor. Dit heeft te maken met landelijke ontwikkelingen waardoor mensen steeds langer zelfstandig thuis wonen. Wonen en Zorg gaat voor de gemeenten in principe om twee zaken: 1) Ontwikkeling van nieuwe initiatieven. 2) Huisvesting van bijzondere doelgroepen; voor welke woonzorgopgave staan we? Het is als gemeente lastig te wegen welke initiatieven je wilt stimuleren en aan welke initiatieven geen behoefte is. Voor inwoners en ondernemers moet het bovendien niet uit maken waar een vraag gesteld wordt, maar op welke manier die beantwoord wordt. Naar aanleiding van het regionale pact Wonen en Ondersteuning en de nieuwe regelgeving rondom Beschermd wonen, stellen we in 2021 een lokaal plan op met daarin een gemeentelijke visie op Wonen en Zorg en zicht op de 'woonzorgopgave'; voor wie moet wat gerealiseerd worden?	Pact Wonen en Ondersteuning We stellen een woonzorgvisie op, waarin zicht is op vraag en aanbod in onze gemeenten. We kijken vanuit inclusiviteit en hebben speciaal aandacht voor mensen met dementie.	✓	✓	✓	Het college heeft -net als in alle andere gemeenten in de regio Alkmaar- de raamafspraken vastgesteld van het Pact van uitstroom. Hierin staat een uitwerking van de benodigde woningen voor de uitstroom van diverse zorgdoelgroepen van instellingen naar zelfstandige wonen. Ook staan hierin werkafspraken tussen woningcorporaties, gemeenten en zorgorganisaties. Er is gestart met een actieteam om de doelstellingen verder uit te werken. Belangrijk aandachtspunt hierbij is leefbaarheid in de wijk. Tevens is de koppeling voorbereid met de prestatieafspraken tussen de gemeente en Kennemer Wonen. In Bergen is een traject gestart voor de ontwikkeling van een woonzorgarrangement voor ouderen met een zorgvraag. Er zijn twee projecten voor geclusterd wonen in voorbereiding. Samen met Magentazorg worden 24 zelfstandige woningen voor ouderen met een zware zorgvraag toegewezen. De haalbaarheid van een thuishuisproject is Schoorl is onderzocht en Kennemer Wonen onderzoekt de exploitatie voor de langere termijn. Begin 2022 wordt hier uitspraak over verwacht. Ook wordt een eengezinswoning door Kennemer Wonen ter beschikking gesteld aan alleenstaande minderjarige vergunninghouders die 18 jaar worden (AMV'ers). Hierbij zorgt de gemeente voor passende begeleiding.
In het formatieakkoord Nieuw Vertrouwen is aandacht voor armoedeproblematiek. De gemeenteraad wil inzetten op verminderen van armoede- en schuldenproblematiek. Hiervoor is de actie-agenda "Op weg naar een schuldenvrij Bergen" door het college vastgesteld met een looptijd van vier jaar.	We geven uitvoering aan de vastgestelde actie-agenda "Op weg naar een schuldenvrij Bergen". We zetten in op vroegsignalering van betalingsachterstanden door het maken van afspraken met meldende partijen zodat de gemeente zoveel mogelijk echt waardevolle meldingen krijgt. Waar mogelijk haken we aan op al bestaande afspraken / (landelijke) convenanten. De VNG (Vereniging Nederlandse Gemeenten) adviseert gemeenten om een coördinator gemeentelijk schuldendomein in te zetten. Voor de implementatie en borging van de Actie-agenda Bergen op weg naar een schuldenvrije gemeente, wordt een regisseur schuldhulpverlening aangesteld.	✓	⚠	✓	De bestuursopdracht 'implementatie en uitvoering wetswijziging schuldhulpverlening' is vastgesteld. Met de vaststelling geeft het college de opdracht aan de BUCH tot uitvoering van de vroegsignalering van schulden. De BUCH-gemeenten hebben middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de plustaat. Eind 2021 is de BUCH gestart met de vroegsignalering. Er is een nieuw beleidsplan schuldhulpverlening opgesteld, met een looptijd van 2022 – 2025. Het beleidsplan is in routing gebracht voor besluitvorming. De wetswijzigingen uit de Wgs zijn onderdeel van het beleidsplan. Er is een projectleider aangesteld voor de borging van de actie-agenda 'Op weg naar een schuldenvrij Bergen'. De actie-agenda is vastgesteld met een looptijd van vier jaar (tot en met 2023). De eerste resultaten worden gepresenteerd in Q1-Q2 van 2022



1B Samenleven	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
De wetswijziging van de Wet inburgering 2013 is uitgesteld van 1 januari 2021 naar 1 juli 2021. Het uitgangspunt van de wet is: iedereen doet mee, het liefst via betaald werk.	Inburgering Wij ontwikkelen in samenspel tussen inwoners, bestuur en (maatschappelijke) organisaties een integraal samenhangend aanbod voor inburgeringsplichtigen.	✓	✓	✓	In samenspel met inwoners, bestuur en (maatschappelijke) organisaties is een integraal samenhangend aanbod ontwikkeld voor inburgeringsplichtigen. Voor de zomer heeft er een aanbesteding voor de maatschappelijke begeleiding en taaltrajecten voor de b1-route en de zelfredzaamheidsroute plaatsgevonden. De opdracht voor de uitvoering van de maatschappelijke begeleiding is aan Stichting Inova gegund en de opdracht voor uitvoering van de taaltrajecten aan Edlnova. Door landelijke financiële knelpunten is de aanbesteding voor de onderwijsroute nog niet gepubliceerd. Naar verwachting zal de onderwijsroute begin 2022 aanbesteed worden. De module arbeidsmarkt en participatie (MAP) wordt in samenwerking met re-integratiepartners Thobs, Fith, WNK en het werkgeversservicepunt (WSP) uitgevoerd. De regie op het inburgeringstraject ligt bij de gemeente. De zgn. 'ondertussengroep' die onder de oude wet inburgering valt, wordt in de geest van de nieuwe Wet begeleid.
4. Herbouw & Parkeerplaatsen De Beeck In 2021 wordt er verder gebouwd aan De Beeck. De aanleg van de parkeerplaatsen wordt betrokken bij de herinrichting van de omgeving van de Beeck.	De Beeck zit aan het einde van 2021 in de afbouwfase zodat deze in het 2e kwartaal van 2022 in gebruik genomen kan worden. Eind 2021 is gestart met de herinrichting van de omgeving van De Beeck waarbij het parkeerterrein van De Beeck volledig opnieuw wordt aangelegd met extra parkeerplaatsen.	✓	✓	✓	De realisatie van het gebouw verkeert in een gevorderd stadium en het gebouw is wind- en waterdicht gemaakt, waarna is aangevangen met de afbouwfase. Er zijn concept overeenkomsten voor de exploitatie en huur van De Beeck opgesteld. De planvorming rondom de herinrichting van de omgeving heeft een moeizame start gekend maar uiteindelijk is in 2021 consensus bereikt over het ontwerp. De aanbesteding kon niet in 2021 plaatsvinden. Deze wordt nu in het eerste kwartaal 2022 verwacht.
5. Nieuw beleidsplan naleving sociaal domein Om te voorkomen dat inwoners en zorgaanbieders verkeerd of oneigenlijk gebruik maken van voorzieningen dienen we maatregelen te nemen en richting te bepalen welke stappen we ondernemen bij onregelmatigheden. In het beleidsplan staat het bevorderen van de rechtmatige uitvoering van deze wetgeving centraal.	5. Beleidsplan Naleving sociaal domein In 2021 geven we uitvoering aan het bijbehorende actieplan. We investeren meer in preventieve maatregelen om fraude te voorkomen, intensiveren samenwerking en kennisdeling zo wel lokaal als regionaal en we nemen repressieve maatregelen bij fraude.	✓	!	✓	Per 1 mei 2021 is de toezichthouder Jeugd/Wmo gestart voor de 4 BUCH gemeenten. Gezien de ontwikkelingen rondom het nieuwe Participatiebedrijf SORA en besluitvorming rondom de beheersmaatregelen Jeugd/Wmo is een pas op de plaats gemaakt voor wat betreft het beleidsplan, in 2022 wordt dit via een bestuursopdracht uitgewerkt.



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 2021			Na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	8.533	28.252	-19.719	8.706	32.058	-23.352	8.796	31.570	-22.774	90	V	488	V	578	V
Mutaties reserves	0	2.832	-2.832	29	157	-128	29	157	-128	0	-	0	-	0	-
Geheel - Totaal	8.533	31.083	-22.551	8.735	32.215	-23.480	8.825	31.727	-22.902	90	V	488	V	578	V

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 1B (lasten)		
WMO collectiefervoer door corona is er minder vraag naar vervoer geweest, voor de maanden met lockdown is wel 70% gecompenseerd aan de vervoerders.	156.000	V
Maatwerk voorz. Wmo , er zijn veel minder mantelzorgcomplimenten aangevraagd dan begroot € 45.000,- (V) verder € 100.000,- (N) betreffende de uitvoeringskosten Social Trials die ten onrechte niet zijn begroot. Dit laatste is echter budgetneutraal aangezien de uitgaven worden gedekt door evenhoge inkomsten uit de ontvangen subsidie van € 100.000,- zie ook onder baten.	55.000	N
Maatwerk Wmo begeleiding , betreft meerwerk aanbieders in verband met corona.	50.000	N
BUIG , lagere uitkeringslasten, ondanks corona zijn er minder uitkeringsgerechtigden in 2021 dan dat er bij de begroting rekening mee werd gehouden.	136.000	V
Gem.armoede en schuldbeleid , er is € 61.000,- (V) minder doorbelast aan de BUCH dan begroot. Dit komt doordat de personeelskosten voor de schuldenregisseur en de projectleider voor de Actieagenda lager zijn uitgevallen doordat beide functies slechts gedeeltelijk zijn ingevuld in 2021. Zo is op de projectleider voor de Actieagenda van medio juni tot en met september 0,33fte ingezet, en vanaf oktober 0,08fte, in plaats van de begrootte 0,67fte in 2021. De opdracht van de schuldenregisseur is per oktober geëindigd. Er is verder € 80.000,- (V) minder uitgegeven doordat er minder trajecten zijn uitgevoerd door Sociaal.nl in 2021, de kosten voor de uitvoering van de Actieagenda lager waren en er onderdelen zijn, zoals het overzicht van gemeentelijke regelingen, die BUCH-breed zijn opgepakt. Tenslotte is er € 9.000,- (V) minder uitgegeven aan de kwijschelding voor de riool- en afvalstoffenheffing.	150.000	V
Maatschappelijk werk , door het samenvoegen van diverse subsidiebudgetten binnen het Maatschappelijk Werk blijkt dat het totale budget ad € 720.000,- circa € 40.000,- structureel te hoog is. Daarnaast is er € 18.000,- (V) minder aan coronakosten uitgegeven dan begroot. In 2021 is een budget van € 23.000,- beschikbaar gesteld uit het corona herstellfonds. Hiervan is uiteindelijk een bedrag van ruim € 5.000,- toegekend en uitbetaald.	58.000	V
Jeugd en opvoedhulp , de overschrijding wordt veroorzaakt door een aantal cliënten met zeer intensieve zorg € 237.000,- (N) en daarnaast zijn aan enkele zorgaanbieders meerkosten Corona betaald ad € 15.000,- (N) .	252.000	N



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, ook weer budget neutraal bijgesteld. Tot 1 oktober 2021, de einddatum van de regeling, is € 1,8 mln uitgegeven aan deze regeling. Dit voordeel op de uitgaven valt weg tegen het even hoge nadeel bij de inkomsten vanwege de terugbetaling aan het rijk.	262.000	V
Woningaanpassingen , er zijn in het laatste half jaar wederom een aantal dure woningaanpassingen verstrekt, het is niet mogelijk dit van tevoren goed te begroten.	52.000	N
Sporthal Egmond , het begrote bedrag ad € 97.000,- had in 2021 overgezet moeten worden naar PO3a projecten ruimtelijke ordening. De kosten staan geboekt onder PO3a wat daar zorgt voor € 83.000,- (N), per saldo € 14.000 (V).	97.000	V
Niet nader te verklaren verschillen	38.000	V
Totaal lasten	488.000	V
Programmaonderdeel 1B (baten)		
TOZO , zie verklaring bij uitgaven. Dit betreft bedrag dat aan het rijk wordt teruggestort.	262.000	N
Maatwerk voorz. Wmo , het college heeft op 12 januari 2021 ingestemd met een subsidieaanvraag voor Social Trials bij ZonMW. Samen met zorgaanbieder De Zorgcirkel en Zorgkantoor NHN(VGZ) is een plan van aanpak ingediend voor deze subsidie. Een social trial is de praktijkagenda om inwoners en hun naasten met dementie op een andere wijze te benaderen. Het ontvangen subsidie bedrag en de uitvoeringskosten, beide ad € 100.000,- zijn ten onrechte niet begroot. Per saldo is dit budgetneutraal zie ook onder lasten.	100.000	V
Bijzondere bijstand , de terugvorderingen zijn hoger dan begroot omdat ook terugvorderingen van de TONK regeling in deze post zijn opgenomen en daar in de begroting geen rekening mee is gehouden, verder heeft er een correctieboekje over 2020 plaatsgevonden ad € 86.000,- (V). In 2020 is de technische inrichting van de cliëntenadministratie verbeterd maar de omzetting was niet helemaal volledig verwerkt in de financiële administratie.	161.000	V
Wet werk en Bijstand , Elk jaar wordt opnieuw bekeken of de vorderingen op inwoners in het kader van de Wet Werk en Bijstand nog inbaar zijn. Moeilijk inbare vorderingen dienen in de voorziening opgenomen te worden. De voorziening kan ultimo 2021 lager vastgesteld worden zodat een bedrag van € 78.000,- (V) vrijvalt in het jaarrekeningresultaat.	78.000	V
Niet nader te verklaren verschillen	13.000	V
Totaal batens	90.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	578.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Totaal lasten	-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Totaal batens	-	
Subtotaal mutaties reserves	-	
Resultaat na bestemming	578.000	V



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

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
1b	1	Absoluut verzuim	1,3	0	1	0	2,4	2020	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)	1,5	1	1	1,3	1,7	2020	%	DUO/Ingrado
1b	4	Niet-sporters	47,9	40,3	37,7	39,9	49,3	2020	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
1b	5	Banen	654,5	439,9	496	515,6	795,9	2020	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
1b	6	Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2020	%	CBS Jeugd
1b	7	Netto arbeidsparticipatie	64	73,9	70,2	68,5	68,4	2020	%	CBS - Arbeidsdeelname
1b	9	Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	4	3	2	6	2020	%	CBS Jeugd
1b	10	Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	2	1	1	2	2020	%	CBS Jeugd
1b	11	Personen met een bijstandsuitkering	168,3	154	144,1	155,3	349,5	2021	per 10.000 inwoners	CBS - Participatiewet
1b	12	Lopende re-integratievoorzieningen	138,6	111,9	82,6	142,2	202	2020	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS - Participatiewet
1b	13	Jongeren met jeugdhulp	9,6	8,6	9	9,9	11,9	2020	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd
1b	14	Jongeren met jeugdbescherming	1,1	0,9	0,8	0,3	1,2	2020	%	CBS Jeugd
1b	15	Jongeren met jeugdreclassering	0,3	x	x	x	0,4	2020	%	CBS Jeugd
1b	16	Clënten met een maatwerkarrangement Wmo	590	370	480	480	649	2021	per 10.000 inwoners	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO



1C. KERNGERICHT EN ONDERSTEUNEND

Beleidsverantwoording:

1C Kerngericht en ondersteunend	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Zie programmaonderdeel 1A. De programmaonderdelen 1A. bestuur en ondernemers en 1C. kerngericht en ondersteunend van programmaonderdeel 1A zijn vanwege de grote verwevenheid van beide aspecten in het formatieakkoord beleidsmatig samengevoegd in programmaonderdeel 1A.		✓	✓	✓	

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1c	Primitief 2021			Na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	0	72	-72	0	72	-72	0	67	-67	0	-	5	V	5	V
Geheel - Totaal	0	72	-72	0	72	-72	0	67	-67	0	-	5	V	5	V

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 1C (lasten)	
Niet nader te verklaren verschillen	5.000 V
Totaal lasten	5.000 V
Programmaonderdeel 1C (baten)	
Niet nader te verklaren verschillen	-
Totaal batens	-
Subtotaal resultaat voor bestemming	5.000 V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)	
Geen afwijkingen	- -
Totaal lasten	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)	
Geen afwijkingen	- -
Totaal batens	-
Subtotaal mutaties reserves	-
Resultaat na bestemming	5.000 V



1D. EEN VEILIGE GEMEENTE

Beleidsverantwoording:

1D Een veilige gemeente	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
De gemeente nog veiliger maken én daar waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie.	Integraal Veiligheidsbeleid. We gaan de door de raad vastgelegde speerpunten in het Integraal Veiligheidsbeleid gemeente Bergen 2019 – 2022 nader uitwerken en omzetten in concrete plannen, activiteiten en interventies. Ook gaan we deelnemen aan de relevantie projecten die vanuit het regionaal Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019 – 2022 worden geïnitieerd. Wel wordt de waarschuwing afgegeven dat de taken in het kader van de bestrijding van Covid19 zijn belegd bij de burgemeester en OOV (openbare orde en veiligheid) en dat deze taken de agenda bepalen. De inzet voor de uitvoering van het Integraal Veiligheidsbeleid is aanzienlijk beperkt door de Covid19 opgave.	✓	✓	✓	Het jaar 2021 heeft wederom in het teken gestaan van COVID-19 en het handhaven van de daarbij behorende maatregelen. De oorspronkelijke gedachte dat COVID-19 langzaam zou uitdoven, is niet uitgekomen. Als samenleving moeten we eraan wennen dat een vorm van COVID een onderdeel zal worden in ons bestaan. De raad is akkoord gegaan met de verlenging van de IVB-periode met een jaar tot en met 2023. Dat betekent dat we in het najaar 2022 met de nieuwe raad samen de voorbereidingen voor de nieuwe periode gaan opstarten.
	Verbeteren sociale veiligheid en woonoverlast Uit de Veiligheidsmonitor 2019 blijkt dat de veiligheidsbeleving van onze inwoners gestegen is van een 7,8 naar een 8,0. Er blijft veel aandacht voor personen met verward gedrag die in een flink aantal gevallen ook zorgen voor woonoverlast. De toepassing van de Wet Woonoverlast wordt verder onderzocht op haar mogelijkheden en zo mogelijk toegepast. Hierin werken we samen met onze veiligheidspartners.	✓	✓	✓	In maart 2022 worden de resultaten uit de Veiligheidsmonitor 2021 bekend gemaakt. De verwachting is dat de pandemie een ongunstig effect heeft op de veiligheidsbeleving van onze inwoners en daarmee op het cijfer dat inwoners hieraan geven. Doordat mensen meer thuis bleven heeft dat een gunstig effect gehad op het aantal woninginbraken (van 59 in 2019 tot 24 in 2021). Het aantal incidenten met geluidsoverlast, verward gedrag en burenruzies is daarentegen ten opzichte van 2019 toegenomen (pre Coronatijd). Dit wordt mogelijk veroorzaakt doordat mensen meer thuis verblijven en hierdoor opmerksamer zijn op hun directe woonomgeving.
	Verminderen middelengebruik jeugd In december 2019 is een eerste bijeenkomst georganiseerd met partners zoals scholen, Brijder, Link, horeca, politie en jongerenwerk. Hierin heeft een verkenning plaatsgevonden van de mogelijkheden die partners hebben om het middelengebruik aan te pakken. In 2020 zou dit een vervolg krijgen maar door de Coronacrisis is dit stil komen te liggen. Daarnaast worden er regelmatig preventieve activiteiten georganiseerd om het bewustzijn van de gevaren van middelengebruik onder de jongeren te vergroten.	✓	✓	✓	Voor de jongeren is het soms lastig om door de maatregelen beperkt te worden in hun verdere ontwikkeling. Een recent onderzoek van CANS (Commissie Actuele Nederlandse Suicide Registratie) toont aan dat het aantal zelfdodingen onder jongvolwassenen gestegen is met 15 % ten opzichte van 2019. Ook het aantal meldingen jeugdoverlast is toegenomen ten opzichte van 2019 (2019: 112, 2020: 242, 2021: 223). Eén van de redenen dat er extra toezicht is ingehuurd. Tijdens de opbouw van De Beeck hebben de jongeren een tijdelijke 'hangplek' gekregen op het BSV-terrein in Bergen. De politiemeldingen met betrekking tot alle drugsoverlast zijn gedaald van 69 meldingen in 2020 tot 48 meldingen in 2021. De regionale werkgroep Criminele Aanwas heeft interventiestrategieën ontwikkeld. Helaas door de corona-ontwikkelingen konden deze niet fysiek uitgevoerd worden.



1D Een veilige gemeente	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
	Personen met verward gedrag In het kader van de Wet verplichte ggz (geestelijke gezondheidszorg) dragen wij bij aan het beperken van risico's van personen met verward gedrag voor henzelf en de omgeving. Het toepassen van deze Wet gebeurt niet op grote schaal en heeft wat langere tijd nodig om de effecten te kunnen beoordelen.	✓	✓	✓	Het aantal meldingen over personen met verward gedrag is in 2020 gestegen van 144 (2019) naar 213 en in 2021 weer wat terug gelopen naar 199.
	Ondermijning De bewustwording van ondermijningspraktijken wordt verder vergroot. Zowel intern (medewerkers) als extern (inwoners en ondernemers). Het Bibob beleid is aangepast. Een Bibobcoördinator gaat starten met de implementatie van dit beleid. In 2020 zijn we aangesloten bij Meld Misdaad Anoniem (MMA). In 2021 wordt bekeken hoe we met behulp van onder andere deze output maatregelen kunnen treffen in de aanpak van vandalisme, criminaliteit en overlast. Ook zoeken we steeds meer de samenwerking op met omliggende gemeenten omdat criminelen zich niet houden aan de gemeentegrenzen.	✓	✓	✓	1) Maatschappelijke weerbaarheid: de voorbereidingen op het gebied van Mensenhandelbeleid is in 2021 gestart en wordt verder opgepakt in 2022. Het Inrichtingsplan Bestuurlijk toezicht prostitutie is in december 2021 in de Driehoek van Alkmaar afgestemd en wordt in het voorjaar vastgesteld door het college van B&W. De kosten zijn niet opgenomen in de begroting 2022, maar worden verwerkt in de Eerste Beleidsrapportage 2022 zodra het college zijn akkoord heeft gegeven. In 2021 zijn er 26 Meld Misdaad Anoniem-meldingen ontvangen, voornamelijk drugs gerelateerd. Omdat de cijfers met betrekking tot cybercrime aan het stijgen zijn (2020: 39 meldingen t.o.v. 2021: 44 meldingen), participeren we in twee regionale projecten om de bewustwording te vergroten: 'Het slachtoffer spreekt' en 'Geldezels'. In 2021 zijn zes Bibob onderzoeken uitgevoerd. Allen Wabo gerelateerd. Met betrekking tot radicalisering/cter is de procesevaluatie van het i2o is afgerond en de resultaten zijn besproken. De aanbevelingen hieruit worden geïmplementeerd om het proces verder te verbeteren. Onder het project Websense zijn meerdere (digitale) sessies georganiseerd waarbij kennis is uitgewisseld tussen ketenpartners onderling en waarbij een masterclass is gegeven. Bijvoorbeeld over de rol van sociale media in relatie tot dit thema. Ook is onderzocht hoe de gemeente op rechtmatige wijze informatie op sociale media mag zoeken en gebruiken. 2) Bestuurlijke weerbaarheid: in 2021 is een start gemaakt met het meedenken over het inwerkprogramma van de nieuwe raadsleden.
	Verkeersveiligheid Naast het vergroten van de verkeersveiligheid is de overlast van motoren een groot issue onder onze inwoners. De aanpak van deze overlast is ingewikkeld omdat hier veel partijen bij betrokken zijn. We zijn in gesprek over de mogelijkheden die er wél zijn en sturen aan op een aantal controles op snelheid en geluidsoverlast.	✓	✓	✓	In 2021 heeft de politie regelmatig verkeerscontroles gehouden. Daarover is in de media gepubliceerd. Verder heeft het college van B&W aandacht gevraagd voor motorenoverlast bij het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat.



1D Een veilige gemeente	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
	Brandveiligheid Naast repressie wordt de inzet op preventie vergroot. Dit richt zich op het vergroten van de verantwoordelijkheid bij inwoners en ondernemers ten aanzien van brandveiligheid. In 2019 is het project Brandveilig Leven gestart. Dit project wordt de komende jaren fasegewijs uitgerold binnen alle kernen van de gemeente. Omdat de paraatheid van de brandweer overdag onder druk staat, wordt onderzocht of deze versterkt kan worden door de inzet van kantoorpersoneel.	✓	✓	✓	Door aangescherpte corona-maatregelen heeft het project Brandveilig Leven in het najaar nagenoeg stilgelegen. Het wordt weer opgepakt zodra huisbezoeken mogelijk zijn. Helaas hebben we in juli te maken gehad met een heftige brand in het centrum van Bergen en diverse (kleine) duinbrandjes die snel onder controle waren. M.b.t. de duinbrandjes zijn er direct (meer) preventieve maatregelen getroffen.
	Horeca, veilig uitgaan en veilige evenementen De pilot met de toezichthouders in de kern Bergen zou in 2020 een vervolg krijgen met aangepaste voorwaarden. Of dit project ook na de Coronacrisis nog levensvatbaar is, moet blijken. De huidige integrale werkwijze inzake de voorbereiding van evenementen wordt voortgezet. Deze werkwijze draagt bij aan een veilig verloop van evenementen.	✓	✓	✓	De horeca en evenementensector hebben wederom een roerig jaar achter de rug door de corona-maatregelen. Het handhaven van deze maatregelen met alle partners en goed in contact blijven met de ondernemers zijn de rode draden 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
1d	Primitief 2021			Na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	9	3.533	-3.524	114	3.739	-3.625	160	3.885	-3.725	46	V	-146	N	-100	N
Geheel - Totaal	9	3.533	-3.524	114	3.739	-3.625	160	3.885	-3.725	46	V	-146	N	-100	N



Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 1D (lasten)		
Doorbelasting bijdrage BUCH. Dit betreft een technische wijziging met betrekking tot de doorbelasting aan de taakvelden van de bijdrage aan de BUCH. De realisatie van de bijdrage aan de BUCH dient binnen de gemeentelijke boekhouding doorbelast te worden aan de taakvelden zoals die in de BUCH zijn gerealiseerd. Dit kan per programmaonderdeel leiden tot een verschil met de daar begrote bijdrage BUCH maar is in principe budgetneutraal. Voor de verklaring van de afwijkingen met betrekking tot de begrote reguliere bijdrage BUCH wordt u verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.	169.000	N
Niet nader te verklaren verschillen	23.000	V
Totaal lasten	146.000	N
Programmaonderdeel 1D (baten)		
Rijkssubsidie extra handhaving (extra BOA's) in verband met corona, deze inkomsten waren niet begroot.	62.000	V
Niet nader te verklaren verschillen	16.000	N
Totaal batens	46.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	100.000	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	100.000	N



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

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
1d	17	Verwijzingen Halt	5	9	7	3	11	2020	per 1.000 jongeren	Stichting Halt
1d	18	Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,2	0,4	0,6	0,8	2	2020	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	19	Misdrijven - Geweldsmisdrijven	2,3	1,5	2,4	2,7	4,5	2020	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit
1d	20	Misdrijven - Diefstallen uit woning	1	1,5	1	2,3	1,8	2020	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	21	Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	6,2	5,9	5,3	6,3	6,2	2020	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 2021
Cultuurnota	Uitvoering van de nieuwe cultuurnota, die nu ontwikkeld wordt op basis van uw formatieakkoord, de Cultuurvisie van het Cultureel Bergens Platform, de evaluatie en de inbreng van onze inwoners. Hierbij gaat het onder andere om: Museum Kranenburgh in staat stellen aansprekende tentoonstellingen te organiseren, waarbij ook gekeken wordt naar de exploitatie en subsidie; Extra ruimte bieden voor kunst, cultuur en creativiteit voor onze inwoners.	✓	✓	✓	Sinds de vaststelling van de cultuurnota en de plannen voor de professionalisering van Kranenburgh op 8 april door uw raad, zijn een aantal zaken uitgevoerd. Wat betreft de cultuurnota zijn de wijzigingen in de structurele subsidies doorgevoerd. De nieuwe subsidieregelingen zijn uitgewerkt en vastgesteld. In het jaar 2021 is er een eenmalige subsidieregeling specifiek voor makers in het leven geroepen. De aandacht die de raad en college het afgelopen jaar heeft gegeven aan kunst en cultuur heeft veel respons heeft veroorzaakt. Een voorbeeld is het verzoek van museum van Egmond voor een bijdrage in de aankoop van het schilderij 'Vissersvrouwen' van Roeland Koning. Tevens heeft het college ondersteuning naar aanleiding van de coronacrisis geboden aan onder andere Cinebergen, International Holland Music Sessions, Museum Kranenburgh en het Slotkapel. Hoewel deze activiteiten niet gepland en begroot waren, hebben deze wel onze aandacht en capaciteit gevraagd. Wat betreft Kranenburgh is de lening uit 2013 ingetrokken en de toegekende subsidie aangepast. Ook is er onderzoek gedaan, vanuit oogpunt strategisch vastgoed beleid, naar het depot Berkenlaan en. Het college heeft het besluit genomen om dit cultuurhistorisch depot niet te verhuizen naar het nieuwe depot (Boekelemeer).
Erfgoed	Verbeteren van de vindbaarheid van informatie voor monumenteigenaren en geïnteresseerden.	✓	✓	✓	Voltooid. Informatie is vindbaar via: https://www.bergen-nh.nl/over-de-gemeente/cultureel-erfgoed-monumenten-en-archeologie
Erfgoed	Wij gaan verder met de dialoog met kerkeigenaren en stakeholders voor een kerkenvisie om zicht te krijgen op toekomstige instandhoudingsproblemen van de beeldbepalende kerkgebouwen.	✓	⚠	✓	De gesprekken met kerkeigenaren verlopen goed maar traag, mede door corona wat het contact bemoeilijkt. Verdiepende workshops zijn in voorbereiding. De eindrapportage met aanbevelingen is er in concept, maar behoeft verdieping voordat de raad geïnformeerd kan worden.
Marketing en gastheerschap	Er wordt gefaseerd uitvoering gegeven aan een stappenplan dat samen met de ondernemersvereniging en wordt opgesteld om de marketing en het gastheerschap voor de hele gemeente vorm te geven.	✓	✓	✓	Het meerjarenplan marketing is afgerond en er kan invulling worden gegeven aan het jaarplan.
Toeristisch Recreatief Actieplan Regio Alkmaar	Er wordt uitvoering gegeven aan de Toeristische Visie en het Toeristisch Recreatief Actieplan Regio Alkmaar.	✓	✓	✓	Er is volgens het deelproject van toeristisch netwerk een regio safari voor ondernemers georganiseerd.



2A Cultuur, recreatie en toerisme	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Vitaliteit verblijfsrecreatie	In de regio Noord-Holland Noord is het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord samen met de provincie en de achttien gemeenten al een aantal jaar intensief bezig met de vitaliteit van de verblijfsrecreatie. Het uiteindelijke doel is te komen tot een samenhangend programma voor Noord-Holland Noord. Er wordt gezocht naar een gezamenlijke aanpak inclusief kwartierschap.	✓	✓	✓	De besluitvorming over het uitvoeringsprogramma vitaliseren is afgerond. Er is een taskforce met een vitaliteits- en excellentie manager ingericht die een bijdrage levert aan de ambitie van meest vitale regio van Nederland.
Balans toerisme leefomgeving	In regionaal verband wordt een visie opgesteld om de strategie te bepalen hoe we als regio omgaan met de verwachte toename van toeristen in de komende jaren.	✓	✓	✓	Om de verwachte (en voor onze regio ook gewenste) toename van bezoekers in goede banen te leiden en te voorkomen dat toerisme ons overkomt, is een toeristische ontwikkelstrategie nodig. Hiervoor wordt in regionaal verband het strategisch plan Toerisme in Balans opgesteld.
Strand	Samen met de strandondernemers worden afspraken gemaakt over hoe en in welke vorm we uitbreiding van zandterrassen en uitgiftepunten toe gaan staan.	✓	⚠	✓	Dit was nog niet aan de orde in 2021, doordat de zandterrassen in verband met corona groter mochten zijn dan is toegestaan.
Strand	Er wordt onderzocht of de parkeerplaats in Hargen aan Zee ingericht kan worden op een aantal wensen: ☐ Winterstalling ten behoeve van de reddingsbrigade Schoorl. ☐ Voorzieningen ten behoeve van MTB-ers zoals omkleedruimte, toilet en inrichting om fiets af te spuiten. ☐ Toepassing van zonnepanelen boven parkeerplaatsen.	✓	⚠	✓	Het onderzoek is gestart en naar verwachting gereed in Q1 2022. Als gevolg van de beperking i.v.m. corona lukte het niet om een gezamenlijke bijeenkomst met alle betrokken partijen te organiseren.



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 2021			Na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	799	2.629	-1.830	989	2.739	-1.750	991	2.607	-1.616	2	V	132	V	134	V
Mutaties reserves	343	0	343	446	0	446	153	0	153	-293	N	0	-	-293	N
Geheel - Totaal	1.142	2.629	-1.487	1.435	2.739	-1.304	1.144	2.607	-1.463	-290	N	132	V	-159	N

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

Programmaonderdeel 2A (lasten)															
Cultuur , incidentele afwijking vanwege minder incidentele subsidieaanvragen € 30.000,- (V) minder uitgaven voor culturele promotie € 13.000,- (V), minder onderhoud € 10.000,- (V), uitstel kwartiermaker € 10.000,- (V) en lagere representatiekosten € 5.000,- (V). De coronacrisis heeft tot minder aanvragen geleid, omdat er minder kon worden georganiseerd.														68.000	V
Musea , Incidentele afwijking coronasteun Kranenburgh. Bij de vaststelling 2020 en voorlopige opgave voor 2021 is gebleken dat er minder steun nodig is dan geraamd.														64.000	V
Niet nader te verklaren verschillen														-	-
Totaal lasten														132.000	V
Programmaonderdeel 2A (baten)															
Niet nader te verklaren verschillen														2.000	V
Totaal baten														2.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming														134.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)															
Geen afwijkingen														-	-
Totaal lasten														-	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)															
Voor Kranenburgh was in 2021 maximaal € 343.000,- aan steun in verband met corona begroot. In de Firap 2021 is dit met € 285.000,- naar beneden bijgesteld naar € 58.000,-. Bij de Firap is verzuimd door te geven dat dit via een uitname uit de algemene reserve liep en die had met hetzelfde bedrag verlaagd moeten worden. Was nu een voordeel in de Firap van € 285.000,- en nu een nadeel in de jaarrekening van € 285.000,- (N) .														285.000	N
Kerkenvisie , bij jaarrekening 2020 is € 17.500,- beschikbaar gesteld in 2021, hiervan is € 10.000,- uitgegeven.														8.000	N
Totaal baten														293.000	N
Subtotaal mutaties reserves														293.000	N
Resultaat na bestemming														158.000	N



2B. ECONOMISCHE VITALITEIT

Beleidsverantwoording:

2B Economische vitaliteit	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Bedrijven Investerings Zone	In samenwerking met de ondernemers kijken naar de haalbaarheid van een BIZ. De gemeente faciliteert, de ondernemers voeren uit.	✓	✓	✓	De BIZ Egmond aan Zee is opgericht in 2021. Aan alle formaliteiten is voldaan. Door corona is helaas de ondernemers bijeenkomst in november 2021 gecancelled.
Kom-in-actie traject	Ter voorbereiding aan het opzetten van de BIZ-en wordt er in de drie kernen gestart met het Kom-in-actie-traject. Het platform 'De Nieuwe Winkelstraat' heeft hiervoor een aanpak die stakeholders helpt om hun winkelgebied toekomstbestendig te maken.	✓	✓	✓	Kom-in-actie traject is succesvol afgerond om de samenwerking en het vertrouwen te herstellen. In 2022 zal dit traject verder worden uitgewerkt voor de realisatie van een samenwerkingsvorm voor de ondernemers(bv. BIZ of ondernemersvereniging)
Lokale detailhandelsvisie	In overleg met de lokale detailhandel stellen we een detailhandelsvisie op.	⚠	⚠	✓	In afstemming met de ondernemers(veel vertegenwoordigers uit recreatie en toerisme) is afgesproken om deze visie voorlopig uit te stellen. Indien we zijn teruggekeerd uit corona naar een "normaal ondernemersleven" wordt de draad weer opgepakt.

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 2021			Na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	312	396	-84	243	494	-251	256	536	-280	13	V	-42	N	-29	N
Mutaties reserves	0	0	0	63	193	-130	63	193	-130	0	-	0	-	0	-
Geheel - Totaal	312	396	-84	306	687	-381	318	729	-410	13	V	-42	N	-29	N



Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 2B (lasten)		
Niet nader te verklaren verschillen	42.000	N
Totaal lasten	42.000	N
Programmaonderdeel 2B (baten)		
Niet nader te verklaren verschillen	13.000	V
Totaal batens	13.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	29.000	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	29.000	N

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

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
2b	22	Functiemenging	41,4	40,8	40,2	40,2	53,2	2020	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
2b	23	Vestigingen (van bedrijven)	212,1	119,8	152,3	160,7	158,4	2020	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 2021
Fietsnetwerk	Het toekomstbestendig en fietsvriendelijk maken van ons fietsnetwerk, door: ☐ verbreden en verbeteren van een aantal fietspaden. Belangrijk knelpunt is de Eeuwigelaan, waar een tweede fietspad aan de zuidzijde wordt gerealiseerd. Het nieuwe fietspad wordt tevens aangesloten op de fietsstraat van de Hoflaan; ☐ in beeld brengen top 10 onveilige (fiets)knelpunten; ☐ aanleggen van (geleide)verlichting op de doorgaande fietsroutes buiten de bebouwde kom die momenteel donker en onveilig zijn. Dit is afhankelijk van de samenwerking met de provincie en PWN; ☐ Actualisatie van de uitvoeringsagenda van het vastgestelde fietsbeleidsplan.	✓	⚠	✓	☐ Doordat het beroep van zowel de belangenvereniging Eeuwigelaan als de Fietzersbond in 2021 niet is behandeld is het project Eeuwigelaan nog niet in uitvoering. De zitting van het beroep is Q1, 2022 voorzien. ☐ Door de beperkte capaciteit op de verkeersafdeling en andere prioriteiten heeft het opstellen van een top 10 met onveilige (fiets)knelpunten vertraging opgelopen. ☐ De geleideverlichting is aangebracht in de as van het provinciale fietspad langs de N510 (Zeeweg). ☐ De actualisatie van de uitvoeringsagenda is in Q4 opgestart, zodat de agenda in 2022 kan worden voorgelegd.
Fietstunnel N9	In gezamenlijkheid met de regio oplossen van het verkeerskundig knelpunt N9-Kogendijk door het aanpassen van het kruispunt N9-Kogendijk, waaronder een fietstunnel onder de N9 door.	✓	⚠	✓	Er heeft in 2021 bestuurlijk overleg plaatsgevonden, waarbij PNH heeft aangegeven extra middelen beschikbaar te stellen zodat realisatie van de voorgestelde maatregel (inclusief fietstunnel) mogelijk is geworden en verdere uitwerking (inclusief SOK) kan worden opgepakt.
Beperken overlast aansluiting A9	Inzetten op het beperken van de overlast in Egmond-Binnen ten gevolge van de verkeerskundige keuzes rond aansluiting A9, door: Monitoren wat de effecten in Egmond-Binnen zijn van de verkeerskundige keuzes rond de aansluiting A9; ☐ Herenweg en andere mogelijke sluiptroutes in Egmond-Binnen herinrichten volgens 30km zone richtlijnen en daarmee onaantrekkelijk maken als doorgaande route.	✓	✓	✓	☐ Er heeft in 2021 nog geen analyse plaats kunnen vinden, omdat de aansluiting van de A9 nog niet is gerealiseerd. ☐ Er is een conceptplan opgesteld, waarbij inwoners, de werkgroep verkeer van VDEB en de Fietzersbond zijn betrokken. Dit plan heeft ter inzage gelegen. Er zijn daarbij geen noemenswaardige zienswijzen binnen gekomen zodat het plan verder kan worden uitgewerkt voor uitvoering in 2022.



2C Bereikbaarheid	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Parkeerdruk reduceren	Afhankelijk van het resultaat naar het onderzoek omtrent hoe en op welke wijze een pilot kan worden gedraaid met overloopterreinen en/of transferia buiten de kernen, wordt in 2021 een dergelijke pilot gedraaid. Dit doen we in samenspraak met inwoners, ondernemers en betrokken organisaties.	✓	⚠	✓	Er is in 2021 een start gemaakt met het plan van aanpak voor een pilot in 2022.
Omgeving Ruinekerk	Het in het formatieakkoord opgenomen actiepoint voor het afsluiten voor autoverkeer van de omgeving Ruinekerk is uitgewerkt en afgestemd met stakeholders en wordt in de loop van 2021 ingevoerd.	⚠	⚠	✓	Dit punt is vanwege bezwaren van winkeliers in het gebied en de beschikbare uitvoeringscapaciteit niet uitgevoerd.
Oplaadpunten	In 2020 is beleid opgesteld. Uitvoering van dit beleid volgt hierop met als uitgangspunt proactief plaatsen van laadpalen.	✓	✓	✓	De beleidsaanpak laadinfrastructuur is in mei 2021 door de gemeenteraad vastgesteld.



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 2021			Na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	0	1.282	-1.282	0	1.260	-1.260	10	1.211	-1.201	10	V	49	V	59	V
Mutaties reserves	0	0	0	43	0	43	43	0	43	0	-	0	-	0	-
Geheel - Totaal	0	1.282	-1.282	43	1.260	-1.217	53	1.211	-1.157	10	V	49	V	59	V

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 2C (lasten)															
Niet nader te verklaren verschillen														49.000	V
Totaal lasten														49.000	V
Programmaonderdeel 2C (baten)															
Niet nader te verklaren verschillen														10.000	V
Totaal batens														10.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming														59.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)															
Geen afwijkingen														-	-
Totaal lasten														-	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)															
Geen afwijkingen														-	-
Totaal batens														-	-
Subtotaal mutaties reserves														-	-
Resultaat na bestemming														59.000	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)
2c	Coöperatie ParkeerService





Programma 3 Een leefbare gemeente



PROGRAMMA 3. EEN LEEFBARE GEMEENTE

3A. WONEN EN LEEFOMGEVING

Beleidsverantwoording:

3A. Wonen en leefomgeving	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Omgevingswet	De ontwerp omgevingsvisie ter inzage leggen, de zienswijzen behandelen en de omgevingsvisie ter vaststelling voorleggen aan de gemeenteraad.	✓	✓	✓	Het voorstel tot vaststelling van de omgevingsvisie gemeente Bergen en de nota van zienswijzen is in september aangeboden aan de gemeenteraad.
Omgevingswet	starten met het opstellen van het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet.	✓	✓	✓	Op het moment van inwerkingtreding van de Omgevingswet, naar verwachting op 1 juli 2022, hebben we net als de rest van Nederland, een omgevingsplan van rechtswege. De voorbereidingen op het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet lopen. Ons streven daarbij is om op 1 januari 2026 te beschikken over één omgevingsplan voor de hele gemeente conform de Omgevingswet.
Omgevingswet	de processen optimaliseren en producten en diensten verbeteren naar de bedoeling van de Omgevingswet;	✓	✓	✓	In mei 2021 werd bekend dat de invoering van de Omgevingswet is uitgesteld. Met dit uitstel komt er extra tijd en ruimte voor een goede invoering van de wet. We hebben de voorbereidingen onverminderd voortgezet, binnen de kaders zoals door de raad vastgesteld. Een groot deel van onze voorbereiding staat namelijk los van de datum van inwerkingtreding. We gebruiken de extra tijd om beter vertrouwd te raken met de nieuwe manier van werken en onze dienstverlening te verbeteren voordat de Omgevingswet in werking treedt. Het aanpassen van de processen aan de eisen van de Omgevingswet is afgerond en klaar om verwerkt te worden in de VTH software. Er wordt geleerd van en geoefend met nieuwe instrumenten zoals de Intake- en Omgevingstafels, waarmee we onder de Omgevingswet een snellere en integralere dienstverlening kunnen garanderen.
Omgevingswet	het op orde brengen van regelbeheer en zorgen dat we in staat zijn om toepasbare regels te maken en te wijzigen.	✓	✓	✓	We hebben geoefend met het opstellen van toepasbare regels. Het op orde brengen van het regelbeheer is verder onderdeel van het opstellen van het omgevingsplan. De noodzakelijke software is geïmplementeerd en aangesloten op het DSO.
Omgevingswet	toewerken naar een volledige digitale ondersteuning van de Omgevingswet, waarbij het aansluit op de voorzieningen en functionaliteiten die binnen het Digitale Stelsel Omgevingswet landelijk zijn ontwikkeld en voor zover het bijdraagt aan onze ambitie voor de organisatie en de Omgevingswet;	✓	⚠	✓	De benodigde plan- en toepasbare regels software zijn geïmplementeerd en aangesloten op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO). De benodigde VTH software is aangeschaft. Door wijzigingen bij de leverancier is later dan verwacht gestart met de implementatie. En om technische redenen is de aansluiting van de VTH software op het DSO nog niet gerealiseerd. Naar verwachting vindt de aansluiting begin 2022 plaats. Door het uitstel van de Omgevingswet blijft er voldoende tijd over om te oefenen en gewend te raken aan de software voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Daarnaast hebben we de eerste data over de fysieke leefomgeving op orde gebracht om komende jaren toegankelijk te maken via het DSO.
Omgevingswet	het leertraject Omgevingswet voor medewerkers evalueren en indien een vervolg noodzakelijk is, dit organiseren.	✓	✓	✓	Het leertraject loopt tot het moment van inwerkingtreding. De duur van het leertraject is aangepast aan de nieuwe invoeringsdatum van 1 juli 2022. Tussen inwerkingtreding en de inhoudelijke trainingen moet namelijk niet te veel tijd zitten. De evaluatie vindt derhalve halverwege 2022 plaats.



3A. Wonen en leefomgeving	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Omgevingswet	medewerkers verder begeleiden, zodat houding en gedrag van alle bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers aansluit bij de bedoeling van de Omgevingswet.	✓	✓	✓	De bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers volgen een leertraject Omgevingswet, waarbij naast inhoudelijk kennis de aandacht uitgaat naar de bijbehorende verandering in houding en gedrag. Daarnaast wordt geoefend met nieuwe werkwijze, zoals het Omgevingswet-proof vooroverleg (de Omgevingstafel), hetgeen bijdraagt aan de verandering bij medewerkers.
Omgevingswet	de colleges en raden verder informeren over het nieuwe stelsel en hun rol, bevoegdheden en mogelijkheden daarin. Ook inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties worden verder geïnformeerd over het nieuwe stelsel en de mogelijkheden die de wet hen biedt.	✓	✓	✓	Ter voorbereiding op besluitvorming rondom de Omgevingswet worden/zijn de colleges en de raden geïnformeerd. Het moment waarop we inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties informeren over de Omgevingswet wordt aangepast aan de nieuwe invoeringsdatum. Ook hiervoor geldt dat er niet te veel tijd moet zitten tussen de actie en de inwerkingtreding.
Omgevingswet	het programma Omgevingswet monitoren, waarbij de voortgang en risico's periodiek worden beheerst en afwijkingen gerapporteerd. De risico's worden systematisch in kaart gebracht en beoordeeld met behulp van het Risicomanagement Informatie Systeem (NARIS®). De resultaten van de risico-inventarisatie maken onderdeel uit van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.	✓	✓	✓	De voortgang en risico's van het programma Omgevingswet zijn periodiek gemonitord en gerapporteerd.
Wonen	De in 2019 opgerichte Taskforce richt zich op: ☐ meer ruimte voor het bouwen van honderden extra woningen; ☐ prioriteiten stellen binnen bestaande harde en zachte plannen. ☐ samen met bewoners inbreilocaties zichtbaar maken; ☐ uitwerken kansrijke locaties en bouwbehoefte.	✓	✓	✓	De Taskforce wonen functioneert naar behoren biedt daarbij de gewenste kaders om prioritering aan te brengen en waar mogelijk woningbouwprojecten te versnellen.
Voetbalfusie Egmond	De gevolgen van de uitspraak van de Raad van State zijn uitgewerkt en er is duidelijkheid hoe de stikstofdepositie kan worden opgelost. Vervolgens wordt een nieuwe planologische procedure doorlopen. Wanneer het bestemmingsplan definitief is, wordt gestart met de aanbesteding en voorbereiding van de aanleg van het nieuwe sportcomplex.	⚠	⚠	⚠	Tegen het vaststellingsbesluit is beroep aangetekend bij de Raad van State. Door de gemeente is verweer gevoerd. Op grond hiervan heeft de Raad van State de Stab om advies gevraagd. In november is een advies afgegeven door de Stab. Tegen het advies is door de gemeente een zienswijze ingediend. Daarnaast is het ontwerp van het sportcomplex uitgewerkt van een Voorlopig Ontwerp naar een Definitief Ontwerp en zijn de stukken voor de aanbesteding voorbereid.



3A. Wonen en leefomgeving	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Watertorenlocatie	De gevolgen van de uitspraak van de Raad van State worden uitgewerkt en bezien wordt hoe de stikstofdepositie kan worden opgelost. Vervolgens wordt een nieuwe planologische procedure doorlopen. Voor de exploitatie van de sporthal wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met het feit dat de nieuwe sporthal naast de sportfunctie ook een sociaal maatschappelijke functie heeft.	🟡	🟡	🟡	Tegen het vaststellingsbesluit is beroep aangetekend bij de Raad van State. Door de gemeente is verweer gevoerd. Op grond hiervan heeft de Raad van State de Stab om advies gevraagd. In november is een advies afgegeven door de Stab. Tegen het advies is door de gemeente een zienswijze ingediend. De gesloten overeenkomsten met de BAM zijn ontbonden in verband met de stijgende bouwkosten. In samenwerking met de architect wordt het ontwerp uitgewerkt tot een Definitief Ontwerp en worden de aanbestedingsstukken voorbereid.
BSV-locatie/Bergen Oost	We gaan de uitvoering van de herbouw van De Beeck en de ontwikkeling van het BSV-terrein voorbereiden en uitvoeren. Voor het mogelijk maken van overige ontwikkelingen in het gebied gaan we in onderhandeling met partijen over ontwikkelafspraken en bereiden we planologische procedures en de uitvoering van aanpassingen aan de infrastructuur voor. De verschillende deelprojecten worden zowel inhoudelijk als qua proces en communicatie goed op elkaar afgestemd.	🟢	🟡	🟢	Voor Parck de Beeck geldt dat de voorgenomen acties niet in het derde en vierde kwartaal zijn afgerond. Voor een belangrijk deel heeft dit te maken met de uitspraak van de Hoge raad inzake verkoop van gemeentelijk onroerend goed. de gevolgen van deze uitspraak moeten geduid worden voor de door de raad in 2018 voorgenomen verkoop van de gronden aan Sweco. in het eerste kwartaal van 2022 zal een richting worden bepaald. Voor het deelproject Tennisfusie hebben in 2021 gesprekken plaatsgevonden. Verwacht wordt dat begin 2022 een voorstel aan de raad kan worden voorgelegd.
Bergen aan Zee	Initiatiefnemers begeleiden bij de ruimtelijke planvorming en ruimtelijke procedure (Bestemmingsplanwijziging en/of Omgevingsvergunning) en vervolgens realisatie van (her-)ontwikkelingen op het gebied van Horeca en/of Wonen. Tevens samen met de bewoners van Bergen aan Zee het waar nodig verbeteren van de inrichting van de openbare ruimte, met name het Rode Plein en Van der Wijckplein.	🟢	🟢	🟡	Nassau: Omgevingsvergunning en Nota van Zienswijzen vastgesteld, ter inzage gelegd en beroepen komen begin 2022. Er zijn verder twee Wob-verzoeken afgehandeld. Verkoop twee stukken grond gestart. Salderingsovereenkomst met provincie ondertekend. Maurits: concept AOK opgesteld, plan op hoofdlijnen getoetst. Eyssenstein: AOK gereed (nog niet ondertekend), plan getoetst inclusief parkeren, taxatie parkeerterrein.
Harmonielocatie	De in 2020 samen met stakeholders opgestelde ruimtelijke randvoorwaarden zijn in ditzelfde jaar verankerd in een bestemmingsplan. In 2021 wordt de ruimtelijke procedure afgerond en een ontwikkelaar aangezocht voor de realisatie van de gevormde plannen.	🟢	🟡	🟡	Beroep dient op 18 januari 2022. Selectieleidraad (van ontwikkelaar) is in concept gereed, publicatie jan '22. Onderzoek aantal benodigde parkeerplaatsen kost meer tijd dan verwacht.



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 2021			Na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	2.384	5.549	-3.165	1.070	3.762	-2.692	2.492	5.454	-2.962	1.422	V	-1.692	N	-270	N
Mutaties reserves	327	31	295	1.181	1.050	131	1.136	1.050	86	-45	N	0	-	-45	N
Geheel - Totaal	2.710	5.580	-2.869	2.251	4.812	-2.561	3.628	6.504	-2.876	1.377	V	-1.692	N	-315	N

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 3A (lasten)		
Afwijking in doorbelasting bijdrage BUCH op taakvelden voor dit programmaonderdeel, zie verklaring PO 1d.	173.000	V
Kadastrale informatie , De gemeente ontvangt facturen van het Kadaster als er wijzigingen in de openbare ruimte qua geometrie worden aangebracht. Dit kan per jaar verschillen.	53.000	V
Handhaving project toeristische verhuur , er zijn aan het einde van het jaar meer kosten gemaakt voor de tijdelijke inhuur toezicht en handhaving en de communicatie dan we vooraf hadden ingeschat. Dat werd deels veroorzaakt door, het uitblijven van, enkele raadsbesluiten. De voorbereidende werkzaamheden voor toezicht en handhaving, de juridische advisering over het matigen van de boetes en het verwerken van de meldingen nam meer tijd in beslag. Verder is er meer tijd besteed aan vragen van bewoners over de regels naar aanleiding van de ingangsdatum van de toezicht en handhaving per 1 oktober 2021. Omdat de aanbesteding voor toezicht en handhaving gunstig is uitgevallen, is de verwachting dat het totale budget dat de raad heeft vastgesteld voor de uitvoering van de regels voor toeristische verhuur ruim voldoende is.	53.000	N
Sporthal Egmond , het begrote bedrag staat ad € 97.000,- staat foutief begroot in PO1b, dit had hier in PO3a projecten ruimtelijke ordening moeten worden opgenomen. Per saldo over deze twee Programmaonderdelen heen € 14.000,-(V).	83.000	N
Grondexploitatie Small Five , de kosten in 2021 zijn € 56.000,- (N) hoger dan geraamd. Er is meer inzet nodig geweest voor de planuitwerking, participatie en de contractvorming dan begroot. Deze extra kosten worden verwerkt in de grex. Zie ook baten, per saldo een nadeel van circa € 35.000,- voor het resultaat van de grex. Overall wordt voor de Small Five projecten een positief resultaat verwacht, echter conform BBV regelgeving dient voor de verlieslatende onderdelen nu een verliesvoorziening gevormd te worden. Deze voorziening ad € 560.000,- (N) gaat ten laste van het resultaat. Toekomstige opbrengsten uit de Small five onderdelen komen ten gunste van de algemene reserve. Verdere toelichting vindt plaats in de Nota Actualisatie en de paragraaf grondbeleid (NAG).	616.000	N
Kostenverhaal Top 10 projecten , in korte tijd zijn een groot aantal projecten in ontwikkeling gebracht. De kosten die voor deze projecten zijn gemaakt worden verhaald via kostenverhaal. Het gaat onder andere om projecten Bergen aan	893.000	N



Zee, Bergen Centrum en een deel van de Big Five. Zie het even hoge voordeel aan inkomsten onder baten, dit is daarmee budgetneutraal.		
Voor onderstaande niet verhaalbare kosten totaal ad € 236.000,- (N) is door miscommunicatie verzuimd om in december 2021 een collegebesluit te nemen om deze te dekken door middel van een uitname ad € 236.000,- (V) uit de daarvoor bestemde reserve RO-projecten.		
Handhaving inhuur Top 10 projecten , in het kader van de ontwikkeling van de Top 10 projecten is capaciteit ingehuurd voor toezicht en handhaving. Deze kosten hebben betrekking op De Beeck in Bergen Oost, waardoor deze niet verhaalbaar zijn op het project.	52.000	N
Taskforce wonen , dit budget heeft als doel het versnellen van woningbouw en had als dekking van een van onderstaande zaken gebruikt dienen te worden.	28.000	V
Top 10 projecten , in het kader van de ontwikkeling van de Top 10 projecten is extra secretariële ondersteuning ingehuurd. Deze kosten zijn niet door middel van kostenverhaal in rekening te brengen bij de projecten.	25.000	N
Omgevingsvergunningen inhuur Top 10 projecten , in het kader van de ontwikkeling van de Top 10 projecten is capaciteit ingehuurd voor de voorbereidende fase op het gebied van vergunningverlening. Voor een aantal projecten zijn deze kosten niet door middel van kostenverhaal in rekening te brengen bij de ontwikkelaar.	36.000	N
BSV , de kosten die in 2021 gemaakt zijn voor deze ontwikkeling zijn niet verhaalbaar gebleken.	24.000	N
Schoorl Centrum , de ontwikkeling in dit gebied is in de voorbereidende fase en nog te onzeker om kosten als verhaalbaar te bestempelen.	66.000	N
Bergen Centrum , in het kader van de ontwikkeling Bergen Centrum is een groot deel van de kosten verhaalbaar. Het deel wat betrekking heeft op de ontwikkeling van het voorbereidingsbesluit en de openbare ruimte is niet verhaalbaar.	16.000	N
Ontwikkelvisie Bergen Oost , in de plankostenraming is onvoldoende rekening gehouden met inhuur voor werkzaamheden op het gebied van stedenbouw.	28.000	N
Big Five Egmond aan den Hoef Noord , deze ontwikkeling bevindt zich nog in de voorbereidende fase waardoor de gemaakte kosten in 2021 in het kader van kostenverhaal niet zijn toe te rekenen aan de een mogelijk ontwikkelpartij.	17.000	N
Niet nader te verklaren verschillen	37.000	N
Totaal lasten	1.692.000	N
Programmaonderdeel 3A (baten)		
Huurinkomsten Dorpsplein , in 2020 waren de huurinkomsten onderdeel van de grondexploitatie Mooi Bergen. In 2021 had dit apart begroot moeten worden, dit is niet gebeurd. Dit wordt hersteld bij het eerstvolgend P&C-document.	51.000	V
Kostenverhaal Top 10 projecten , in korte tijd zijn een groot aantal projecten in ontwikkeling gebracht. De kosten die voor deze projecten zijn gemaakt worden verhaald via kostenverhaal. Het gaat onder andere om projecten Bergen aan Zee, Bergen Centrum en een deel van de Big Five. Zie het even hoge nadeel onder lasten, dit is daarmee budgetneutraal.	893.000	V



Grondexploitatie Small Five , de kosten in 2021 zijn hoger dan geraamd, zie lasten. Hierdoor zijn er ook hogere inkomsten in verband met de residuele grondwaardeberekening en exploitatiebijdrage. Verdere toelichting vindt plaats in de Nota Actualisatie en de paragraaf grondbeleid.	31.000	V
Leges omgevingsvergunningen , door verschuiving in de planning van diverse projecten alsmede door het op een later moment factureren van onder andere Aldi en Monsmarem zijn in 2021 meer leges ontvangen dan eerder bekend was ten tijde van de 2e Firap. Het geven van een goede prognose blijkt erg lastig te zijn. De afgelopen periode is gewerkt aan een nieuwe prognosetool. Hiermee komt de voortgang van de diverse bouwprojecten goed in beeld, zowel qua planning, benodigde capaciteit, bouwkosten en de hierbij behorende leges. Aan deze tool wordt de laatste hand gelegd waarna er betere prognoses opgesteld kunnen worden en ook de monitoring hiervan verbeterd wordt.	439.000	V
Niet nader te verklaren verschillen	8.000	V
Totaal baten	1.422.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	270.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijkingen	-	-
Totaal lasten	-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Invoering omgevingswet , vorig jaar is via resultaatbestemming € 29.000,- beschikbaar gesteld in 2021. Door vertraging van de invoering is in 2021 slechts € 8.000,- uitgegeven.	21.000	N
Taskforce wonen , minder uitgegeven dan begroot.	24.000	N
Totaal baten	45.000	N
Subtotaal mutaties reserves	45.000	N
Resultaat na bestemming	315.000	N

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

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
3a	24.1	Gemiddelde WOZ waarde	355	247	266	291	217	2017	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.2	Gemiddelde WOZ waarde	374	260	279	305	230	2018	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.3	Gemiddelde WOZ waarde	383	287	313	336	250	2019	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.4	Gemiddelde WOZ waarde	414	310	342	362	271	2020	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.5	Gemiddelde WOZ waarde	441	334	371	388	290	2021	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	25	Nieuw gebouwde woningen	1,5	0,7	10	14,8	8,9	2020	per 1.000 woningen	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
3a	26	Demografische druk	102,3	70	85	91,8	70,1	2021	%	CBS - Bevolkingsstatistiek



3B. DUURZAAMHEID EN MILIEU

Beleidsverantwoording:

3B Duurzaamheid en milieu	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Klimaat	Versnellingsfase. De klimaatdoelstellingen zijn zeer fors, terwijl de capaciteit in de werkorganisatie beperkt is. Om ten minste op koers te liggen om landelijke doelstellingen te halen moet de organisatie versneld op orde gebracht worden en er door het bestuur een ambitieniveau gekozen worden. De gemeente zal alle inwoners en ondernemers mee moeten krijgen om de transitie rondom klimaat succesvol te doorlopen.	✓	✓	⚠	Momenteel vindt er een vertaalslag plaats van beleidsambities naar concrete maatregelen. Dit is de start van de versnellingsfase die nu wordt ingezet. Doordat de uitvoeringsbudgetten in 2021 en 2022 op incidentele basis zijn toegekend, is er nog weinig zicht op continuïteit. Deze lange termijn aanpak en financiering is echter essentieel om de klimaatdoelstellingen te bereiken. In de voorjaarsnota van het Rijk komt zicht op welke middelen gemeenten vanaf 2023 beschikbaar komen voor gemeenten. Dekking vanuit deze middelen voor het groenbeleid voor Bergen is niet mogelijk tenzij er besloten wordt om klimaatopdrachten van het Rijk niet uit te voeren. In 2021 is de RES 1.0 is vastgesteld en er is gestart met een zoekgebied voor een zonneweide. Daarnaast is het beleid voor laadpalen voor elektrische auto's vastgesteld. Het beleid voor klimaatadaptatie en circulaire economie is opgestart en bevindt zich in de beeldvormende fase. Ten slotte is al het werk achter de schermen gedaan voor een certificering op de CO2-prestatieladder niveau 3.
Klimaat	Integraliteit. Een toekomstbestendige gemeentelijke organisatie die efficiënt invulling geeft aan de gemeentelijke ambities en rijksopdrachten. Dit betekent dat er zoveel mogelijk multidisciplinair samengewerkt wordt op organisatie- en BUCH-niveau, indien gewenst vanuit de lokale kleur. Duurzaamheid en circulariteit wordt vanzelfsprekend onderdeel van ieders werk en zijn ingebed in de omgevingsplanologie. Dit betekent dat beleid integraal wordt voorbereid en resultaten worden behaald in de uitvoering.	✓	⚠	✓	In 2021 heeft er een belangrijke stap plaatsgevonden in het integraal werken tussen de reguliere (ruimtelijke) processen en de inbedding van de klimaatambities. We staan echter nog aan het begin. Er lopen verschillende projecten om de integraliteit te borgen: 1) inbedding klimaat in projectontwikkelingen bij de tien belangrijke Bergense projecten. Het is gebleken dat dit niet eenvoudig is, vernieuwing is moeilijk door het hoge tempo en aantal projecten en de bestaande businesscases 2) klimaatneutraal en circulair opdrachtgeverschap van de gemeente, 3) kennisopbouw bij BOR, RO en Bedrijfsvoering inzake de (integrale) klimaatdoelen door relaties te leggen en goed te communiceren en 4) het MT klimaat draagt op managementniveau zorg voor de juiste inbedding van het thema in strategische stukken.
Klimaat	Draagvlak creëren door goede communicatie en participatie met inwoners, ondernemers en andere externe partners is essentieel. De gemeente is, om doelstellingen te bereiken, afhankelijk van de bereidheid van inwoners en ondernemers om mee te gaan in de transitie. Participatie vanuit de lokale kleur en in samenhang met de omgevingsvisies en -plannen is belangrijk. Daarnaast geeft de gemeente zelf het goede voorbeeld door haar vastgoed te verduurzamen en haar bedrijfsvoering te verduurzamen.	✓	✓	✓	Er is in 2021 gewerkt aan draagvlak vanuit diverse invalshoeken: 1) Weten wat er speelt in de samenleving t.a.v. het thema Klimaat. Hier krijgen we een beeld van door bijvoorbeeld het inwonerspanel Klimaat, de regiegroep Energietransitie waar de belangrijk externe (professionele) stakeholders in vertegenwoordigd zijn en middels kennisuitwisseling in de regio Alkmaar; 2) Er is een communicatiestrategie geschreven. Hierin zijn o.a. de kaders geformuleerd waarin lokale initiatieven gestimuleerd en gefaciliteerd kunnen worden door de gemeente. Hier is op termijn waarschijnlijk wel budget voor nodig, dit vragen we aan in de kadernota 2023; 3) De gemeente geeft het goede voorbeeld. We hebben gewerkt aan de voorbeeldfunctie door aanpassingen in het inkoopbeleid, een routekaart voor het gemeentelijk vastgoed op te stellen en de gemeente te laten certificeren op de CO2 prestatieladder niveau drie.



3B Duurzaamheid en milieu	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Klimaat	Een adaptieve manier van samenwerking tussen bestuur, werkorganisatie en stakeholders is essentieel. Sturingsinformatie door middel van een monitoring- en kwaliteitscyclus voor de colleges, gemeenteraden en BUCH-directie is essentieel voor het bereiken van de doelstellingen.	✓	✓	✓	In het ambitiesdocument Klimaat staan de doelstellingen en kaders omschreven. Afgelopen jaar hebben we veel geleerd door te doen. De bestuurlijke prestatieindicatoren zijn geformuleerd.
Milieutaken	Met de komst van de Omgevingswet vinden veranderingen plaats in de taken van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en GGD Hollands Noorden. Deze gemeenschappelijke regelingen trekken gezamenlijk op ten behoeve van de gemeenten in de voorbereiding op de Omgevingswet om uiteindelijk een zorgvuldige implementatie mogelijk te maken. Er wordt een nieuwe dienstverleningsovereenkomst met de Omgevingsdienst afgesloten.	✓	✓	⚠	De Omgevingsdienst heeft zich in 2022 in samenspraak met de gemeenten verder voorbereid, zodat de dienstverlening afdoende aangepast is bij ingang van de Omgevingswet. Eventuele gevolgen voor de jaarlijkse bijdrage zijn nog niet duidelijk en zijn mede afhankelijk van een aantal nog in ontwikkeling zijnde factoren. In overleg met de deelnemers is gewerkt aan het aanpassen van de producten- en dienstencatalogus. Deze zal in combinatie met nog te maken bestuurlijke keuzes de basis zijn voor de nieuwe in 2022 te sluiten Dienstverleningsovereenkomsten. Voor de decentralisatie van bodemtaken geldt dat nog steeds onvoldoende duidelijkheid is over de hierbij behorende tegemoetkoming van het Rijk alsmede een bevredigende dekking van de aan deze taken verbonden toekomstige risico's. Enige duidelijkheid hieromtrent wordt op zijn vroegst in de meicirculaire 2022 verwacht.
Schiphol	In de regio Alkmaar-IJmond wordt met de Bestuurlijke Agenda Schiphol planmatig inbreng over vlieghinderaspecten geleverd aan de overlegstructuren rondom Schiphol.	✓	✓	✓	De ontwikkelingen rondom luchtvaart en gevolgen voor onze inwoners worden continu gevolgd via de Bestuurlijke Agenda Schiphol. Hiermee wordt tevens aangehaakt bij de Bestuurlijke Regie Schiphol (BRS). De BRS heeft het afgelopen jaar zienswijzen ingediend ten aanzien van de ontwerp-Voorkeursbeslissing Luchtruimherziening, de Initiatiefwet nachtvluchten en de ontwerp wijzigingen van het Luchthaven verkeersbesluit en het Luchthavenindelingenbesluit. Dit alles vanuit het oogpunt van hinderbeperking, leefklimaat en gezondheid. In verband met de (voormalige) demissionaire status van het kabinet zijn genoemde ontwikkelingen controversieel verklaard. Wat dit betekent voor de doorlooptijd van de besluitvorming is nog niet bekend. Momenteel worden wel alle zienswijzen verwerkt.



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 2021			Na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	9.345	9.853	-508	9.647	10.195	-548	9.814	9.973	-159	167	V	222	V	389	V
Mutaties reserves	119	0	119	119	0	119	0	0	0	-119	N	0	-	-119	N
Geheel - Totaal	9.464	9.853	-389	9.766	10.195	-429	9.814	9.973	-159	48	V	222	V	270	V

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 3B (lasten)		
Afwijking in doorbelasting bijdrage BUCH op taakvelden voor dit programmaonderdeel, zie verklaring PO 1d.	160.000	V
Afval , in 2021 is er € 205.000,- (N) extra overgemaakt aan de HVC omdat alleen in 2021 het restafval uit de minicontainers via de voorscheidingsinstallatie (VSI) verwerkt is. De afspraak was om dit budgetneutraal te verwerken door de extra inkomsten uit de PMD vanuit de VSI aan de HVC te betalen als dekking van de te maken kosten en verder zijn er hogere inkomsten uit grondstoffen. Zie ook onder baten. Dit leidt tot een lagere storting aan de voorziening dan begroot € 62.000,- (V) .	143.000	N
Riool , een aantal kleinere mutaties leid tot een lagere storting aan de voorziening dan eerder begroot.	63.000	V
Energietransitie , het voordeel betreft grotendeels de betaling aan de omgevingsdienst in verband met het ophogen van het subsidieplafond voor de subsidieregeling energiebesparende maatregelen particuliere woningeigenaren 2020-2022, dit vindt door vertraging nu pas in 2022 plaats.	93.000	V
Niet nader te verklaren verschillen	49.000	V
Totaal lasten	222.000	V
Programmaonderdeel 3B (baten)		
Afval , € 205.000,- (V) aan extra inkomsten PMD vanuit de VSI, verder hogere inkomsten uit vergoeding voor de grondstoffen ad € 62.000,- (V) .	267.000	V
Riool , lagere opbrengst door minder grootverbruikers dan verwacht bij het begroten van de inkomsten.	70.000	N
Energietransitie , ontvangen subsidie Extern advies energietransitie, € 21.000,- (V) die nog niet was begroot en € 7.000,- (V) hogere subsidie Regionaal energiebesparingsprogramma woningen Noord-Holland.	28.000	V
Niet nader te verklaren verschillen	58.000	N
Totaal baten	167.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	389.000	V



Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijkingen	-	-
Totaal lasten	-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Uitname reserve energietransitie is niet gebeurt, deze uitname was bedoeld als dekking voor de kosten warmtetransitie voor het Wijkuitvoeringsplan (WUP) met betrekking tot de wijken Beekhave en de Coninx in de kern Bergen. Deze kosten zijn echter in de Firap 2021 al doorgeschoven naar 2022 ten laste van het begrotingssaldo. In de Firap 2022 had tegelijkertijd met het doorschuiven van de kosten ook deze onttrekking uit de reserve doorgeschoven dienen te worden.	119.000	N
Totaal baten	119.000	N
Subtotaal mutaties reserves	119.000	N
Resultaat na bestemming	270.000	V

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

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
3b	27	Omvang huishoudelijk restafval	199	193	187	172	161	2019	kg per inwoner	CBS statistiek Huishoudelijk afval
3b	28	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	10	7,6	10,6	9,5	20	2019	%	berekening



3C. BEHEER EN ONDERHOUD

Beleidsverantwoording:

3c Beheer en onderhoud	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Biodiversiteit	Deelname aan groenspoor. Binnen dit educatieve programma wordt voorlichting gegeven aan bewoners over biodiversiteit, klimaatadaptatie en de gevolgen van verstening van particuliere tuinen.	✓	⚠	⚠	Er zijn in 2021 geen programma's doorlopen in afwachting van het groenbeleidsplan welke richting geeft aan de aanpak van dit punt. Dit groenbeleidsplan is op 21 december 2021 door de gemeenteraad vastgesteld.
Biodiversiteit	Biodiversiteit vergroten in de gemeentelijke plantsoenen. Hierbij tevens in kernen Schoorl en Egmond, in navolging van Bergen, een bijenhotel plaatsen.	✓	✓	✓	Er is dit jaar als onderdeel van het programma biodiversiteit een drietal opties opgesteld om het versteende plein aan de Mossellaan te Egmond aan den Hoef te vergroenen. Deze worden nog voorgelegd aan de bewoners zodat de voorkeursvariant verder wordt uitgewerkt, waarna uitvoering kan gaan plaatsvinden.

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 2021			Na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	796	9.646	-8.850	1.111	9.585	-8.474	1.264	9.243	-7.979	153	V	342	V	495	V
Mutaties reserves	0	20	-20	284	475	-191	284	426	-142	0	-	49	V	49	V
Geheel - Totaal	796	9.666	-8.870	1.395	10.060	-8.665	1.548	9.669	-8.121	153	V	391	V	544	V



Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 3C (lasten)		
Afwijking in doorbelasting bijdrage BUCH op taakvelden voor dit programmaonderdeel, zie verklaring PO 1d.	434.000	V
Wegen , er was extra onderhoud noodzakelijk vanwege een gevaarlijke situatie op het strand, kosten voor de grondkering	113.000	N
€ 60.000,- (N). Daarnaast is er € 13.000,- (N) extra kosten ontstaan door de overname wegen van het HHNK. Het project Visweg- Pagelaan heeft vanwege noodzakelijk onderhoud € 15.000,- (N). De verkeersregelaars Molenweidje zijn € 8.000,- (N) hoger uitgevallen en klein onderhoud verhardingen zorgt voor een overschrijding van € 17.000,- (N) vooral door het wateroverlast tijdens afgelopen zomer.		
Maatwerktaak 1,5 fte extra beleidsmedewerker verkeer 2021 t/m 2023. Het werven van personeel heeft mede door het vertrek van twee reguliere medewerkers meer tijd gekost als van te voren verwacht. Alleen de uren die besteed zijn aan de maatwerktaak Bergen zijn in rekening gebracht.	62.000	V
Niet nader te verklaren verschillen	41.000	N
Totaal lasten	342.000	V
Programmaonderdeel 3C (baten)		
Baten begraafplaatsrechten , in de 2de Firap heeft op basis van de toen bekende cijfers een bijstelling in het budget plaatsgevonden. Nu blijkt dat het afgeraamde bedrag ad € 140.000,- te hoog is geweest. Het domein gaat verder onderzoek doen om de budgetten beter te kunnen inschatten.	55.000	V
Leges kabels en leidingen , betreft de leges in verband met de degeneratievergoeding bij het leggen van kabels en leidingen. Vooraf is moeilijk in te schatten hoe hoog dit uitkomt.	102.000	V
Niet nader te verklaren verschillen	4.000	N
Totaal batens	153.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	495.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Snippergroen , in de Firap was voor de verkoop een opbrengst van € 475.000,- begroot, echter sommige verkopen zijn doorgeschoven naar 2022. Er is voor € 426.000,- aan verkopen gerealiseerd in 2021, een verschil van € 49.000,- (V).	49.000	V
Totaal lasten	49.000	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijkingen	-	-
Totaal batens	-	
Subtotaal mutaties reserves	49.000	V
Resultaat na bestemming	544.000	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 2021
Een sluitende meerjarenbegroting	De raad een sluitende meerjarenbegroting voorleggen.	✓	✓	✓	Gerealiseerd bij vaststellen begroting
Zo laag mogelijk 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 2021			Na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	59.959	11.203	48.756	63.120	14.096	49.024	62.493	13.614	48.879	-627	N	482	V	-145	N
Mutaties reserves	0	3.823	-3.823	221	3.986	-3.765	221	3.986	-3.765	0	-	0	-	0	-
Geheel - Totaal	59.959	15.026	44.933	63.341	18.082	45.259	62.714	17.600	45.114	-627	N	482	V	-145	V

Financiële toelichting:

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

Programmaonderdeel 4 (lasten)		
Afwijking in doorbelasting bijdrage BUCH op taakvelden voor dit programmaonderdeel, zie verklaring PO 1d.	1.211.000	N
Opbrengsten parkeren , betreft de eerder geschatte lagere opbrengsten door corona met betrekking tot de parkeergelden, vergunningen en naheffingen 2021. Zie voor de realisatie jaarrekening 2021 de toelichting onder baten.	250.000	V
Opbrengsten toeristenbelasting , betreft de vooraf gemaakt inschatting van de lagere opbrengsten 2021 in verband met corona. Zie voor de realisatie jaarrekening 2021 de toelichting onder baten.	750.000	V
Gemeentehuis Jan Ligthartstraat , als gevolg van corona was de inzet van de parkeerwachters bij het gemeentehuis niet nodig € 27.000,- (V). Verder lagere nutskosten € 16.000,- (V) en er was minder schoonmaak noodzakelijk € 24.000,- (V).	67.000	V



Geldleningen , in de 2e firap 2021 is de incidentele bijstelling van de werkelijke rente abusievelijk verkeerd om verwerkt. In plaats dat er in de firap 2021 € 69.500,- is afgeraamd aan kosten werd er € 69.500,- bijgeraamd.	139.000	V
Bestuursondersteuning , € 80.000,- lagere uitgaven aan advieskosten	80.000	V
Maatwerktaak Nieuw Tij , de werving van de data-analisten heeft vertraging opgelopen. Pas in februari 2021 besloot Castricum om uiteindelijk niet mee te doen aan de nieuwe ontwikkelingen binnen Nieuw Tij en geen geld beschikbaar te stellen. De consequentie daarvan moest verwerkt worden en door de krappe arbeidsmarkt voor analisten heeft het de BUCH tijd gekost om goede collega's te vinden. Deze zijn per september gestart waardoor slechts een deel van het budget ten behoeve van de formatie van de data-analisten in 2021 is benut.	65.000	V
Extra bijdrage BUCH in verband met corona , betreft eerder gereserveerd budget voor de verwachte extra bijdrage BUCH 2021 in verband met corona.	281.000	V
Niet nader te verklaren verschillen	61.000	V
Totaal lasten	482.000	V
Programmaonderdeel 4 (baten)		
Opbrengsten parkeren , dit betreft de verminderde opbrengsten parkeren qua inkomsten parkeerheffing, vergunningen en naheffingen. Ten opzichte van de eerdere inschatting van € 250.000,- (N) (zie onder uitgaven) is dit een extra afwijking van € 95.000,- (N) .	345.000	N
Opbrengsten toeristenbelasting , door Cocensus wordt uitgegaan van een lagere opbrengst van € 754.000,- (N). De definitieve opleggingen worden pas medio 2022 bekend. Ten opzichte van de eerdere inschatting van € 750.000,- (N), zie onder lasten, is dit per saldo een extra afwijking van € 4.000,- (N).	754.000	N
Opbrengsten forensenbelasting , dit betreft extra ontvangen opbrengst over het eerdere jaar 2020.	133.000	V
Algemene uitkering , er is in decembercirculaire 2021 extra budget beschikbaar gesteld dat niet meer in 2021 begroot kon worden ad € 358.000,- (V) en er is een afrekening ontvangen over eerdere jaren ad € 85.000,- (V) .	443.000	V
Precario vanwege corona en bezwaren lagere opbrengsten precario over 2021.	73.000	N
Niet nader te verklaren verschillen	31.000	N
Totaal batens	627.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	145.000	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	145.000	N



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

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
4	29	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	938	747	743	714	733	2021	€	COELO, Groningen
4	30	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1031	856	838	823	810	2021	€	COELO, Groningen
4	31	Formatie / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4	32	Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4	33	Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro	Gemeente
4	34	Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		%	Gemeente
4	35	Overhead in % van totale lasten	15,96	n.b.	16,65	n.b.	n.b.	2021	%	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. De lokale heffingen vormen de tweede grootste inkomstenbron. 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. Op de opbrengsten van deze belastingen is een algemene indexering van 2% toegepast, exclusief areaaluitbreiding.

Overzicht lokale belastingen en heffingen en algemene dekkingsmiddelen

In de tabel wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen en de belangrijkste lokale heffingen. Tevens zijn per belastingsoort de gerealiseerde versus de geraamde belastingopbrengsten in 2021 opgenomen. Met betrekking tot de leges zijn in separate tabellen per titel de gerealiseerde opbrengsten versus de aan de afzonderlijke titels toe te rekenen werkelijke kosten 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
1b	Kwijtscheldingen	-262.000	-254.000
2b	Marktgeden	9.000	7.000
3b	Afvalstoffenheffing	4.997.000	5.026.000
3b	Rioolheffing	4.171.000	4.101.000
3c	Lijkbezorgingsrechten	342.000	397.000
4	Parkeren	4.969.000	4.634.000
4	OZB woningen	6.933.000	6.921.000
4	OZB bedrijven	2.803.000	2.793.000
4	Forensenbelasting	1.500.000	1.633.000
4	Toeristenbelasting	3.448.000	2.694.000
4	Precariobelasting	2.191.000	2.118.000

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.

Zie in de tabel hieronder de totale kostendekkendheid over het verslagjaar.

Recapitulatie Titel 1, 2 en 3	Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
Kostendekking Titel 1	508.952	388.582	76%
Kostendekking Titel 2	1.331.736	1.238.932	93%
Kostendekking Titel 3	29.797	23.007	77%
Kostendekking totaal	1.870.485	1.650.521	89%

Leges titel 1 Algemene dienstverlening

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

hfdst	Titel 1 Algemene dienstverlening	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengst	Kosten dekking
1.1	Burgerlijke stand	67.029	27.964	94.993	39.353	41%
1.2	Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	99.239	38.015	137.254	122.611	89%
1.3	Rijbewijzen	107.347	64.190	171.537	148.841	87%
1.4	Verstrekingen uit de Basisregistratie personen	3.779	3.704	7.483	10.581	141%
1.5	Vervallen	0	0	0	0	0%
1.6	Vervallen	0	0	0	0	0%
1.7	Bestuursstukken	0	0	0	0	0%
1.8	Vastgoedinformatie	0	0	0	0	0%
1.9	Overige publiekszaken	42.052	8.289	50.341	44.827	89%
1.10	Gemeentearchief	0	0	0	0	0%
1.11	Huisvestingswet 2014	0	0	0	0	0%
1.12	Leegstandswet	0	0	0	0	0%
1.13	Vervallen	0	0	0	0	0%
1.14	Vervallen	0	0	0	0	0%
1.15	Winkeltijdenwet	0	0	0	0	0%
1.16	Kansspelen	536	409	945	3.490	369%
1.17	Kabels en Leidingen	0	0	0	0	0%
1.18	Verkeer en vervoer	20.749	18.044	38.793	12.388	32%
1.19	Diversen	4.311	3.295	7.606	6.491	85%
	Totaal:	345.042	163.910	508.952	388.582	76%

Leges titel 2 Omgevingsvergunningen

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

	Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengst	Kosten dekking
2.1	Begripsomschrijvingen	156.842	0	156.842	0	0%
2.2	Vooroverleg/beoordeling conceptaanvraag	38.300	30.415	68.715	20.315	30%
2.3	Omgevingsvergunning	608.932	483.586	1.092.518	1.211.759	111%
2.4	Vermindering	0	0	0	-6.724	0%
2.5	Teruggaaf	0	0	0	-14.621	0%
2.6	Intrekking omgevingsvergunning	0	0	0	0	0%
2.7	Wijziging omgevingsvergunning als gevolg van wijziging project	0	0	0	0	0%
2.8	Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten	7.578	6.083	13.661	28.072	205%
2.9	Bouwvergunning eerste of tweede fase op grond van oude wetgeving	0	0	0	0	0%
2.10	In deze titel niet benoemde beschikking	0	0	0	131	0%
	Totaal:	811.652	520.084	1.331.736	1.238.932	93%

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
3.1	Horeca	9.332	7.131	16.463	14.371	87%
3.2	Evenementen	6.635	5.069	11.704	4.752	41%
3.3	Standplaatsen	865	661	1.526	3.560	233%
3.4	Prostitutiebedrijven	0	0	0	0	0%
3.5	Vervallen	0	0	0	0	0%
3.6	Vervallen	0	0	0	0	0%
3.7	In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking	59	45	104	324	312%
	Totaal:	16.891	12.906	29.797	23.007	77%



Onroerende Zaak Belastingen

De hoogte van de onroerende zaakbelasting voor 2021 is vastgesteld op basis van de waarde in het economisch verkeer per 1 januari 2020 en het in de verordening opgenomen tarief. De waarde van alle onroerende zaken wordt jaarlijks vastgesteld.

De onroerende-zaakbelastingen bestaan uit een 'eigenarenbelasting' voor woningen en een 'eigenarenbelasting' voor niet-woningen. De 'gebruikersbelasting' voor niet-woningen wordt vanaf 2020 niet meer geheven.

De hertaxatie van alle woningen in de gemeente Bergen vindt jaarlijks plaats door middel van modelmatige waardering. Niet-woningen worden getaxeerd op de gecorrigeerde vervangingswaarde of door middel van het kapitaliseren van de huurwaarde. De begrote OZB-opbrengst komt tot stand door de opbrengst, op basis van een raadsbesluit, aan te passen aan die van het voorgaande jaar. De begrote opbrengst en de marktwaarde-ontwikkeling tussen 1 januari 2019 en 1 januari 2020 hebben geleid tot de nieuwe tarieven. Deze zijn in de Verordening onroerende-zaakbelastingen 2021 als vastgesteld.

De wijzigingen van de OZB tarieven voor 2021 waren:

Eigenaren woningen	van 0,0899%	naar 0,09540%.
Eigenaren niet-woningen	van 0,3417%	naar 0,38536%.

Uitgangspunten tariefbeleid

Bij de tariefstelling voor de OZB wordt rekening gehouden met de waardeontwikkeling van 1 januari 2019 tot 1 januari 2020. De OZB opbrengst is nagenoeg gelijk aan de begrote opbrengst.

Opbrengsten OZB	Begroot	Werkelijk
OZB eigenaren woningen	6.933.000	6.921.000
OZB eigenaren bedrijven	2.803.000	2.793.000
Totaal opbrengst OZB	9.736.000	9.714.000

Afvalstoffenheffing

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

Tarieven afvalstoffenheffing	2021	2020
Eénpersoonshuishouden	278,00	263,00
Meerpersoonshuishouden	371,00	350,00
Tweede woning/vakantiewoning	278,00	263,00

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 € 25.099,- in de voorziening waardoor deze hierdoor ultimo 2021 een stand kent van € 142.883,-.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroot	Werkelijk
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	4.289.000	4.469.000
Inkomsten, excl. heffingen	217.000	484.000
Netto kosten	4.072.000	3.985.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
BTW	834.000	872.000
toegerekende overhead	47.000	47.000
Totale kosten	4.953.000	4.904.000
Opbrengst heffingen	4.997.000	5.020.000
Kwijtschelding	148.000	147.000
Totale opbrengsten	4.849.000	4.873.000
Verschil	-104.000	-31.000
Mutatie voorziening	-104.000	-31.000
Dekkingspercentage	98%	99%
Bij de meicirculaire het bedrag voor "Afvalverwerking compensatie corona" toegevoegd aan de voorziening.		56.000
Per saldo effect voorziening 2021		25.000



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 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. Per 2021 is het tarief verder verlaagd naar € 215,- doordat de doorberekening van extra rente is komen te vervallen. De hiermee gepaard gaande kosten zijn gedekt door een verhoging van de inkomsten uit OZB.

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 € 96.000,- onttrokken aan de voorziening. Stand voorziening einde verslagjaar komt daarmee op € 1.164.499,-.

Kostendekkendheid rioolheffing	Begroot	Werkelijk
Kosten taakveld riolering, incl. (omslag)rente	3.564.000	3.604.000
Inkomsten, excl. heffingen	30.000	32.000
Netto kosten taakveld	3.534.000	3.572.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead incl. (omslag)rente	333.000	333.000
BTW	183.000	185.000
Extra toegekende rente	0	0
Totale kosten	4.050.000	4.090.000
Opbrengst heffingen	4.171.000	4.101.000
Kwijtschelding	57.000	107.000
Opbrengst schades	0	0
Totale opbrengsten	4.114.000	3.994.000
Verschil	64.000	-96.000
Mutatie voorziening	64.000	-96.000
Dekkingspercentage	101,6%	97,7%

Begraafplaatsrechten

De begraafplaatsrechten bestaan hoofdzakelijk uit het aantal meerjarige rechten op graven en dergelijke, het aantal begravingen en bijzettingen per jaar en het aantal onderhoudsrechten op graven en dergelijke. De basis voor de opbrengsten is de verordening op de lijkbezorgingsrechten en de bijbehorende tarieventabel die op 10 december 2020 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.

Kostendekkendheid begraafplaatsrechten	Begroot	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag)rente	343.000	322.000
Inkomsten, excl. Heffingen		
Netto kosten	343.000	322.000
<i>Toe te rekenen kosten</i>		
Overhead incl. (omslag)rente	247.000	247.000
Overige toe te rekenen kosten	0	0
Totale kosten	590.000	569.000
Opbrengsten heffingen	342.000	396.000
Totale opbrengsten	482.000	482.000
Dekkingspercentage	82%	85%

Marktgelden

Voor het innemen van een standplaats op de markten in Egmond en Bergen wordt marktgeld geheven. De berekening van het marktgeld is gebaseerd op het aantal strekkende meters van de kraam en de tarieven die zijn opgenomen in de verordening marktgelden 2021. De werkelijke opbrengst van € 7.000,- blijft enigszins achter ten opzichte van de begrote opbrengst van € 9.000,-. Er is geen sprake van volledige kostendekking.



Kostendekkendheid marktgelden	Begroot	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag)rente	37.000	36.000
Inkomsten, excl. Heffingen		2.000
Netto kosten	37.000	34.000
<i>Toe te rekenen kosten</i>		
Overhead incl. (omslag)rente	54.000	54.000
Overige toe te rekenen kosten (corona in 2021)	0	45.000
Totale kosten	91.000	133.000
Opbrengsten heffingen	9.000	7.000
Totale opbrengsten	9.000	7.000
Dekkingspercentage	10%	5%

Forensenbelasting

De aanslagen 2021 worden in 2022 opgelegd. Voor 2021 is oorspronkelijk € 1.112.000,- begroot. Op basis van resultaten uit voorgaande jaren is de opbrengstprognose bijgesteld naar € 1.500.000,-. In 2020 is zijn specifieke leegstandscontroles uitgevoerd, dit heeft geleid tot met een toename van het aantal woningen waarover forensenbelasting kan worden geheven.

Toeristenbelasting

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

Bij de berekening van de tarieven in relatie tot de begroting wordt uitgegaan van een gemiddeld aantal overnachtingen van de drie voorgaande afgesloten belastingjaren. In verband met corona is dit nu nog gebaseerd op 2017-2019. Voor 2021 is wel rekening gehouden met een onderschrijding van de begrote opbrengsten van € 750.000,- ten opzichte van het gemiddeld 2017-2019. Dit wordt veroorzaakt door een lager dan verwacht aantal overnachtingen als gevolg van de coronacrisis.

Kwijtscheldingsbeleid

De mogelijkheid voor gemeenten om kwijtschelding van belastingen te verlenen, is geregeld in artikel 255 van de Gemeentewet. Hoofregel daarbij is dat gemeenten het kwijtscheldingsbeleid van de rijksoverheid volgen, zoals dat is geregeld in de uitvoeringsregeling. Het kwijtscheldingsbeleid is in Bergen geconformeerd aan de normen die hiervoor door de rijksoverheid zijn gesteld (maximaal 100% van de bijstandsnorm). In 2021 is € 147.000,- aan afvalstoffenheffing kwijtgescholden en € 107.000,- aan rioolheffing, tezamen € 254.000,-. Ter informatie, in 2020 is € 234.000,- aan beide heffingen kwijtgescholden.

Lokale lastendruk

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

De lokale lastendruk in Bergen bedraagt voor een eenpersoonshuishouden gemiddeld € 938,- (2020 € 923,-) en voor een meerpersoonshuishouden € 1.031,- (2020 € 1010,-). Bergen bezet daarmee in de landelijke ranglijst van de gemeenten met de laagste woonlasten voor meerpersoonshuishoudens in 2020 plaats 349 (nummer 1 heeft de laagste woonlasten, nummer 370 de hoogste), in 2020 was dat plaats 364. Dit komt vooral door de daling van de rioolheffing waarover bij de begroting 2021 is besloten. Weliswaar is de OZB verhoogd, echter per saldo zijn de lokale lasten in Bergen hiermee minder gestegen. Wat de plaats op de ranglijst wordt in 2022, hangt mede af van de besluitvorming van de andere gemeenten over hun tarieven 2022.

In onderstaande tabel zijn de tarieven opgenomen waarop de lokale lastendruk 2021 is gebaseerd ten opzichte van het landelijk gemiddelde en de andere BUCH gemeenten.



Gemeente	WOZ waarde woning gemiddeld	Tarief OZB woningen	Afvalstoffenheffing 1 persoons huishouden	Afvalstoffenheffing meerpersoons huishouden	Rioolheffing
Bergen	€ 441.000	0,09540 %	€ 278,00	€ 371,00	€ 215,00
Uitgeest	€ 334.000	0,11950 %	€ 185,30*	€ 280,50*	€ 161,50
Castricum	€ 371.000	0,08214 %	€ 204,12*	€ 269,40*	€ 201,84
Heiloo	€ 388.000	0,09070 %	€ 179,35*	€ 283,90*	€ 181,00
Landelijk	€ 290.000	0,10980 %	€ 245,00	€ 305,00	€ 201,00

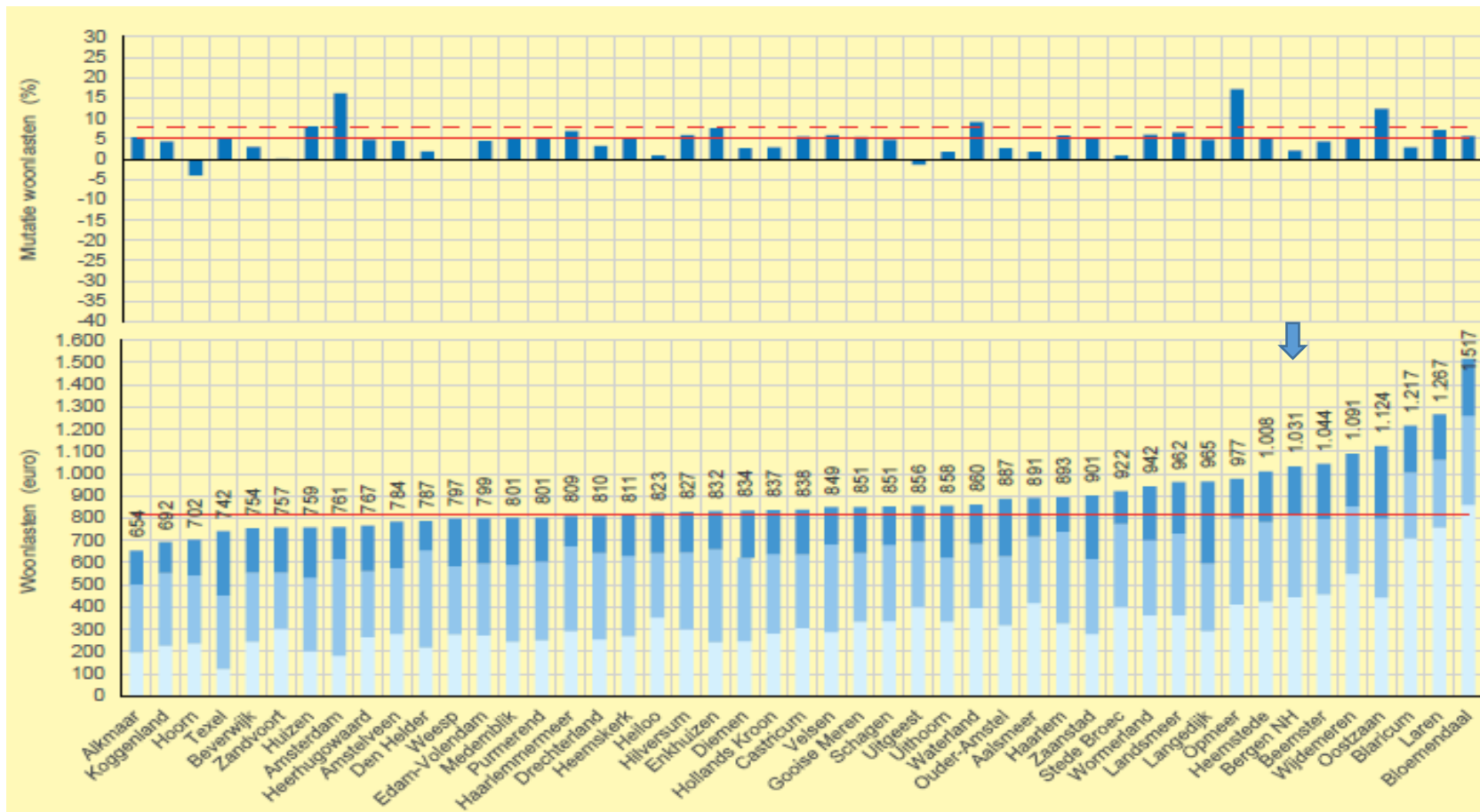
*betreft basistarief exclusief variabele heffing.



Benchmark woonlasten Noord-Holland 2021

In de volgende tabel* zijn de gemiddelde woonlasten van de gemeenten in Noord-Holland over 2021 opgenomen. Het bovenste deel geeft de mutatie aan ten opzichte van 2020 waarbij de stippellijn het provinciale gemiddelde weergeeft en de doorgetrokken rode lijn het landelijk gemiddelde.

De gemeente op plaats 1 in het overzicht van 47 Noord-Hollandse gemeenten kent voor 2021 de laagste gemiddelde woonlasten. Bergen neemt in 41^{ste} in. In 2020 was dat de 43^{ste} plaats.



*bron COELO



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	Invlid
R32	Koepelruistelling 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%	max € 1.250.000	11.39%
R447	Jeugd/Wmo: De in de begroting verwachte besparingen naar aanleiding van de bestuursopdracht beheersmaatregelen worden beperkt gerealiseerd	Financieel - Jeugd/Wmo: De besparingen worden niet gerealiseerd, waardoor de lasten hoger zijn dan begroot	70%	max € 620.000	7.65%
R20	Tegenvallende Algemene uitkering	Financieel - Een incidenteel of meerjarig nadeel op het begrotingssaldo	50%	max € 836.000	6.32%
R494	Aldi-Scholten - Het gaat hier om meerdere projectrisico's zoals bezwaar en beroep en ongeoorloofde staatssteun. Onderbouwing opgenomen in risicodossier	Financieel -	10%	max € 4.043.750	6.29%
R475	Ontslag bestuurders / wisseling na verkiezingen	Financieel -	50%	max € 751.000	5.71%
R480	Kostenoverschrijdingen bij opstart Sociale Onderneming Regio Alkmaar (SORA), problemen in de uitvoering	Financieel - Hogere bijdrage voor de gemeente en reputatieschade bij inwoners. Imago - Hogere bijdrage voor de gemeente en reputatieschade bij inwoners	70%	max € 500.000	5.32%
R448	Jeugd/Wmo: Toename zorgvraag en zorgwaarde	Financieel - Hogere lasten	70%	max € 500.000	5.28%
R118	Minder SPUK uitkering dan aangevraagd (BTW op sport)	Financieel - Extra kosten in verband met minder BTW inkomsten	50%	max € 600.000	4.54%
R449	Jeugd/Wmo: Effect op hulpvragen in sociale teams corona en andere maatschappelijke ontwikkelingen	Financieel - Hogere lasten	70%	max € 300.000	3.19%
R52	Jeugd: dure cliënt	Financieel - Een overschrijding van het budget	50%	max € 300.000	3.04%

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.

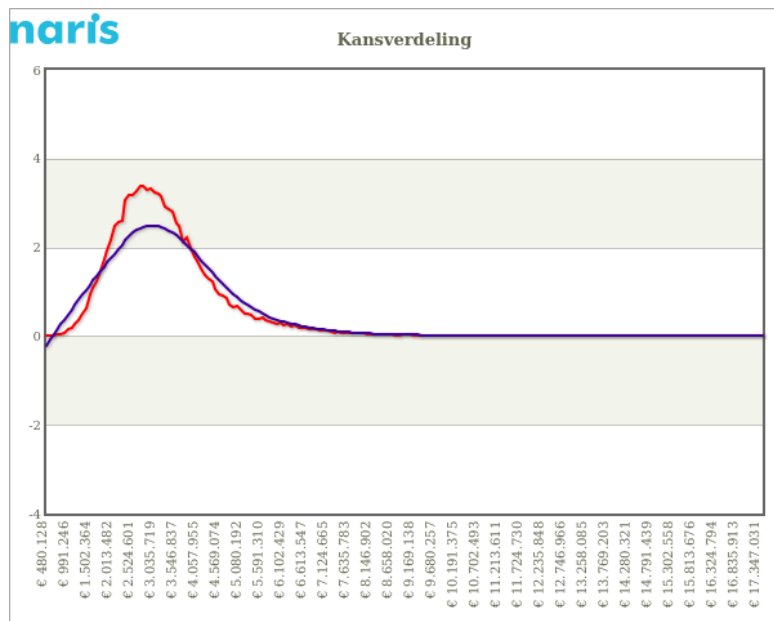
Totaal grote risico's: € 9.701.000

Overige risico's: € 31.017.000

Totaal alle risico's: € 40.718.000

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
Percentage	Bedrag
5%	€ 1.642.403
10%	€ 1.901.803
15%	€ 2.089.600
20%	€ 2.250.306
25%	€ 2.394.981
30%	€ 2.529.006
35%	€ 2.662.087
40%	€ 2.788.604
45%	€ 2.916.012
50%	€ 3.045.786
55%	€ 3.178.994
60%	€ 3.316.467
65%	€ 3.469.808
70%	€ 3.639.254
75%	€ 3.834.805
80%	€ 4.071.515
85%	€ 4.390.673
90%	€ 4.878.123
95%	€ 5.830.022

Uit bovenstaande tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 4,9 mln. Daarbij komen nog de overige risico's vanuit de gemeenschappelijke regelingen afgerond op duizendtallen.

Benodigde weerstandscapaciteit	
Gemeente Bergen	€ 4.900.000
Werkorganisatie BUCH	€ 749.000
Omgevingsdienst NHN	€ 5.000
WNK	€ 40.000
Totaal	€ 5.694.000



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:

4. Beschikbare weerstandscapaciteit versus benodigde weerstandscapaciteit

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

Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Startcapaciteit in €
Algemene reserve	43.637.000
Onbenutte belastingcapaciteit	5.892.000
Bestemmingsreserves	1.523.000
Post onvoorzien	10.000
Totale weerstandscapaciteit	51.062.000



5. Kengetallen

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

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

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

De provincie onderscheidt drie categorieën:

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

In de onderstaande tabel worden de kengetallen met signaleringswaarden getoond:

Signaleringswaarde		A	B	C
1a.	Netto schuldquote	< 90%	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. 2020	Begr. 2021	Rek. 2021
netto schuldquote	62%	89%	57%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	55%	83%	53%
solvabiliteitsratio	32%	32%	28%
grondexploitatie	0%	-1%	0%
structurele exploitatieruimte	2%	1%	2%
belastingcapaciteit	130%	125%	127%

6. Ontwikkelingen

Oordeel Provincie betreffende begroting 2022:

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

Hierdoor vallen we ook in 2022 net als in de jaren ervoor niet onder preventief toezicht.



7. Conclusie

We hebben berekend dat bij een benodigde weerstandscapaciteit van ca € 4,9 mln. het 90% zeker is dat alle eigen gemeentelijke risico's kunnen worden afgedekt. De beschikbare weerstandscapaciteit is meer dan voldoende.

De schuldquote is nu laag omdat door vertragingen de aangetrokken gelden ad € 40,- mln. nog niet zijn besteed. Indien die worden besteed stijgt de schuldquote in 2022 tot boven de 100%.

De investeringen waar het om gaat zijn investeringen wegen, sporthal Egmond, fusie voetbal Egmond, de ontwikkelingen in Schoorl en Bergen en onderwijshuisvesting (circa € 20 mln.) 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 2021 zijn alle verhardingen voor het laatst geïnspecteerd. Uit deze wegininspectie is gebleken, dat wordt voldaan aan de landelijke CROW norm.

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

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

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

b. Riolering

Het onderhoud en vervanging van de riolering voeren we uit conform het Gemeentelijk Rioleringsplan 2016 – 2020. De gemeenteraad heeft op 20 mei 2021 besloten om, in afwachting van de inwerkingtreding van de omgevingswet, de looptijd van het GRP met twee jaren te verlengen. De termijn loopt af in 2023 en ook het beleid moet herzien worden vanwege nieuwe maatschappelijke ontwikkelingen met name rond klimaatverandering, klimaatadaptatie, en de omgevingswet en verordeningen. Ook worden de komende jaren de gemeentelijke IBA's (soort septic tanks) vervangen en qua eigendom overgedragen van de gemeente aan de bewoners. In 2023 wordt een geactualiseerd Programma Water en Riolering (PWR) opgesteld voor de gemeentes Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo. Met het opstellen van een PWR wordt ook de relatie gelegd met de omgevingswet. De beschrijving wordt hierbij meer afgestemd op het proces van omgevingsvisie, omgevingsprogramma, omgevingsplannen.

c. Water

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



voeten (veiligheid), schoon en voldoende water. Ook klimaatadaptatie wordt samen met het hoogheemraadschap en gemeentes in de regio opgepakt. Water en groen vormen een belangrijke basis voor het klimaat adaptief maken van de openbare (en particuliere) ruimte.

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

d. Groen en spelen

Het Groenbeleidsplan 2021 – 2031 is in 2021 vastgesteld. Het Bomenbeleidsplan uit 2016 is als bijlage toegevoegd aan dit Groenbeleidsplan. Hoofdthema's zijn groenstructuur, onderhoudskwaliteit, biodiversiteit en bewonersparticipatie. Een fenomeen waar we de komende jaren nadrukkelijk rekening mee moeten gaan houden is klimaatverandering (klimaatadaptatie):

extreme wateroverlast en droogte, maar ook hittestress en de toename van fijnstof. Een groene inrichting zal daarom een steeds belangrijkere rol gaan spelen.

Het speelbeleid wordt uitgevoerd conform het Speelbeleidsplan 2012 – 2022.

e. Accommodaties

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

Beleidskader

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

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

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



Meerjarenplanning en Financiën

Meerjarenonderhoudsplanningen worden op basis van 2-jaarlijkse inspecties geactualiseerd.

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

- 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. Deze is voor de komende planperiode basis voor het vervangingsschema van lampsoorten en masten binnen de gemeente (aan de hand van de beheergegevens kwaliteit, levensduur, etc. en geplande integrale projecten).

In de tabel op de volgende bladzijde staat een overzicht van alle beleidsvelden en belangrijkste aandachtspunten.



Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen/ looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v exploitatie/ voorzieningen **	Ramingen volledig en reëel in begroting ? **	Is sprake van achterstallig onderhoud? ***	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/ reserves voor achterstallig onderhoud? ***
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Wegenbeleidsplan 2021-2025	basis	tot 2025	ja	exploitatie	ja	Nee	n.v.t
	Kunstwerken (zit in wegenbeleid)	basis	tot 2025	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t
	Beleidsplan openbare verlichting 2017-2030	basis	2017- 2030	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t
Riolering	GRP 2016- 2020	volledig ingevulde verbrede zorgplicht	2016-2020; verlengd met 2 jaar	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t
Water	Keur en legger HHNK	basis (C niveau)	2019-2029	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t
	Baggerplan 2021	n.v.t.	2021-2028	ja	voorziening	ja	ja	ja
Groen en bomen	Groenbeleidsplan 2021	basis (C niveau)	2021-2031	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t
	Speelruimtebeleidsplan 2012- 2022	basis (C niveau)	2012- 2022	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t
Gebouwen (excl. Onderwijs)	Nota Vastgoed Portefeuille Management	conform NEN 2767 onderhoudsniveau 3,4	2016- 2025	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t

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

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

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



PARAGRAAF D: FINANCIERING

1. Inleiding

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

2. Financieringspositie

Omvang leningenportefeuille

Bedragen x € 1.000	Rek 19	Rek 20	Rek 21
Stand per 01-01	81.983	74.516	66.868
Nieuwe leningen	0	0	0
Reguliere aflossingen	7.467	7.648	8.108
Vervroegde aflossingen	0	0	0
Stand per 31-12	74.516	66.868	58.760
Rentekosten	2.133	1.857	1.604

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	Kasgeldlimiet	Gem. netto saldo	Vrije ruimte *)
1	6.491	-638	7.129
2	6.491	-393	6.884
3	6.491	-2.828	9.319
4	6.491	-42.258	48.749

*) -/- betekent een kasoverschrijding. Begrotingstotaal € 76,363 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	2021
Rente risiconorm	15.273
Afgeloste leningen	8.108
Renteherziening	0
Ruimte onder rente risiconorm	7.165

De gemeente blijft ruim binnen de gestelde renterisiconorm.

Kredietrisico

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

Verstrekte geldleningen			
Bedragen x € 1.000	Rek 19	Rek 20	Rek 21
Stand per 01-01	9.061	8.484	5.527
Investeringsleningen			
Desinvesteringsleningen			260
Aflossingen/ afschrijvingen	577	2.957	1.832
Stand per 31-12	8.484	5.527	3.435
Rentebaten	412	301	183

Waarborgen en garanties

Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	% borgstelling	Boekwaarde 31-12-20	Boekwaarde 31-12-21	Garantiebedrag 31-12-21
A Diverse instellingen en verenigingen	4.791	100,00%	2.496	2.004	2.004
B WSW leningen	108.900	50,00%	90.042	88.877	44.439
C HVC	9.767	100,00%	9.649	7.998	7.998
D Hypotheken particulier	11.460	100,00%	234	142	142
E Hypotheken HVO	8.945	100,00%	2.262	2.448	2.448
Totaal	143.863		104.683	101.469	57.031

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 Hypotheken particulieren

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

E Hypotheken HVO

Geen risico door huidige huizenmarkt, schaarste aan woningen en hoge WOZ waardes.

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		1.642
b	De externe rentebaten (idem)	-/-	189
	Saldo rentelasten en rentebaten		1.453
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	1
c2	De rente van project-financiering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	89
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering) +	90	
		-/-	0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		1.453
d1	Rente over eigen vermogen		0
d2	Rente over voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		1.453
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	1.776
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury		-323



PARAGRAAF E: BEDRIJFSVOERING

Gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie BUCH

De BUCH is, sinds 1 januari 2017, de bedrijfsvoeringsorganisatie van de gemeenten Bergen NH, Uitgeest, Castricum en Heiloo. Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht kent deze ook maar één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering. Voor de verantwoording over het programma bedrijfsvoering in 2021 verwijzen wij u naar de jaarrekening 2021 van de werkorganisatie.

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

De in de jaarrekening 2021 opgenomen kosten van de werkorganisatie zijn gebaseerd toegerekend aan de programma's op basis van de verdeelsleutel. Het aandeel van Bergen in de werkorganisatie in 2021 is 32,32%. Uiteindelijk waren de kosten voor de werkorganisatie BUCH over 2021 € 2,1 mln. hoger dan in de BUCH begroting opgenomen. Deze hogere lasten zijn al verwerkt in deze jaarrekening 2021. Een toelichting op de afwijking van de lasten vindt u in de jaarrekening 2021 van de werkorganisatie BUCH.

Extra kosten in verband met corona

Ook op de BUCH werkorganisatie heeft de coronacrisis in 2021 grote impact gehad.

In de raad van 28 januari 2021 heeft uw raad een raadsvoorstel voorgelegd gekregen waarin de BUCH (BUCH breed) 2,1 mln. extra budget is toegekend voor de uitvoering van extra werkzaamheden als gevolg van Corona. Destijds is slechts een deel van de benodigde verhoging van de reguliere bijdrage in de begroting van Bergen opgenomen.

Het aandeel van Bergen in de extra (corona)kosten BUCH is totaal € 701.000,-. Hiervan was eerder slechts € 194.000,- en € 87.000,- begroot, per saldo is dit een nadeel in de jaarrekening ten opzichte van de begroting van € 420.000,-.

De verantwoording over de extra kosten als gevolg van de coronacrisis is onderdeel van de jaarrekening van de werkorganisatie BUCH.

Personeel en organisatie

Per 31 december 2021 zijn er 818 (2020: 804) personen in dienst (excl. inhuur) bij de werkorganisatie. Dit zijn 728 (2020: 742) fte. Deze personen werken voor de vier gemeenten en de werkorganisatie zelf.

Planning en control

In 2021 zijn respectievelijk een 1^e FIRAP/ kadernota 2022, begroting 2022 – 2025 en een 2^e FIRAP 2021 door het college vastgesteld en aangeboden aan uw raad. Ook heeft uw raad twee beleidsvoortgangsrapportages ontvangen. Verder heeft verantwoording over 2020 plaatsgevonden in de jaarrekening. Tussentijds is uw raad over ontwikkelingen, zoals bijvoorbeeld over het sociaal domein, Corona, stand van zaken invoering omgevingswet en het programma klimaat en de circulaires algemene uitkering uit het gemeentefonds, geïnformeerd door middel van raadsinformatiebrieven. Extra inzet is gepleegd om de kwaliteit te verbeteren van de processen, financiële administratie, input P&C-cyclus, audit issues en IC. Deze maatregelen hebben geleid tot een verbeterde kwaliteit. Deze positieve ontwikkeling heeft de accountant in zijn managementletter 2021 bevestigd.



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 2021 met de verantwoording is uw raad in het voorjaar van 2022 aangeboden. Daarin is tevens ingegaan op de in 2021 gezette stappen op het gebied van informatiebeveiliging en privacy en de beheersmaatregelen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Tot en met juni 2021 was het de bedoeling dat het college in deze paragraaf verantwoording zou afleggen over de rechtmatigheid.

Echter de minister heeft besloten de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording door het college met een jaar uit te stellen in verband met de daarvoor noodzakelijke wetswijziging. Dat betekent dat de controle van en het oordeel over de rechtmatigheid object blijft van de accountantscontrole 2021.

Onderzoeken 213a gemeentewet

In de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Uitgeest 2018 (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 2021 zijn de volgende onderzoeken uitgevoerd:

- Contractenbeheer
- Evaluatie van het wagenpark

Over de uitkomsten van deze onderzoeken wordt uw raad in de 1^e helft van 2022 geïnformeerd.



PARAGRAAF F: VERBONDEN PARTIJEN

Inleiding

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Wanneer een verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, is er sprake van een gemeenschappelijke regeling. Privaatrechtelijke organisaties kunnen stichtingen, verenigingen en vennootschappen zijn.

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

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

Visie en kaders

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

Begin 2018 hebben de vier gemeenteraden die samen de werkorganisatie BUCH vormen ingestemd met de herziene versie van de financiële uitgangspunten voor de gemeenschappelijke regelingen.

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

In het regeerakkoord van Rutte III is afgesproken dat de Wgr wordt aangepast om de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen te versterken. Daarvoor wordt een aantal bestaande instrumenten van de volksvertegenwoordiging aangepast en aangevuld. Daarnaast maakt het wetsvoorstel participatie mogelijk van inwoners en belanghebbenden bij de besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen.

Het wetsvoorstel is in juni 2021 aangenomen door de Tweede Kamer en op 14 december 2021 door de Eerste Kamer. Naar verwachting treden de wijzigingen op 1 juli 2022 in werking.

Belangrijkste punten uit de 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.

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

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



Verbonden partijen gemeente Bergen

In deze paragraaf wordt conform artikel 15 van het 'Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten' (BBV) informatie verstrekt over alle verbonden partijen.

In 2021 nam Bergen deel in 14 verbonden partijen. Hieronder een overzicht van het beslag van de verbonden partijen op de gemeentelijke jaarrekening 2021.

Verbonden partij	Eigen vermogen 31 december 2021	Vreemd vermogen 31 december 2021	Exploitatie-resultaat 2021
BUCH	€ 0	€ 16.722.000	€ 0
GGD NHN	€ 1.659.000	€ 26.601.000	€ 90.000
VR NHN	€ 7.988.000	€ 38.246.000	€ 3.145.000
OD NHN	€ 5.978.000	€ 5.326.000	€ 2.112.000
RHCA	€ 389.160	€ 999.702	€ 102.366
WNK	€ 0	€ 5.700.000	-€ 118.000
VVI	€ 918.000	€ 24.000	€ 0
Cocensus	€ 250.000	€ 13.490.000	€ 553.928
GAB*	5.921.840	371.363	€ 77.601
Parkeerservice *	1.983.022	2.100.000	139.304
DECRA	€ 407.417	€ 4.753	-€ 14.014
O NHN*	€ 1.168.629	€ 2.6176.648	€ 291.472
BNG	€ 5.62.000.000	€ 143.995.000.000	€ 236.000.000
Alliander	€ 4.470.000.000	€ 5.730.000.000	€ 242.000.000

*Jaarrekening 2021 bij opstelling niet beschikbaar. Cijfers jaarrekening 2020 gebruikt.

Verbonden partij	Aandelen kapitaal/ leden bewijzen	Exploitatie bijdrage 2021	Betrokken bestuurders, lid AB
BUCH	€ 0	€ 24.446.204	L. Hj. Voskuil. A.J. van den Beld
GGD NHN	€ 0	€ 1.006.000	A. Tromp
VR NHN	€ 0	€ 2.421.000	L. Hj. Voskuil A. Tromp
OD NHN	€ 0.	€ 667.000	E. Bekkering
RHCA	€ 0	€ 136.961	E.J. Bekkering A.J. van den Beld
WNK	€ 0	€ 8.300	A. Tromp
VVI	€ 0	0	E. Bekkering
Cocensus	€ 0	€ 797.400	A.J. van den Beld A. Tromp
GAB	€ 0	€ 7.500	E.J. Bekkering A.A. Tromp
Parkeer Service	€ 0	€ 750.000	E. Bekkering
DECRA	€ 31.432	N.v.t.	E. Bekkering
O NHN	1.000	€ 116.855	E.J. Bekkering A.A. Tromp
BNG	€ 375.000	0	A.J. van den Beld A. Tromp
Alliander	€ 128.420	€ 0	E.J. Bekkering



Publiekrechtelijke verbonden partijen: de gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie BUCH (BUCH)

Doel van de BUCH is een bundeling van de ambtelijke uitvoering in één werkorganisatie. De doelstellingen uit 2021 zijn grotendeels gerealiseerd. Succesvol was ook aanpak van de Coronacrisis en het succesvol weerstaan van Log4J.

Tegen de verwachting in stond ook heel 2021 nog in teken van de pandemie en die heeft ook nu nog een grote weerslag op het werk en op de organisatie. Flexibel inspringen op de uitvoering van nieuwe wetgeving en continu wijzigende Coronarichtlijnen en toegenomen onrust en problematiek in de maatschappij heeft impact gehad op het takenpakket. Langdurig werken vanuit huis en ziekteverzuim in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt maakt de komende periode een spannende situatie voor wat betreft de personeelsbezetting. De colleges hebben de ruimte geboden om in ook in 2021 de grootste knelpunten op te lossen. In 2021 zijn ook mooie stappen gemaakt in de verdere ontwikkeling van de organisatie. Samen met de colleges is het programma Samen Sterk opgesteld. De voorbereidingen voor de dienstverleningsovereenkomsten, de potentieel scan en de doorontwikkeling I&A zijn in ver gevorderd stadium.

In 2021 is € 1,5 mln. meer uitgegeven en zijn de opbrengsten per saldo € 0,6 mln. lager. Per saldo betekent dit dat de bijdrage van de gemeenten € 2,1 mln. hoger is dan begroot, echter dit is gelijk aan de Coronakosten die niet begroot waren, maar wel aan de gemeenten kenbaar waren gemaakt.

Door wet- en regelgeving heeft de werkorganisatie geen resultaat en kan zij ook geen algemene reserve vormen of tekorten uit de beschikbare reserves dekken.

2. Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

De GGD voert de taken uit de Wet Publieke Gezondheid en vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning Openbare geestelijke gezondheidszorg en Veilig Thuis.

Taken zoals Veilig Thuis en WvGGZ en Covid-19 leiden tot onzekerheden. Ook de schaarste op de arbeidsmarkt voor goed opgeleid en getraind personeel kan leiden tot hogere kosten voor inhuur of oplopende wachtlijsten. Verder blijft de automatisering van de digitale kinddossiers een gevoelig onderwerp met mogelijke financiële risico's.

3. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

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

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

De belangrijkste risico's die in de programmabegroting 2021 werden voorzien hebben betrekking op:

- Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst;
- BTW plicht over de activiteiten van de meldkamer;
- materiële- en personele schade bij omvangrijke incidenten
- tekort aan ambulanceverpleegkundigen;
- IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.).

Terugkijkend naar 2021 kan worden geconcludeerd dat bovengenoemde risico's geen consequenties hebben gehad in het verantwoordingsjaar. Wel blijven dit belangrijke risico's, welke ook in de programmabegroting 2023 van de VRNHN zijn opgenomen.



4. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)

De ODNHN ondersteunt de deelnemende gemeenten bij vergunnings-verlening, toezicht en handhaving (landelijke milieu- en Wabotaken), duurzaamheid en de invoering van de nieuwe Omgevingswet. Doel is het voorkomen dan wel beperken van milieueffecten van bedrijfsactiviteiten. De realisatie van de uitvoeringsprogramma's en grote dossiers, zoals stikstof, duurzaamheid en circulaire economie hebben in 2021 voorop gestaan. De wijze van uitvoering heeft op enkele terreinen in aangepaste vorm moeten plaatsvinden vanwege de coronamaatregelen. Daarbij is het gelukt om de hierdoor reeds in 2020 opgelopen achterstanden bijna geheel in te lopen. Verder heeft de ODNHN zich verder voorbereid op de ingang van de Omgevingswet. De jaarrekening voor 2021 sluit af met een positief resultaat van

€ 2.112.000,-. De algemene reserve bedraagt ultimo 2021 € 339.500. Dit voldoet als weerstandsvermogen en aan het gewenste maximum percentage van 2,5% van het eigen vermogen conform de FUGR. Als risico blijft de OD last houden van een vergrijzend personeelsbestand waardoor de bestaande kennis en ervaring op termijn kan verdwijnen. Het vinden van nieuw gekwalificeerd personeel wordt door krapte op de arbeidsmarkt beperkt. De OD heeft een op verjonging gericht personeelsbeleid waarin o.a. wordt gewerkt met trainees.

5. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Het Regionaal Archief Alkmaar is een zelfstandige organisatie in de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA). Het is een regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis met een zo breed mogelijke regionaal-historische collectie, die actief aan een breed publiek beschikbaar wordt gesteld.

In 2021 zijn de digitale bouwdoSSIERS van de BCH-gemeenten beschikbaar gesteld via het zgn. E-loket. Daarnaast heeft de inspectie uitgebreid geadviseerd over de landelijk vastgestelde KPI's waar de gemeenten door de Provincie op worden gemonitord via het Interbestuurlijk Toezicht.

6. Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland (WNK)

De WNK Personeelsdiensten voert de Wet Sociale Werkvoorziening uit. Zij neemt personen met een arbeidsbeperking in dienst en zorgt voor uitstroom naar reguliere werkgevers.

In december 2021 hebben de raden van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk en Uitgeest ingestemd met de notitie "Bouwen aan SORA". Per 1 april 2022 is de nieuwe uitvoeringsstructuur Participatiewet in de regio Alkmaar (Zaffier) een feit en daarmee ook de herpositionering van WNK in de regionale keten van Werk en Inkomen. Met de samenwerking binnen Zaffier wordt een hogere uitstroom naar werk beoogd. WNK heeft het jaar 2021 afgesloten met een tekort van € 118.000. In de oorspronkelijke begroting van 2021 werd uitgegaan van een bijdrage in het tekort van € 1.222.000. Ten opzichte van de begroting is het resultaat € 1.079.000. Dit is met name te danken aan de ontvangen coronasteun vanuit het Rijk, een stijging van de opbrengsten, de ontvangen loonkostensubsidie en overige bedrijfsontvangsten.

De gemeentelijke bijdrage in het tekort voor Bergen is € 8.300, dat binnen de begroting opgevangen kan worden.

7. Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

De VVI verwerkt de door de deelnemende gemeenten aangeleverde afvalstoffen. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken uit de Afvalstoffenwet. De VVI heeft als speerpunten onder andere meer bronscheiding met een verlaging van de hoeveelheid restafval en de optimalisatie van de benutting van de energie (elektriciteit en warmte) die vrijkomt bij het verbranden van restafval. Zij besteedt ook in 2022 aandacht aan de productie van duurzame energie (Klimaatakkoord) en de afzet van secundaire grondstoffen (circulaire economie).



8. Cocensus

Efficiënte uitvoering van de belastingtaken inclusief de uitvoering van de werkzaamheden in het kader van de Wet WOZ. De GR Cocensus verzorgt de heffing en inning van onroerende-zaakbelastingen, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, grafrechten en (WABO) leges. Tevens verzorgt Cocensus de afhandeling van de bezwaar en beroepschriften en de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen. Met betrekking tot de WOZ verzorgt Cocensus de marktanalyse, objectmutaties, subjectmutaties, de objectafbakening en de jaarlijkse herwaardering. Tevens heeft Cocensus een KCC ingericht waarmee de klantcontacten worden verzorgd.

Ontwikkelingen

- Voor het belastingjaar 2021 is aan (te realiseren) belastingenopbrengsten door de deelnemende gemeenten een totaalbedrag van ruim € 461 miljoen aan Cocensus overgedragen, in 2020 was dit € 436 miljoen.
- Vanaf 2022 worden de WOZ waarden van woningen niet meer getaxeerd op basis van het aantal kubieke meters maar wordt uitgegaan van de gebruiksoppervlakte in vierkante meters. Alle woningen zijn daarom in een periode van 3 jaar geïnventariseerd. Dit project is in 2021 tot afronding gekomen 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. Nadat in het begin van 2020 de invordering van gemeentelijke belastingen tijdelijk is stopgezet, is in de 2e helft van dat jaar het invorderingsproces weer gefaseerd opgestart. Daarbij zijn ondernemers benaderd om met Cocensus contact op te nemen indien er betalingsproblematiek aan de orde was. In voorkomende gevallen zijn er maatwerkafspraken gemaakt. Deze werkwijze is op prijs gesteld en is in 2021 gecontinueerd. Ook is er in overleg met een aantal opdrachtgevers afgesproken om (ook) in 2021 bepaalde heffingen niet op te leggen, het gaat hierbij met name om precario- en toeristenbelasting.
- Cocensus heeft de beschikking over een kantoor in Alkmaar en een kantoor in Hoofddorp. Per 31 december 2021 is vanwege

voorgenomen sloop het huurcontract in Hoofddorp beëindigd. De (afkoop van de) kosten van huur van het pand in Alkmaar worden afgewikkeld in de begroting 2022. Per 18 oktober 2019 is Cocensus eigenaar geworden van het pand 'De Trompet 2700' in Heemskerk. Het pand is omgebouwd tot duurzaam kantoorpand en in april 2021 in gebruik genomen.

- Met ingang van de aanslagoplegging 2020 heeft Cocensus op verzoek van Castricum, Bergen, Uitgeest, en Heiloo de KCC-activiteiten overgenomen. Inmiddels hebben ook andere opdrachtgevers van Cocensus hun interesse getoond, dit heeft ertoe geleid dat per 1 januari 2021 Cocensus ook voor Hillegom de KCC activiteiten uitvoert.

- De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) is een doorontwikkeling van de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) en vanaf 1 januari 2020 van kracht. Het op de BIG gebaseerde informatiebeveiligingsbeleid is in 2021 aangepast in verband met de voorschriften en maatregelen-set van de BIO. Het resultaat omvat zowel strategisch informatiebeveiligingsbeleid als een uitwerking daarvan op tactisch en operationeel niveau. Eind 2021 zijn een groot aantal door de BIO voorgeschreven maatregelen geïmplementeerd. De verwachting is dat de implementatie gereed is in het eerste kwartaal van 2022, waarna de BIO vervolgens jaarlijks geëvalueerd en getoetst wordt.

Het AB van Cocensus heeft besloten dat er een algemene reserve mag 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 heeft Cocensus de exploitatie afgesloten met een overschot van € 227.051. Dit overschot is aan de deelnemende gemeenten terugbetaalt naar rato van de bijdrage. Over 2021 heeft Cocensus de exploitatie afgesloten met een overschot van € 553.928. In de vergadering van het AB van 11 maart is besloten ook dit overschot naar rato terug te betalen aan de deelnemende gemeenten. Bergen ontvangt hierdoor een bedrag van € 29.940.



Risico's

- Ieder half jaar worden de risico's en de bijbehorende beheersmaatregelen geactualiseerd en vastgesteld door het MT van Cocensus.
- Met de outsourcing van de ICT (technische infrastructuur en technisch beheer) is een belangrijke kwetsbaarheid binnen de organisatie weggenomen.
- Per 31 december 2021 is het huurcontract van het kantoorpand in Hoofddorp beëindigd. Met de aankoop en ingebruikname van het kantoorpand in Heemskerk heeft Cocensus het risico met betrekking tot de huisvesting van weggenomen.
- Omdat Cocensus een uitvoeringsorganisatie is via strakke processen is er sprake van weinig risico's anders dan de beheersing van de primaire processen.
- Astrium Overheidsaccountants B.V. heeft in opdracht van Cocensus de jaarrekening 2021 gecontroleerd. Geconcludeerd is dat bij de jaarrekening 2021 een goedkeurende verklaring kan worden verstrekt inzake getrouwheid en rechtmatigheid.
- Cocensus heeft geen voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's getroffen in de balans. De accountant heeft bij de uitvoering van de controle geen signalen verkregen die aanleiding geven voor het vormen van een dergelijke voorziening.

9. Recreatieschap Geestmerambacht (GAB)

Het recreatieschap beheert het Geestmerambacht, de uitbreidings-gebieden en het Park van Luna en zorgt voor een ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport in een evenwichtig natuurlijk milieu.

Tekorten in de exploitatie betaalt zij uit de aanwezige reserves en voorzieningen. Aanvulling van deze reserves en voorzieningen zijn voor de HAL gemeenten.

De bijdrage van de gemeente Bergen is beperkt. Na uittreding per 1-1-2022 blijft de gemeente Bergen een bijdrage van € 7.500,- betalen.

Privaatrechtelijke verbonden partijen

10. Coöperatie Parkeer Service

In 2021 is de verwerkersovereenkomst met de daarbij behorende stukken afgerond en is een start gemaakt met de digitale parkeervergunningen. Hierover is uitgebreid gecommuniceerd. Bewoners en ondernemers hebben een brief met een flyer ontvangen en er zijn ook krantenartikelen verschenen. Doordat de digitalisering is uitgesteld, moesten de papieren vergunning nog uit worden gegeven, wat een behoorlijk druk heeft gelegd op de organisatie. Daardoor is ook de facturatie van de vergunningen vertraagd en heeft het medio augustus vorm gekregen.

Met Parkeerservice is een uitvoeringsovereenkomst afgesloten voor 2021, waarmee circa €750.000,-- gemoeid is.

11. Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

Het stimuleringsfonds werkt ook in 2021 aan haar doelstellingen op het gebied van duurzaamheid. Daarbij wordt bij de financiering van en participatie in projecten een ruime definitie van het begrip duurzaamheid gehanteerd. Aspecten zoals regionale werkgelegenheid en innovatie worden nadrukkelijk in de afweging meegenomen. Hierdoor kan een diversiteit aan duurzame projecten worden ontwikkeld. Decra heeft besloten de focus te leggen in zonprojecten, omdat hier nog veel kansen liggen voor de deelnemende gemeenten.

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.



12. Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (O NHN)

Doel van het ONHN is een versterking van de regionale economie en welvaart en de nationale en internationale positionering van Noord-Holland Noord. In nauwe samenwerking met overheden, marktpartijen, ondernemers, onderwijs-, en kennisinstellingen en non-profitorganisaties wordt vormgegeven aan de (economische) toekomst van de regio Noord-Holland Noord, zodat de regio effectief kan handelen bij samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten. Met als resultaat een economisch vitale regio. Holland boven Amsterdam is tijdelijk ondergebracht bij het ONHN.

13. BNG Bank N.V. (BNG)

Behoud van substantiële marktaandelen in het Nederlandse publieke en semipublieke domein en behalen van een redelijk rendement voor de aandeelhouders.

Financiële situatie

Over het verslagjaar 2021 heeft BNG Bank een nettowinst gerealiseerd van € 236 miljoen, een 7%-stijging ten opzichte van 2020 (€ 221 miljoen). Belangrijke oorzaak hiervan is het positieve resultaat financiële transacties van €100 miljoen als gevolg van marktwaardeveranderingen.

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 2021 is over het jaarresultaat een dividenduitkering vastgesteld van € 2,28 per aandeel.

Risico's

Gevoeligheid van het renteresultaat voor politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie.

14. Alliander

Alliander zorgt voor een betrouwbare, betaalbare en bereikbare energievoorziening in een groot deel van Nederland. Alliander investeert in de ontwikkeling van elektrisch vervoer en duurzaam geproduceerde energie.

De toename van de vraag naar elektriciteit en de snelle opkomst van zonne-energie en windenergie verhogen de drukte op het net. Er wordt gewerkt aan het verzwaren en uitbreiden van het elektriciteitsnet. Daarnaast blijft Alliander innoveren.

In 2021 heeft de gemeente haar Regionale Energiestrategie (RES) 1.0 vastgesteld en geeft daar mee invulling aan de afspraken uit het Klimaatakkoord.

Binnen het netwerkbedrijf van Alliander, is Liander de netbeheerder. Liander voert in 2022 een nieuwe netimpactanalyse uit, aan de hand waarvan in kaart wordt gebracht in welke RES zoekgebieden de netinfrastructuur nieuwe projecten voor zon- en of windenergie in kan passen.



PARAGRAAF G: GRONDBELEID

Wat is grondbeleid?

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

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

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente particulieren de mogelijkheid geeft grond te exploiteren. De gemeente koopt zelf geen grond aan en beperkt zich tot de wettelijke publieke taak. Gemeentelijke kosten verbonden aan de desbetreffende ontwikkelingen verhaalt de gemeente op de particuliere exploitant. Dit kan met een overeenkomst en indien nodig een exploitatieplan. De gemeentelijke taak bestaat vooral uit het toetsen van de plannen aan vastgestelde beleidskaders, inspraakprocedures, het vaststellen van het bestemmingsplan en zo nodig het exploitatieplan. Bij faciliterend grondbeleid wordt geen gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

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

Grondbeleid in Bergen

In november 2019 is het geactualiseerde grondbeleid 2019-2022 vastgesteld door de raad. De gemeente voert in de basis een faciliterend grondbeleid bij ruimtelijke ontwikkelingen, tenzij het verdedigbaar is actieve grondpolitiek te voeren. Faciliterend grondbeleid brengt voor de gemeente minder (financieel) risico met zich mee. Tevens zijn de gronden over het algemeen in bezit van marktpartijen die zelf willen realiseren.

Een actieve rol van de gemeente wordt niet uitgesloten, met name in het realiseren van maatschappelijke voorzieningen of sociale woningbouw kan het voorkomen dat de gemeente voor actief grondbeleid kiest.

Bij actief grondbeleid neemt de gemeente zelf de grondexploitatie ter hand. Deze grondexploitatie wordt aan de Raad ter vaststelling voorgelegd. Hiermee wordt het meerjarig financieel kader vastgelegd. Deze grondexploitatie dienen volgens de BBV regelgeving jaarlijks te worden bijgesteld. De gemeente bepaalt de keuze voor faciliterend of actief grondbeleid op basis van onderstaande aspecten: gemeentelijke ambitie, beleidsdoelstellingen, maatschappelijk belang, grondpositie, het al dan niet ontbreken van marktinitiatief, risico's en rendement.

Planning & control-cyclus en rapportages

Aan het opstellen van financiële rapportages van gemeenten zijn regels verbonden. 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). Sinds 2021 wordt de Raad, aanvullend op de jaarrekening en begroting, twee keer per jaar geïnformeerd over de gebiedsontwikkelingen.

In 2021 heeft de Raad 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.

Eind 2021 is de raad geïnformeerd over de stand van zaken van de projecten door middel van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG).

Voor de niet-kostenverhaal projecten is de Reserve RO-projecten ingericht bij vaststelling van de jaarrekening 2020. 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. Ook wordt in deze fase onderzocht of het initiatief past binnen het gemeentelijk beleid. Het college is door de raad gemandateerd tot het doen van 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.

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

grondexploitatie gebracht.

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.

grondexploitatie kader toegelicht.

Small Five	BIE	Programma 3A: Wonen en leefomgeving	
De Small Five betreft vijf locaties binnen de gemeente Bergen waar Kennemer Wonen ca. 70 sociale huurwoningen gaat realiseren. De mutatie boekwaarde over 2021 betreft plankosten ter voorbereiding op de realisatie. De grondexploitatie heeft een voordelige eindprognose als is deze lager dan in 2020. E.e.a. is verklaard in de NAG.			
Kengetallen	2021	2022	2023
Nominaal jaarsaldo	€ -981.371	€ 1.181.365	€ 92.940
Boekwaarde 31-12	€ -982.451	€ 198.914	€ 291.854
Voorziening 31-12	€ -		
Exploitatieresultaat NCW	€ 265.390		
Exploitatieresultaat EW	€ 250.083		

Faciliterende en overige projecten

Voor de andere projecten geldt een faciliterende grondhouding. Voor deze projecten is geen grondexploitatie opgesteld. Financiële verantwoording heeft plaats onder het betreffende programma voor investeringsprojecten. De particuliere initiatieven en kostenverhaalsprojecten zijn in de NAG toegelicht en de financiële effecten zijn verwerkt in deze jaarrekening.



In onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van de Reserve RO-projecten weer.

Reserve RO-Projecten		Programma 3A: Wonen en leefomgeving		
Bij de vaststelling van de NAG 2021 is een dotatie gedaan van € 500.000 aan de reserve. In 2021 is er € 50.000 onttrokken voor de plankosten ten behoeve van Structuurvisie Bergen Oost.				
Kengetallen		2021	2022	2023
Stand per 1-1-2021		€ 0	€ 450.000	€ 405.000
Dotatie in 2021	V	€ 500.000		
Onttrekking in 2021	N	€ 50.000		
Onttrekkingen begroot	N		€ 45.000	€ 45.000
Stand per 31-12	V	€ 450.000	€ 405.000	€ 360.000



PARAGRAAF H: CORONA

De uitbraak van COVID-19 (Corona) van eind februari 2020 heeft ook in 2021 impact gehad op het maatschappelijk leven. 2021 startte en eindigde met een lock-down. Gelukkig zien we dat de nieuwe variant van het coronavirus zorgt voor minder ziekenhuis opnames en inmiddels zijn de meeste coronamaatregelen afgeschaft.

Ook in 2021 heeft het kabinet opnieuw een omvangrijk pakket aan maatregelen getroffen om de ondernemers zoveel mogelijk te ondersteunen. Daarbij is in de uitvoering van deze maatregelen opnieuw een beroep gedaan op de gemeenten. Maar ook op lokaal niveau zijn maatregelen genomen om instellingen en ondernemers te helpen.

In deze paragraaf wordt, net als in de jaarstukken 2020, 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.

Met ingang van 1 januari 2021 was daarvan nog € 62.000,- beschikbaar. In de raad van 4 maart 2021 heeft uw raad nog eens € 193.000,- extra beschikbaar gesteld waarmee in totaal € 255.000,- beschikbaar was.

Hiervan is in 2021 € 139.000,- uitgenomen. Over de besteding hiervan is uw raad geïnformeerd via de "Voortgangsrapportage Bergense aanpak corona steun- en herstelmaatregelen december 2021" via de digitale nieuwsbrief.

Werkorganisatie BUCH

Onderdeel van de jaarstukken 2021 van de werkorganisatie BUCH zijn de extra kosten als gevolg van Corona. In totaal is hieraan circa € 2,1 mln. aan extra kosten gemaakt. Dit is conform de raming die de werkorganisatie in januari 2021 aan uw raad heeft voorgelegd. Het aandeel in deze kosten voor Bergen is 32,32% en bedraagt

derhalve circa € 0,682 mln. De extra kosten die de werkorganisatie voor de uitvoering van de extra werkzaamheden als gevolg van de pandemie heeft gemaakt zijn bijna volledig gecompenseerd door extra gelden die de gemeente van het Rijk heeft ontvangen.

Financieel effect

In financieel opzicht heeft de coronacrisis ook in 2021 een behoorlijke impact gehad. Ook in 2021 is de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO) als taak bij de gemeente ondergebracht. Daarnaast zijn afspraken gemaakt met zorgaanbieders over de continuering van jeugdzorg en Wmo begeleiding. Het rijk heeft ons voor de extra uitgaven als gevolg van Corona gecompenseerd.

In de volgende tabel wordt een overzicht gegeven van de effecten op de baten en lasten die gerelateerd zijn aan de coronacrisis (bedragen in euro). Daarin zijn ook de Corona gerelateerde kosten die Bergen door de werkorganisatie doorbelast krijgt opgenomen. Per saldo zorgt corona voor een nadeel van € 1.277.242,-. Dit wordt bijna volledig veroorzaakt door de niet gerealiseerde baten 2021 waarvoor mogelijk nog (gedeeltelijke) compensatie komt vanuit het Rijk.

De in de tabel opgenomen niet gerealiseerde lasten en baten door corona zijn gebaseerd op een inschatting van de vakafdelingen naar aanleiding van de analyse van de 2^e FIRAP/ jaarrekening 2021.



taakveld	A) Niet gerealiseerde baten door corona*	bedrag
0.2	Burgerlijke stand	29.037
0.63	Opbrengsten parkeren	345.322
0.64	Precario	73.281
3.4	Toeristenbelasting	754.251
	Totaal Niet gerealiseerde baten	1.201.891

taakveld	B) Meer lasten door corona	
0.1	Bestuur	6.400
0.2	Burgerzaken	67.909
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	4.048
0.4	Overhead	18.760
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	954
1.2	Openbare orde en veiligheid	135.641
3.1	Economische ontwikkeling	66.505
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	44.585
4.1	Openbaar basisonderwijs	537
4.2	Onderwijshuisvesting	273
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.685
5.2	Sportaccommodaties	4.946
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	43.300
5.4	Musea	7.000
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	27.591
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	77.777
6.3	Inkomensregelingen (exclusief TOZO die is budgetneutraal)	118.733
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	161
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	44.343
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	5.817
7.1	Volksgezondheid	3.922
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	432
8.3	extra toezicht stand	3.750
	Totaal Meer lasten door corona	685.069

taakveld	C) Niet gerealiseerde lasten door corona	
0.4	Overhead	58.000
6.1	Collectiefervoer afspraak Wmo 80% vervoerskosten	156.216
	Totaal Niet gerealiseerde lasten door corona	214.216

taakveld	D) Meer baten corona	
0.7	decembercircularie 2020	288.960
0.7	meicircularie 2021	381.330
0.7	septembercircularie 2021	287.260
0.7	decembercircularie 2021	119.862
	Totaal meer baten corona	1.077.412

Totaal extra kosten effect 2021 corona A+B-C-D	595.332
BUCH extra kosten aandeel Bergen 32,32%	681.910
Inclusief aandeel Bergen in corona kosten BUCH	1.277.242

*Mogelijk volgt nog compensatie van niet gerealiseerd baten 2021 vanuit het Rijk

Tozo ontvangen vanuit het rijk	2.106.078
Uitgekeerd aan zelfstandig ondernemers	1.843.761
Restant	262.317
Terugbetaald aan het rijk	262.317
Saldo	0

Risico's en vooruitzichten

De vooruitzichten voor 2022 zijn weliswaar verbeterd, maar nog steeds onzeker. Wij onderkennen nog wel een aantal risico's die samenhangen met de naweeën van het virus:

- Toename bijstandsgerechtigden
- Extra beroep op schuldhulpverlening
- Continuering zorgkosten
- Extra kosten communicatie
- Onvoldoende compensatie vanuit het Rijk
- Lagere inkomsten toeristenbelasting





3. Jaarrekening



JAARREKENING 2021

4.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2021	2020	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2021	2020
Vaste activa			Vaste passiva		
<u>Materiële vaste activa</u>			Eigen vermogen		
Investerings met een economisch nut	21.742	11.307	Algemene reserve	43.638	39.858
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:	51.081	51.732	Bestemmingsreserves	1.477	1.523
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	26.430	26.366	Gerealiseerd resultaat	1.317	-149
	99.253	89.405		46.432	41.232
<u>Financiële vaste activa</u>			Voorzieningen		
Kapitaalverstrekkingen aan:			Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.654	3.760
- deelnemingen	1.569	504	Voorzieningen ter egalisering van kosten	2.519	2.171
Leningen aan:			Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	3.307	3.378
- woningbouwcorporaties	1.306	2.529		9.480	9.309
Overige langlopende leningen	2.129	2.998	<u>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</u>		
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	525	520	Onderhandse leningen van:		
	5.529	6.551	- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	98.759	66.868
			Waarborgsommen	40	39
				98.799	66.907
Totaal vaste activa	104.782	95.956	Totaal vaste passiva	154.711	117.448



ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2021	2020	PASSIVA (bedragen x 1.000)	2021	2020
<u>Voorraden</u>			<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-339	43	Overige schulden	3.753	3.429
Voorraad algemeen	1.045	1.045		3.753	3.429
	706	1.088			
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar</u>			<u>Overlopende passiva</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	10.069	9.850	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	39.274	8.454	gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.736	3.536
Overige vorderingen	2.735	3.650	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:		
	52.078	21.954	- Europese overheidslichamen		
<u>Liquide middelen</u>			- Het Rijk	2.060	4.500
Kassaldi	7	9	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.337	890
Banksaldi	600	570		7.133	8.926
	607	579			
<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	63	0			
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	7.361	10.226			
	7.424	10.226			
Totaal vlottende activa	60.815	33.847	Totaal vlottende passiva	10.886	12.355
Totaal generaal	165.597	129.803	Totaal generaal	165.597	129.803
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0	Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen	57.031	59.662



4.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

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.

Programma onderdeel	2021			2021			2021			2021					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a Inwoners en bestuur	452	3.949	-3.497	465	3.382	-2.917	482	3.398	-2.916	17	V	-16	N	1	V
1b Samen Leven	8.533	28.252	-19.719	8.706	32.058	-23.352	8.796	31.570	-22.774	90	V	488	V	578	V
1c Kerngericht en ondersteunend	0	72	-72	0	72	-72	0	67	-67	0	V	5	V	5	V
1d Een veilige gemeente	9	3.533	-3.524	114	3.739	-3.625	160	3.885	-3.725	46	V	-146	N	-100	N
Totaal programma 1	8.994	35.806	-26.812	9.285	39.251	-29.966	9.438	38.920	-29.482	153	V	331	V	484	V
2a Cultuur, recreatie en toerisme	799	2.629	-1.830	989	2.739	-1.750	991	2.607	-1.616	2	V	132	V	134	V
2b Economische vitaliteit	312	396	-84	243	494	-251	256	536	-280	13	V	-42	N	-29	N
2c Een bereikbare gemeente	0	1.282	-1.282	0	1.260	-1.260	10	1.211	-1.201	10	V	49	V	59	V
Totaal programma 2	1.111	4.307	-3.196	1.232	4.493	-3.261	1.257	4.354	-3.097	25	V	139	V	164	V
3a Wonen en leefomgeving	2.384	5.549	-3.165	1.070	3.762	-2.692	2.492	5.454	-2.962	1.422	V	-1.692	N	-270	N
3b Duurzaamheid en milieu	9.345	9.853	-508	9.647	10.195	-548	9.814	9.973	-159	167	V	222	V	389	V
3c Beheer en onderhoud	796	9.646	-8.850	1.111	9.585	-8.474	1.264	9.243	-7.979	153	V	342	V	495	V
Totaal programma 3	12.525	25.048	-12.523	11.828	23.542	-11.714	13.570	24.670	-11.100	1.742	V	-1.128	N	614	V
4a Algemene dekkingsmiddelen	59.916	360	59.556	63.078	1.851	61.227	62.447	676	61.771	-631	N	1.175	V	544	V
4b Overhead	43	10.795	-10.752	42	12.201	-12.159	46	12.929	-12.883	4	V	-728	N	-724	N
4c Overige	0	0	0	0	0	0	0	-23	23	0	V	23	V	23	V
4d Bedrag onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	4	-4	0	V	6	V	6	V
4e Heffing VPB	0	38	-38	0	34	-34	0	28	-28	0	V	6	V	6	V
Totaal programma 4	59.959	11.203	48.756	63.120	14.096	49.024	62.493	13.614	48.879	-627	N	482	V	-145	N
Totaal saldo van baten en lasten	82.589	76.364	6.225	85.465	81.382	4.083	86.758	81.558	5.200	1.293	V	-176	N	1.117	V



Mutaties reserves:

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1b Samen Leven	0	2.832	-2.832	29	157	-128	29	157	-128	0	V	0	V	0	V
Totaal programma 1	0	2.832	-2.832	29	157	-128	29	157	-128	0	V	0	V	0	V
2a Cultuur, recreatie en toerisme	343	0	343	446	0	446	153	0	153	-293	N	0	V	-293	N
2b Economische vitaliteit	0	0	0	63	193	-130	63	193	-130	0	V	0	V	0	V
2c Een bereikbare gemeente	0	0	0	43	0	43	43	0	43	0	V	0	V	0	V
Totaal programma 2	343	0	343	552	193	359	259	193	66	-293	N	0	V	-293	N
3a Wonen en leefomgeving	327	31	296	1.181	1.050	131	1.136	1.050	86	-45	N	0	V	-45	N
3b Duurzaamheid en milieu	119	0	119	119	0	119	0	0	0	-119	N	0	V	-119	N
3c Beheer en onderhoud	0	20	-20	284	475	-191	284	426	-142	0	V	49	V	49	V
Totaal programma 3	446	51	395	1.584	1.525	59	1.420	1.476	-56	-164	N	49	V	-115	N
4b Overhead	0	0	0	72	0	72	72	0	72	0	V	0	V	0	V
4c Overige	0	3.823	-3.823	149	3.986	-3.837	149	3.986	-3.837	0	V	0	V	0	V
Totaal programma 4	0	3.823	-3.823	221	3.986	-3.765	221	3.986	-3.765	0	V	0	V	0	V
Totaal mutaties reserves	789	6.706	-5.917	2.386	5.861	-3.475	1.929	5.812	-3.883	-457	N	49	V	-408	N

Omschrijving	Primitieve Begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
Totaal saldo baten en lasten	82.589	76.364	6.225	85.465	81.382	4.083	86.758	81.558	5.200	1.293	V	-176	N	1.117	V
Totaal mutatie reserves	789	6.706	-5.917	2.386	5.861	-3.475	1.929	5.812	-3.883	-457	N	49	V	-408	N
Saldo	-308	0	-308	-608	0	-608	-1.317	0	-1.317	-709	N	0	V	-709	N
Gerealiseerd resultaat	83.070	83.070	0	87.243	87.243	0	87.370	87.370	0	127	V	-127	N	0	V

Het totaal van baten en lasten voor bestemmen betreft een voordelig resultaat van € 5.200.000,-. Het totaal mutaties reserves is € 3.883.000,- nadelig. Per saldo betekent dit een voordelig resultaat van € 1.317.000,-. Ten opzichte van het begrote voordelige resultaat van € 608.000,- is het een voordeel van € 709.000,-.

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 septembercircularis 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 afschrijvingstabel materiële vaste activa:



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

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

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

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



Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Termijn
E	Reddingsbrigade			
-	Polyester Vetten (boten)	40	EN	15
-	Wegtrailer vaartug	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, graflijten 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 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Investerings met een economisch nut	21.742	11.307
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	51.081	51.732
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	26.430	26.366
Totaal	99.253	89.405

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	1.956	1.836
Woonruimten	1	1
Bedrijfsgebouwen	16.493	5.900
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.602	1.748
Vervoermiddelen	258	314
Machines, apparaten en installaties	-10	14
Overige materiële vaste activa	1.442	1.494
Totaal	21.742	11.307

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met economisch nut gedurende het jaar 2021:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investe ringen	Desinves teringen	Afschrij vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde ringen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	1.836	127		7			1.956
Woonruimten	1						1
Bedrijfsgebouwen	5.900	11.663		911	159		16.493
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.748	30		176			1.602
Vervoermiddelen	314			56			258
Machines, apparaten en installaties	14	93		117			-10
Overige materiële vaste activa	1.494	108		160			1.442
Totaal	11.307	12.021	0	1.427	159	0	21.742

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 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Grond kavelnr. SCH01F1712 Groet	127	127	127
Renovatie school en raadshuis Slotweg 46	883	806	882
Bouw multifunctionele accommodatie de Beeck	2.137	7.126	2.006
Bouwkosten sporthal Egmond	219	115	169
Voetbalcomplex Egmond (10 jr)	100	15	15
Overige investeringen	748	3.673	285
Totaal	4.214	11.862	3.484

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	29	36
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	50.886	51.515
Machines, apparaten en installaties	137	148
Overige materiële vaste activa	29	33
Totaal	51.081	51.732

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 31-12-2020	Investe ringen	Desinves teringen	Afschrij vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde ringen	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	36			7			29
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	51.515	685		1.314			50.886
Machines, apparaten en installaties	148			11			137
Overige materiële vaste activa	33			4			29
Totaal	51.732	685	0	1.336	0	0	51.081

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed tm 2021
Rioolinvestering 2020 (60jr)	1.095	576	873
Rioolinvestering 2021 (60jr)	776	49	49
Riool centrum Schoorl	494	0	0
Overige investeringen	80	60	61
Totaal	2.445	685	983



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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	115	119
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	24.445	24.634
Machines, apparaten en installaties	538	471
Overige materiële vaste activa	1.332	1.142
Totaal	26.430	26.366

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investe ringen	Desinves teringen	Afschrij vingen	Bijdragen van derden	Afwaar dering	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	119			4			115
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	24.634	1.074		1.263			24.445
Machines, apparaten en installaties	471	76		9			538
Overige materiële vaste activa	1.142	256		66			1.332
Totaal	26.366	1.406	0	1.342	0	0	26.430

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Vervanging lichtarmaturen 2020	145	42	145
Vervanging lichtarmaturen 2021	133	104	104
Bgn - Reconstructie Kogendijk	710	371	371
Sch - Campergeestweg	165	0	0
Bgn- Idenslaan	170	0	0
Bgn- Zuidlaan fietspad	100	0	0
Eaz- Trompenbergstraat herinrichting	126	0	0
Eah- Vervangen klinkers fundering herenweg	109	0	0
Sch- herinrichting Gerbrandslaan	201	2	2
Vervangenspeeltoestellen 2019	194	18	194
Vervangen speeltoestellen 2020	185	26	185
Vervanging speeltoestellen 2021	111	32	32
Sch - Reconstructie Voorweg	442	0	442
BGN - Herinrichting Oude Bergerweg	250	86	251
BaZ - Herinrichting Verspyckweg	330	5	9
Sch - Cornelis van Foreestlaan	190	3	193
Herbestr.&recon.fietspd Eeuwigen & aansl. Hoflaan	1.299	13	127
Bgn - Kogendijk	100	17	48
Ebi - Vennewatersweg fietspad	580	3	176
Bgn-Jan Oldenburghlaan	180	11	27
Sch - Houtendijk	120	1	57
Bgn- Notweg (Russenweg-adema v Scheltemaweg)	110	9	20
EaZ- PJ Troelstraweg e.o.	200	127	184
Parkeerterrein Bokkensprong	100	37	49
Wegen centrum Schoorl	2.460	115	137
OV masten centrum Schoorl	187	0	0
OV armaturen centrum Schoorl	124	0	0
Renovatieplan oude Hof (deel onderwater beschoeien)	274	155	207
De Beeck (her)inrichting openb.ruimte	795	57	57
Overige investeringen	649	172	367
Totaal	10.739	1.406	3.384



Financiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investe ringen	Desinves teringen	Afschrij vingen/ aflossin gen	Afwaarde ringen	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaal verstrekkingen aan:						
-Deelnemingen	504	1.065				1.569
Leningen aan:						
-Woningcorporaties	2.529			1.223		1.306
Overige langlopende leningen	2.998			869		2.129
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	520	5				525
Totaal	6.551	1.070	0	2.092	0	5.529

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-339	43
Gereed product en handels goederen	1.045	1.045
Totaal	706	1.088

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2021:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investe ringen	Opbreng sten	Winstuit name	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2021
GreX Oosterkimschool	16	31			47		47
GreX Rabobank	12	35			47	533	-486
GreX Elkshove	0	29			29	27	2
GreX T&O-terrein	15	73			88		88
GreX Petruschool	0	10			10		10
Totaal	43	178	0	0	221	560	-339

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 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	10.069		10.069	9.850
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	39.274		39.274	8.454
Overige vorderingen	3.431	696	2.735	3.650
Totaal	52.774	696	52.078	21.954

De vorderingen op openbare lichamen betreffen nog te ontvangen BCF gelden van het Rijk, deze wordt medio 2022 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 overvloedige middelen in de Rijks-schatkist 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 € 573.000,- 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	138	205	234	265
Drempelbedrag	573	573	1.527	1.527
Ruimte onder drempelbedrag	435	368	1.293	1.262
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Het drempelbedrag is per 1 juli 2021 gewijzigd van 0,75% naar 2% van het begrotingstotaal.

Liquide middelen

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kassaldi	7	9
Banksaldi	600	570
Totaal	607	579

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

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	63	0
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	7.361	10.226
Totaal	7.424	10.226

Overige nog te ontvangen bedragen betreft grotendeels belastingen € 4.290.000,-, algemene uitkering € 308.000,-, projecten ruimtelijke ontwikkeling € 961.000,- en leges omgevingsvergunning € 481.000,-.

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 31-12-2020	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
Rijk:				
Subsidie RRE Bergen	0	27		27
Subsidie REP ODNHN	0	36		36
Totaal	0	63	0	63



PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	43.638	39.858
Bestemmingsreserves	1.477	1.523
Gerealiseerde resultaat	1.317	-149
Totaal	46.432	41.232

Het verloop in 2021 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjr	Verminder- ing ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	39.858	4.970	1.041	-149		43.638
Totaal algemene reserve	39.858	4.970	1.041	-149	0	43.638
Sociale woningbouw	420					420
Toerisme- en innovatiefonds	0					0
Wijkgericht werken	74					74
Mantelzorgwoningen	125					125
Risico grote projecten	0					0
Handhaving recreatiewoningen	59					59
Energietransitie	233					233
Bouwkosten en verhaal	550		550			0
Herstelfonds Corona	62	193	139			116
RO - projecten	0	500	50			450
Totaal bestemmingsreserves	1.523	693	739	0	0	1.477
Totaal	41.381	5.663	1.780	-149	0	45.115

VOORZIENINGEN

Het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwen- ding	Boekwaarde 31-12-2021
Voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Wethouderspensioenen	3.627	155	1	136	3.645
Wachtgeld wethouder	133		27	97	9
Bodemsanering	0	17		17	0
	3.760	172	28	250	3.654
Ter egalisering van kosten					
Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen	1.994	494		167	2.321
Baggerkosten	177	21			198
	2.171	515	0	167	2.519
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is					
Rioolheffing	1.260		96		1.164
Afvalstoffenheffing	118	56	31		143
Vaststellingsovereenkomst Harmonielocatie	2.000				2.000
	3.378	56	127	0	3.307
Totaal	9.309	743	155	417	9.480

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 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Onderhandse leningen:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	98.759	66.868
	98.759	66.868
Waarborgsommen	40	39
Totaal	98.799	66.907

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2021:

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	66.868	40.000	8.109	98.759
Waarborgsommen	39	1		40
Totaal	66.907	40.001	8.109	98.799

De totale rentelast op de langlopende leningen is in 2021 € 1.604.000,-.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.753	3.429
Overlopende passiva	7.133	8.926
Totaal	10.886	12.355

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 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Overige schulden	3.753	3.429
Totaal	3.753	3.429

De overige schulden zijn de openstaande facturen van de crediteuren.



Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
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	3.736	3.536
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.060	4.500
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.337	890
Totaal	7.133	8.926

De opgenomen verplichtingen bedraagt € 1.073.000,- voor het domein samenleven, voor bijvoorbeeld WMO en jeugdhulp. Voor transitorische rente is een bedrag ad € 849.000,- opgenomen en voor de afrekening 2021 werkorganisatie BUCH € 800.000,-.

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

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
Rijk:				
OAB	116	95		21
SPUK	1.981	2.774	2.103	1.310
Subsidie binnenklimaat	0	185	246	61
Subsidie DUO - NPO	0		96	96
Subsidie onderhoud kerktoren	0		4	4
Subsidie RREW Bergen	0	10	250	240
TOZO	2.264	2.251	149	162
J&V handhavingssubsidie	0	62	114	52
Geluidsanering Egmond aan Zee	139	25		114
Totaal	4.500	5.402	2.962	2.060

Waarborgen en garanties

Omschrijving	Oorsponkelijk bedrag x 1.000	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Garantiebedrag 31-12-2021
Diverse instellingen en verenigingen	4.791	100,00%	2.496	2.004	2.004
WSW leningen	108.900	50,00%	90.042	88.877	44.439
HVC	9.767	100,00%	9.649	7.998	7.998
Hypotheke	11.460	100,00%	234	142	142
Hypotheke	8.945	100,00%	2.262	2.448	2.448
Totaal	143.862		104.682	101.470	57.031

In 2021 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 2021/WNT

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

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

a. Toelichting aanwending van het bedrag voor onvoorzien (art. 28, onderdeel b BBV)

b. Overzicht van de incidentele baten en lasten (art. 28, onderdeel c BBV). Zie volgende pagina.

c. Overzicht van de bezoldiging van de gemeentesecretaris en griffier op basis van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) hierbij opgenomen. Zie volgende pagina.

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

Beschikbaar budget € 10.000,-

Het budget is voor € 3.754,- aangewend.

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

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

Naast de hierboven vermelde incidentele baten en lasten komt in de notitie naar voren dat ook toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves als incidenteel worden beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves cq. dekkingreserves (kapitaallasten) of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings)reserve gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten. En daarnaast worden ook meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een raadsbesluit en/of toekenningsbesluit geclassificeerd als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar.

Alle incidentele bedragen vanaf € 50.000,- worden opgenomen. Kleinere bedragen worden als niet materieel beschouwd. Zie het overzicht op de volgende pagina.



PO	Incidentele baten en lasten vanaf € 50.000,- Afgerond op € 1000,-	Begroot lasten 2021	Realisaties lasten 2021	Begroot baten 2021	Realisaties baten 2021	Eind- datum
	Exploitatie					
1b	Sportakkoord 2021 KN2022	50.000	40.000	50.000	50.000	2021
1b	Verzekering kunst			55.000	55.000	2021
1b	TOZO voorschotten 2021	2.106.000	2.106.000	2.106.000	2.106.000	2021
1b	TONK regeling, tegemoetkoming kosten huishoudens i.v.m. corona	127.000	118.000			2021
2a	Kwijtschelding lening en rente Kranenburgh	374.000	374.000			2021
2a	Extra budget tentoonstelling Kranenburgh	50.000	50.000			2021
2a	Terugbetaling voorschot kust op kracht			186.000	187.000	2021
3a	Gebiedsontwikkeling Bergen-Oost	93.000	121.000			2021
3c	Verkoop Zandweg EadH			109.000	109.000	2021
3c	Opbrengst snippergroen			77.000	41.000	2021
3c	Verkoop Oude Heereweg school			205.000	212.000	2021
3c	Kavelruil Schoorl			64.000	64.000	2021
3c	Project Molenweidje	500.000	546.000			2021
3c	Pluustak uitbreiding formatie beleidsmedewerker verkeer	123.000	61.000			2023
4b	Participatie gemeente Bergen NH	100.000	89.000			2021
1a	Extra uitgaven Verkiezingen corona	50.400	0			2021
1d	Specifieke uitkering VR-NHN controle Coronatoegangsbewijs	93.000	78.000	93.000	78.000	2021
2a	Maximale corona bijdrage Kranenburgh	58.000	5.000			2021
2b	Corona herstellfonds	63.000	67.000			2021
3b	Meicrc vergoeding extra coronakstn naar voorziening afval	56.000	56.000			2021
4a	decembercirculaire 2020 extra ivm corona			289.000	289.000	2021
	Totaal incidenteel exploitatie	3.843.400	3.711.000	3.234.000	3.191.000	
	Incidentele baten en lasten Reserves					
2a	Covid-19 steun Kranenburgh max bijdrage/subsidie			343.000	58.000	2021
3c	Verkoop grond/snippergroen naar AR	455.000	426.000	0		2021
3c	Project Molenweidje	0		280.000	280.000	2021
2b	Herstellfonds Corona fase 5 a	193.000	193.000			2021
2b	Onttrekking corona	0		63.000	63.000	2021
		648.000	619.000	686.000	401.000	
	TOTAAL INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	4.491.400	4.330.000	3.920.000	3.592.000	
	TOTAAL SALDO BATEN MIN LASTEN		571.400		738.000	



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 € 209.000,- in 2021). 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	R.E. de Vries	A. Anthonissen
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in	1/1-31/12	16/8-31/12	1/2 (maand 13)-31/8
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.037	30.678	108.500
Beloningen betaalbaar op termijn	20.374	5.528	0
<i>Subtotaal</i>	128.411	36.206	108.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	78.375	147.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2021	128.411	36.206	108.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	n.v.t.	nvt
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		
Totale bezoldiging 2020	126.103		

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 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	
Functiegegevens	Griffier	
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01/01-31/01	1/2-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	1	11
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	128	1355
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	199	193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	21.000	262.300
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 1 t/m 12</i>	283.300	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja, 125	Ja, 125
Bezoldiging in de betreffende periode	16.000	169.375
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	185.375	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging, exclusief BTW	16.000	169.375
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 accountantoordeel. 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 1D en 3A, 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 1D (lasten)		
Doorbelasting bijdrage BUCH. Dit betreft een technische wijziging met betrekking tot de doorbelasting aan de taakvelden van de bijdrage aan de BUCH. De realisatie van de bijdrage aan de BUCH dient binnen de gemeentelijke boekhouding doorbelast te worden aan de taakvelden zoals die in de BUCH zijn gerealiseerd. Dit kan per programmaonderdeel leiden tot een verschil met de daar begrote bijdrage BUCH maar is in principe budgetneutraal. Voor de verklaring van de afwijkingen met betrekking tot de begrote reguliere bijdrage BUCH wordt u verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.	169.000	N
Niet nader te verklaren verschillen	23.000	V
Totaal lasten	146.000	N

Programmaonderdeel 3A (lasten)		
Afwijking in doorbelasting bijdrage BUCH op taakvelden voor dit programmaonderdeel, zie verklaring PO 1d.	173.000	V
Kadastrale informatie , De gemeente ontvangt facturen van het Kadaster als er wijzigingen in de openbare ruimte qua geometrie worden aangebracht. Dit kan per jaar verschillen.	53.000	V
Handhaving project toeristische verhuur , er zijn aan het einde van het jaar meer kosten gemaakt voor de tijdelijke inhuur toezicht en handhaving en de communicatie dan we vooraf hadden ingeschat. Dat werd deels veroorzaakt door, het uitblijven van, enkele raadsbesluiten. De voorbereidende werkzaamheden voor toezicht en handhaving, de juridische advisering over het matigen van de boetes en het verwerken van de meldingen nam meer tijd in beslag. Verder is er meer tijd besteed aan vragen van bewoners over de regels naar aanleiding van de ingangsdatum van de toezicht en handhaving per 1 oktober 2021. Omdat de aanbesteding voor toezicht en handhaving gunstig is uitgevallen, is de verwachting dat het totale budget dat de raad heeft vastgesteld voor de uitvoering van de regels voor toeristische verhuur ruim voldoende is.	53.000	N
Sporthal Egmond , het begrote bedrag staat ad € 97.000,- staat foutief begroot in PO1b, dit had hier in PO3a projecten ruimtelijke ordening moeten worden opgenomen. Per saldo over deze twee Programmaonderdelen heen € 14.000,-(V).	83.000	N
Grondexploitatie Small Five , de kosten in 2021 zijn € 56.000,- (N) hoger dan geraamd. Er is meer inzet nodig geweest voor de planuitwerking, participatie en de contractvorming dan begroot. Deze extra kosten worden verwerkt in de grex. Zie ook baten, per saldo een nadeel van circa € 35.000,- voor het resultaat van de grex. Overall wordt voor de Small Five projecten een positief resultaat verwacht, echter conform BBV regelgeving dient voor de verlieslatende onderdelen nu een verliesvoorziening gevormd te worden. Deze voorziening ad € 560.000,- (N) gaat	616.000	N



Programmaonderdeel 3A (lasten)		
ten laste van het resultaat. Toekomstige opbrengsten uit de Small five onderdelen komen ten gunste van de algemene reserve. Verdere toelichting vindt plaats in de Nota Actualisatie en de paragraaf grondbeleid (NAG).		
Kostenverhaal Top 10 projecten , in korte tijd zijn een groot aantal projecten in ontwikkeling gebracht. De kosten die voor deze projecten zijn gemaakt worden verhaald via kostenverhaal. Het gaat onder andere om projecten Bergen aan Zee, Bergen Centrum en een deel van de Big Five. Zie het even hoge voordeel aan inkomsten onder baten, dit is daarmee budgetneutraal.	893.000	N
Voor onderstaande niet verhaalbare kosten totaal ad € 236.000,- (N) is door miscommunicatie verzuimd om in december 2021 een collegebesluit te nemen om deze te dekken door middel van een uitname ad € 236.000,- (V) uit de daarvoor bestemde reserve RO-projecten.		
Handhaving inhuur Top 10 projecten , in het kader van de ontwikkeling van de Top 10 projecten is capaciteit ingehuurd voor toezicht en handhaving. Deze kosten hebben betrekking op De Beeck in Bergen Oost, waardoor deze niet verhaalbaar zijn op het project.	52.000	N
Taskforce wonen , dit budget heeft als doel het versnellen van woningbouw en had als dekking van een van onderstaande zaken gebruikt dienen te worden.	28.000	V
Top 10 projecten , in het kader van de ontwikkeling van de Top 10 projecten is extra secretariële ondersteuning ingehuurd. Deze kosten zijn niet door middel van kostenverhaal in rekening te brengen bij de projecten.	25.000	N
Omgevingsvergunningen inhuur Top 10 projecten , in het kader van de ontwikkeling van de Top 10 projecten is capaciteit ingehuurd voor de voorbereidende fase op het gebied van vergunningverlening. Voor een aantal projecten zijn deze kosten niet door middel van kostenverhaal in rekening te brengen bij de ontwikkelaar.	36.000	N
BSV , de kosten die in 2021 gemaakt zijn voor deze ontwikkeling zijn niet verhaalbaar gebleken.	24.000	N
Schoorl Centrum , de ontwikkeling in dit gebied is in de voorbereidende fase en nog te onzeker om kosten als verhaalbaar te bestempelen.	66.000	N
Bergen Centrum , in het kader van de ontwikkeling Bergen Centrum is een groot deel van de kosten verhaalbaar. Het deel wat betrekking heeft op de ontwikkeling van het voorbereidingsbesluit en de openbare ruimte is niet verhaalbaar.	16.000	N
Ontwikkelvisie Bergen Oost , in de plankostenraming is onvoldoende rekening gehouden met inhuur voor werkzaamheden op het gebied van stedenbouw.	28.000	N
Big Five Egmond aan den Hoef Noord , deze ontwikkeling bevindt zich nog in de voorbereidende fase waardoor de gemaakte kosten in 2021 in het kader van kostenverhaal niet zijn toe te rekenen aan de een mogelijk ontwikkelpartij. Niet nader te verklaren verschillen	17.000	N
	37.000	N
Totaal lasten	1.692.000	N



BIJLAGEN BIJ DE JAARREKENING

BIJLAGE 1: SISA

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28-2-2022								
Venstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			Aard controle R Indicator: A7/01 € 7.187	Aard controle R Indicator: A7/02 € 61.617	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Aard controle R Indicator: A12B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	
			Aard controle R Indicator: B2/01 € 0	Aard controle R Indicator: B2/02 22	Aard controle R Indicator: B2/03 22	Aard controle R Indicator: B2/04 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 € 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08			
			Ja	Nee	Nee			
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1		
			Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)		
			Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12		



			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)				
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten				
			Aard controle R Indicator: B2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14				
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			Aard controle R Indicator: B2/15	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16	Aard controle R Indicator: B2/17	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18	Aard controle R Indicator: B2/19	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)				
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen				
			Aard controle R Indicator: B2/21	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22				
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
		1	SUVIS21-00891537 Teun de Jager	€ 135.000	€ 135.000	Ja		Nee
		2	SUVIS21-00747129 Willem Alexander	€ 49.593	€ 49.593	Ja		Nee
		3	SUVIS21-2-02340915 BSG	€ 0	€ 0	Ja		Nee
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RFEW2020-00449972	€ 0	€ 0	0		Nee



BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag en affaere	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04	
			22	€ 3.300	€ 4.497	Nee	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse 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	
			€ 76.886	€ 0	€ 0	€ 28.625	
			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 Bedrag	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 (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	
			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				
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			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 gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08	
			1				



lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			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	Ja		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: 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 Uitvoeren van gesloten verharding van fietsstroken en -paden aantal in dagen	Nee	0	Project is door omstandigheden niet uitgevoerd		
			2 106 Aanleg van een diempel op fietskruispunt gebiedsontsluitingsweg / erftoegangsweg aantal in st	Nee	0	Project is door omstandigheden niet uitgevoerd		
			3 107 Aanleg van een inliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters	Nee	0	Project is door omstandigheden niet uitgevoerd		
			4 119 Aanleg van een fietsoversteek (middenland), alleen bij een kruispunt aantal in st	Nee	0	Project is door omstandigheden niet uitgevoerd		
lenW	E21	Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra 2020 – 2022 Gemeenten en GR'en	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cofinanciering (jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra? (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: E21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/02	Aard controle R Indicator: E21/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	Ja
			Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 vd regeling wordt/((en) niet voldaan? (a of/en b of/en c)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E21/07					
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05	
			1 EAW-20-01303421 Eindverantwoording (Ja/Nee)	€ 20.660	€ 20.660	Nee		
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06					
			Nee					



SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand	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 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 3.663.596	€ 84.141	€ 203.236	€ 1.019	€ 66.724	€ 0
			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)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)
			Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (BBZ 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (BBZ 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Gedeefde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 115.715	€ 13.748	€ 0	€ 199.864	€ 0	€ 14.385
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/nee)				
			Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 77.897	Nee				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (BBZ) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de 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) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, BBZ 2004 (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
			€ 1.904	€ 304	€ 1.588	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/nee)	
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	



SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021	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 verantwoordelijk voor 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)	€ 6.964	€ 4.070	€ 49.614	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 6.059	€ 0	€ 14.613	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 958.102	€ 30.314	€ 21.003	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 524.550	€ 0	€ 11.883	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 232.883	€ 0	€ 3.494	€ 0	€ 0
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	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 n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	143	6	Nee		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	140	1	Nee		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	72	0	Nee		
		Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)				
			Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13			
			€ 0	€ 0	€ 0			
		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: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle R Indicator: G4/18	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					



SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toelagen)	
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03	
			€ 0	€ 0	22	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie		
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02		
			€ 815.804	€ 534.842		
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten
			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
			€ 3.219	€ 3.219	€ 0	€ 0
		1 Voetbalcomplex Egmond (10 jr)	€ 6.069	€ 6.069	€ 0	€ 0
		2 Aantbrengen drainage honkbalveld	€ 1.045	€ 1.045	€ 0	€ 0
		3 Verv. graveldeel honkbal- en softbalveld	€ 2.481	€ 2.481	€ 0	€ 0
		4 Sportaccommodatie Bergen opland	€ 3.235	€ 3.235	€ 0	€ 0
		5 Plaatsen hekwerk the Bears	€ 721	€ 107	€ 614	€ 0
		6 Gruttweg 4, gymzaal	€ 1.714	€ 445	€ 1.269	€ 0
		7 Maesdammerlaan 3, gymzaal	€ 1.763	€ 177	€ 1.586	€ 0
		8 Bovenweg 8, gymzaal	€ 13.065	€ 3.441	€ 9.624	€ 0
		9 Waterlorenweg 36, de Waterloren	€ 40	€ 40	€ 0	€ 0
		10 Sportcomplexen Alkmaar Sport	€ 188	€ 0	€ 188	€ 0
		11 Gruttweg 4, gymzaal	€ 5.725	€ 0	€ 5.725	€ 0
		12 Buitensportaccommodaties	€ 22	€ 0	€ 22	€ 0
		13 Sporthal Egmond	€ 24.351	€ 0	€ 24.351	€ 0
		14 Bouwkosten Sporthal Egmond	€ 442.183	€ 442.183	€ 0	€ 0
		15 Bouw Multifunctionele accommodatie	€ 29.121	€ 0	€ 0	€ 29.121
		16 Mengpercentage				
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04
			€ 95.142	€ 0	€ 86.142	€ 15.000
		1 1034387	Kopie beschikkingnummer	Endverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08		
			€ 102.142			
		1 1034387	Nee			



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	2.373	2.316	57	90
0.10	Mutaties reserves	Beheer en onderhoud	475	426	284	284
0.10	Mutaties reserves	Wonen en leefomgeving	1.050	1.050	1.181	1.136
0.10	Mutaties reserves	Overhead			72	72
0.10	Mutaties reserves	Cultuur, Recreatie en toerisme			446	154
0.10	Mutaties reserves	Economische vitaliteit	193	193	63	63
0.10	Mutaties reserves	Overig	3.986	3.986	149	149
0.10	Mutaties reserves	Duurzaamheid en milieu			119	
0.10	Mutaties reserves	Een bereikbare gemeente			43	43
0.10	Mutaties reserves	Samen leven	157	157	29	29
0.10	Mutaties reserves	Inwoners en bestuur				
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	Saldo resultaat na bestemming			-608	
0.2	Burgerzaken	Inwoners en bestuur	966	1.040	408	393
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Beheer en onderhoud	391	368	620	588
0.4	Overhead	Overhead	12.201	12.929	42	45
0.5	Treasury	Algemene dekkingsmiddelen	82	-87	744	717
0.61	OZB woningen	Algemene dekkingsmiddelen	344	331	6.933	6.912
0.62	OZB niet-woningen	Algemene dekkingsmiddelen	142	141	2.803	2.789
0.63	Parkeerbelasting	Algemene dekkingsmiddelen	329	84	4.983	4.638
0.64	Belastingen overig	Algemene dekkingsmiddelen	108	116	2.254	2.203
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Algemene dekkingsmiddelen	14	12	40.413	40.861
0.8	Overige baten en lasten	Onvoorzien	10	4		
0.8	Overige baten en lasten	Overig		-22		
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	VPB	34	29		
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Een veilige gemeente	2.484	2.472	8	8
1.2	Openbare orde en veiligheid	Een veilige gemeente	1.255	1.412	105	152
1.2	Openbare orde en veiligheid	Wonen en leefomgeving	244	312	10	10
2.1	Verkeer en vervoer	Een bereikbare gemeente	122	129		10
2.1	Verkeer en vervoer	Beheer en onderhoud	5.500	5.400	149	311
2.2	Parkeren	Een bereikbare gemeente	1.111	1.053		
2.3	Recreatieve havens	Cultuur, Recreatie en toerisme				
2.4	Economische havens en waterwegen	Beheer en onderhoud	547	607		
2.5	Openbaar vervoer	Een bereikbare gemeente	27	28		



Taakveld	Omschrijving taakveld	Programma-onderdeel	Begroot na wijz. Lasten	Werkelijk Lasten	Begroot na wijz. Baten	Werkelijk Baten
3.1	Economische ontwikkeling	Economische vitaliteit	315	327		16
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Economische vitaliteit	100	83	191	190
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Economische vitaliteit	79	126	52	49
3.4	Economische promotie	Algemene dekkingsmiddelen	832	78	4.948	4.326
4.1	Openbaar basisonderwijs	Samen leven	140	135	8	10
4.2	Onderwijshuisvesting	Samen leven	1.678	1.692	155	170
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Samen leven	570	603	72	97
5.1	Sportbeleid en activering	Samen leven	548	533	120	113
5.2	Sportaccommodaties	Samen leven	1.101	992	618	627
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	319	250	6	6
5.4	Musea	Cultuur, Recreatie en toerisme	1.300	1.234	94	95
5.5	Cultureel erfgoed	Cultuur, Recreatie en toerisme	270	256		
5.6	Media	Samen leven	740	740		1
5.6	Media	Inwoners en bestuur	43	42		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	850	867	889	891
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Kerngericht en ondersteunend	72	67		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Wonen en leefomgeving	165	163		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Beheer en onderhoud	2.768	2.508		-31
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Samen leven	2.464	2.177	79	77
6.2	Wijkteams	Samen leven	2.220	2.285		
6.3	Inkomensregelingen	Samen leven	8.557	7.949	7.475	7.369
6.4	Begeleide participatie	Samen leven	1.385	1.383	61	61
6.5	Arbeidsparticipatie	Samen leven	377	472		
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Samen leven	824	913	8	12
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	Samen leven	4.294	4.419	77	222
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	Samen leven	4.775	4.949		
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	Samen leven	37	25		
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	Samen leven	1.114	1.104	32	37
7.1	Volksgesondheid	Samen leven	1.233	1.199		
7.2	Riolering	Duurzaamheid en milieu	3.629	3.521	4.271	4.224
7.3	Afval	Duurzaamheid en milieu	5.258	5.306	5.347	5.535
7.4	Milieubeheer	Wonen en leefomgeving	8	16		
7.4	Milieubeheer	Duurzaamheid en milieu	1.308	1.146	29	56
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	Beheer en onderhoud	379	361	342	396
8.1	Ruimtelijke ordening	Wonen en leefomgeving	1.195	2.351	107	1.059
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Wonen en leefomgeving	218	755	148	178
8.3	Wonen en bouwen	Wonen en leefomgeving	1.932	1.857	806	1.244
	TOTALEN	Pagina 116 van 117	87.242	87.370	87.242	88.687
Jaarstukken 2021 v4					Gemeente Bergen, raad 07 juli 2022	
0.11	Saldo van baten en lasten				0	1.317
					NADEEL	VOORDEEL



BIJLAGE 3: CONTROLEVERKLARING

