

Jaarrekening 2024



Jaarstukken 2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Jaarverslag 2024.....	4
Programma 1. Een sociale en vitale gemeente	8
1A. Inwoners en bestuur	8
1B. Samen leven	13
1C. Een veilige gemeente	32
Verbonden partijen behorende bij programma 1	35
Programma 2. Een aantrekkelijke gemeente	36
2A. Cultuur, recreatie en toerisme.....	36
2B. Economische vitaliteit	43
2C. Een bereikbare gemeente	46
Programma 3. Een leefbare gemeente	54
3A. Wonen en leefomgeving	54
3B. Duurzaamheid en milieu	69
3C. Beheer en onderhoud	80
Programma 4. Een financieel gezonde gemeente.....	84
4. Een financieel gezonde gemeente	84
Investerings realisaties	90
Paragrafen.....	94
Paragraaf A Lokale heffingen	94
Paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing	105
Paragraaf C Beheer en onderhoud kapitaalgoederen	111
Paragraaf D Financiering	116
Paragraaf E Bedrijfsvoering	120
Paragraaf F Verbonden partijen.....	123
Paragraaf G Grondbeleid	136
Paragraaf H Wet open overheid.....	139

Paragraaf I: Oekraïne	142
Jaarrekening 2024	144
Overzicht van baten en lasten 2024	146
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	148
Toelichting op de balans	156
Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2024/WNT	173
Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	177
Rechtmatigheidsverantwoording	179
Bijlagen.....	180
Bijlage 2: Baten en lasten per taakveld.....	180
Bijlage 3: Controleverklaring	186

Jaarverslag 2024

Inleiding

Jaarstukken 2024

Voor u liggen de jaarstukken 2024. De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening, en zijn het sluitstuk van de begrotingscyclus 2024. Het is de verantwoording van het college aan de raad over het gevoerde beleid en beheer en de financiën over het jaar 2024.

Waar voorheen de P&C-documenten in pdf beschikbaar werd gesteld aan college, raad en werden gepubliceerd voor inwoners en ondernemers, worden de P&C documenten nu gepubliceerd met de begrotingsapp van Pepperflow.

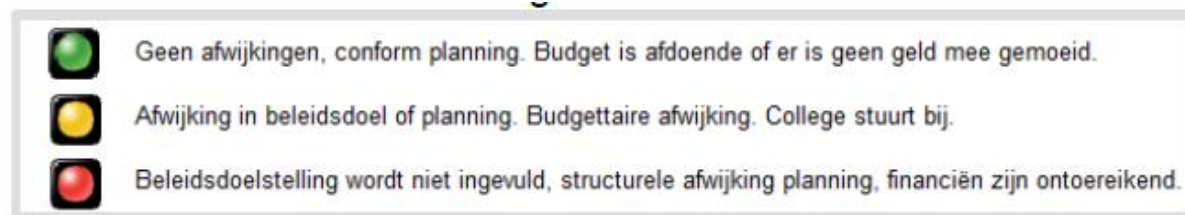
De begrotingsapp is een website met een eenvoudige navigatiestructuur waarbinnen de P&C-documenten gelezen kunnen worden en snel de gewenste informatie opgezocht kan worden. Dit is gebruikersvriendelijk, vergroot de leesbaarheid en hiermee wordt voldaan aan de eisen Web Content Accessibility Guidelines (WCAG).

Jaarverslag

In het jaarverslag gaan we aan de hand van de 3W-vragen (Wat hebben we bereikt? Wat hebben we daarvoor gedaan? Wat heeft het gekost?) in op wat is bereikt en tegen welke kosten.

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



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?

Financiële toelichting per programmaonderdeel

Alleen als de financiële afwijkingen op een programmaonderdeel groter zijn dan € 75.000 dient dit te worden toegelicht. De financiële toelichting bij 'Wat heeft het gekost' in ieder programmaonderdeel geeft de afwijkingen van € 50.000 en groter weer. Alle kleinere afwijkingen worden samengevat onder de 'niet nader verklaarde verschillen'.

Ook voor 2024 wordt de opvang Oekraïne in een aparte paragraaf toegelicht.

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 met betrekking tot de verslaglegging en verantwoording aan de gemeente worden opgelegd.

De jaarrekeningcijfers worden vergeleken met de laatst vastgestelde begrotingscijfers.

Samenvatting financieel resultaat

Het overzicht van de belangrijkste afwijkingen en bijbehorende bedragen treft u in onderstaande tabel aan. Deze en andere afwijkingen worden in de navolgende hoofdstukken van het document nader toegelicht.

Begroot resultaat 2024	940.000	V
Saldo afwijkingen jaarrekening	2.888.000	V
Resultaat 2024	3.828.000	V

Afwijkingen jaarrekening

Onderstaand een overzicht van de grootste afwijkingen per programmaonderdeel. Hiermee wordt het grootste deel van de afwijking uit de jaarrekening verklaard.

PO	Grootste afwijkingen	Bedrag
1a	Storting voorziening pensioenen wethouders en voorziening wachtgeld wethouders en burgemeester	-1.550.000
1b	Opvang Oekraïners (saldo baten en lasten)	668.000
1b	Jeugd (zorg in natura)	488.000
1b	Vluchtelingenwerk	180.000
1b	Eerstelijnsloket Wmo en jeugd	102.000
1b	Tijdelijke huisvesting BSG	526.000
1b	De Schulp, Visweg 45	359.000
1b	Buitensportaccommodaties	223.000
1b	Sportcomplexen Alkmaar Sport	-200.000
1b	BUIG	186.000
2a	Cultuur en recreatie lasten (saldo baten en lasten)	251.000
3a	Bergen Centrum - Aldi / Scholten	176.000
3a	Bergen Oost - Structuurvisie	100.000
3a	Voetbalfusie	108.000
3a	Omgevingsplan	171.000
3a	Kostenverhaal projecten huidige stand saldo baten en lasten	125.000
3b	Huishoudelijk afval	-122.000
3c	Beheer overige gebouwen en gronden	-224.000
4	BTW naheffing Gemeentehuis Jan Ligthartsraat 4	-416.000
4	Opbrengsten parkeernaheffingen	107.000
4	Algemene uitkering gemeentefonds	175.000
4	Forensenbelasting	207.000
4	Toeristenbelasting	324.000
4	Overhead	369.000
alle	Energiekosten	293.858
	Totaal bovenstaande	2.626.858

Resultaatbestemming; budget van 2024 naar 2025

Voorgesteld wordt de gevraagde budgetten beschikbaar te stellen in 2025 en te dekken door middel van de resultaatbestemming 2024.

Net als vorig jaar wordt de resultaatbestemming gedekt door middel van een uitname uit de algemene reserve via programmaonderdeel 4, ten gunste van het begrotingssaldo 2025 die één op één wordt geboekt.

Informatie over eventuele afwijkingen op de bedragen die via resultaatbestemming in 2025 beschikbaar worden gesteld loopt via de normale P&C-cyclus net als voor de overige budgetten.

	Begrotingssaldo 2024	940.000	V
	Saldo afwijkingen jaarrekening	2.888.000	V
a	Resultaat 2024	3.828.000	V
PO	Aanvragen resultaatbestemming	Bedrag	
1b	Plustaak Statushouders en Asiel	115.500	N
1b	Plankosten de Schulp Egmond Binnen	359.000	N
1c	Ondermijning	37.500	N
2a	Kunst de Beeck budget uit verzekering brand	55.000	N
2a	Budget Kunst in Uitvoering	75.000	N
3a	Bergencentrum Dorpsplein plankosten	35.500	N
3a	Voetbalfusie Egmond	108.250	N
3a	Omgevingsprogramma Landelijk Gebied	40.750	N
b	Totaal aanvragen resultaatbestemming	826.500	
c=a-b	Overig resultaat	3.001.500	
d=a-b-c	Totaal	0	

Bergen, 27 mei 2025

Het college van Bergen,
de secretaris,
A. Barink

de burgemeester,
M.J.P. van Kampen-Nouwen

Programma 1. Een sociale en vitale gemeente

1A. Inwoners en bestuur

Wat wilden we bereiken?

Gemeente als dienstverlener

De gemeente zijn we met z'n allen. Vanuit dit vertrekpunt bouwen we de komende jaren gezamenlijk aan een sterk fundament van vertrouwen. De gemeente Bergen wil een betrouwbare en toegankelijke dienstverlener voor haar inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties zijn. Participatie, communicatie en dienstverlening gaan hand in hand. We hanteren de volgende uitgangspunten:

- onze producten en diensten bieden we digitaal aan. Daar waar het nodig is ondersteunen we inwoners en ondernemers om die digitale verwerking mogelijk te maken
- we gaan voor inclusiviteit, iedereen kan meedoen
- we zijn in gesprek en we communiceren toegankelijk (begrijpelijk), open, tijdig en actueel; zowel online als via de klassieke media die ons ter beschikking staan
- informatie is openbaar en transparant
- we luisteren naar inwoners en ondernemers en betrekken ze zo vroeg mogelijk bij het beleidsproces en initiatieven van buiten en binnen.

We streven ernaar dat onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties zich gezien, begrepen en positief verrast voelen.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Met de klanttevredenheidsonderzoeken streven we ernaar dat 80% van de inwoners die het klanttevredenheidsonderzoek (KTO) invult, een waardering van een 7,5 geeft voor het contact met het Klantcontactcentrum (KCC) en dat 80% van de klanten een 8 scoort voor het contact met de medewerkers van de balie. We gaan aan de slag met hun tips en opmerkingen. We monitoren de terugbelnotities, waarbij we de afspraak hebben binnen twee werkdagen de klant terug te bellen. Ons 'imago' meten we onder andere af aan de statistieken op onze digitale (social)mediakanalen. Daarnaast halen we veel informatie op tijdens participatiebijeenkomsten. De opbrengsten van deze bijeenkomsten komen herkenbaar terug in verdere advisering richting bestuur of bij de verdere uitwerking op inhoud.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)****Gerealiseerd (toelichting)**

In 2024 zijn de burgerzaken producten die ook als E-dienst kunnen worden aangeboden gedigitaliseerd.

Het gaat hierbij om de volgende E-diensten:

1. Verhuizing binnen gemeente
2. Verhuizing naar gemeente
3. Verhuizing naar het buitenland
4. Aanvraag VOG
5. Aangifte Overlijden
6. Aangifte Geboorten
7. Uittreksel BRP
8. Afschrift Burgerlijke Stand
9. Wijzigen naamgebruik
10. Wijzigen verstrekkingbeperking / geheimhouding
11. Aangeven vermissing reisdocument
12. Vervangen stempas
13. Volmacht verkiezingen

Deze producten kunnen ook nog steeds als produkt aan de balie van het gemeentehuis worden afgenomen. Inwoners die hulp nodig hebben bij digitalisering kunnen voor hulp terecht bij het sociaal team, de bibliotheek of onze centrale receptie.

Onze inwoners waardeerden de dienstverlening van ons KlantContactCentrum in 2024 met een gemiddeld klanttevredenheidscijfer van een 8 en die van onze dienstverlening aan de balies van het gemeentehuis met een 8,5.

Ons KlantContactCentrum is 7 dagen per week, 24 uur bereikbaar voor onze inwoners. We werken met telefonie, mails, socials, chatbot en live chat als communicatiekanalen. We monitoren de terugbelverzoeken en streven ernaar dat deze binnen 48 uur worden behandeld.

Participatie:

Een deel van het voorgenomen doel is niet bereikt. Voor de wijziging van de participatieverordening is de gemeente afhankelijk van landelijke ontwikkelingen. In december 2024 is een modelverordening ter beschikking gekomen. Het veranderen van de verordening wordt in 2025 opgepakt. Er is in september een raadsinformatiebijeenkomst geweest om de raad bij te praten over de stand van zaken rond participatie. Hier is ook ingegaan op participatie en de Omgevingswet.

Wat zouden we daarvoor doen?

Aansluiting Participatie-beleid op omgevingswet

Wat betreft het luisteren naar en betrekken van onze inwoners en ondernemers is het belangrijk dat het Participatiebeleid wordt toegepast op alle beleidsvelden. Dit vraagt om verankering van participatie in de organisatie en het bieden van handvatten voor de uitvoering van de participatie. Hiervoor is extra capaciteit in de vorm van een strategisch beleidsadviseur participatie. Dit gaat samen met een doordachte communicatieaanpak om het contact met inwoners, organisaties en ondernemers goed te organiseren. Het Participatieloket en de Meedenkkalender zijn ondersteunend aan interne en externe initiatieven. Voor 2024 ligt het accent op de aansluiting van het Participatiebeleid op de uitwerking van de Omgevingswet die per 1-1-2024 in werking treedt.

Concreet maken wat inclusief werken en denken betekent voor onze producten en diensten

In deze tijd van digitalisering wordt persoonlijke aandacht, het in gesprek zijn en reageren op dat wat speelt nog belangrijker. Door meer inzicht te geven in het werk dat de gemeente en het bestuur op zich nemen, stellen we inwoners, organisaties en ondernemers in staat om daar op te reageren. Dit doen we door focus aan te brengen in communicatie. Communicatie gebeurt in samenhang en gericht. Op basis daarvan worden flinke stappen gezet in het gemeentelijk communicatiebeleid en de verdere doorontwikkelingen.

Ondersteuning aan mensen bij digitalisering

We breiden onze digitale dienstverlening uit met een toename van het aantal e-formulieren, onder andere voor de producten van Burgerzaken, inclusief de digitale aanvraag rijbewijzen. We bieden ondersteuning aan mensen die hulp nodig hebben bij deze digitalisering.

Uitbreiding digitale dienstverlening

Het in contact zijn met inwoners, organisaties en ondernemers vraagt continu aandacht, zowel online als offline. We versterken onze online communicatie. Dat doen wij door actuele en passende informatie aan onze inwoners te geven via de verschillende online kanalen.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		616	688	726	38
Lasten		-3.658	-4.016	-5.628	-1.612
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-3.041	-3.328	-4.902	-1.574
Gerealiseerd resultaat		-3.041	-3.328	-4.902	-1.574

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 1A (lasten)		
Raad en raadscommissies	97.000	N
Betreft € 19.000 (N) doordat in 2024 met terugwerkend kracht een arbeidsongeschiktheidsregeling van kracht is geworden en € 5.000 (N) overige kleine verschillen. Verder € 29.000 (N) door te laag begrote salariskosten en € 44.000 (N) door niet begrote eindheffing belastingdienst voor de Werkkostenregeling (WKR).		
Voorzieningen pensioen en wachtgeld bestuur	1.550.000	N
Storting voorziening pensioenen wethouders € 1.121.000 (N). Dit komt door de verlaging van de rekenrente en het herstel van een fout in de vorige actualisatie. Storting voorziening wachtgeld wethouder en burgemeester € 429.000 (N) betreft de actualisatie van de wachtgeldvoorziening door het ontslag van de burgemeester.		
Rekenkamer	62.000	V
De leden van de BUCH-rekenkamer zijn pas eind 2023 geïnstalleerd. Hiertoe hebben er in 2024 geen onderzoeken plaatsgevonden, waardoor de kosten van de rekenkamer beperkt zijn gebleven tot presentiegelden. Inmiddels is de rekenkamer vol op stoom en zijn de eerste onderzoeken aangekondigd.		
Reisdocumenten	46.000	N
Zie verklaring onder baten. Dit verschil betreft de extra af te dragen rijksleges doordat er meer reisdocumenten zijn afgegeven dan verwacht.		
Niet nader verklaarde verschillen	19.000	V
Totaal lasten	1.612.000	N
Programmaonderdeel 1A (baten)		
Reisdocumenten	79.000	V
Er zijn in 2024 meer paspoorten aangevraagd dan was begroot, voor zowel de leeftijdsgroep 18- als 18+. Ook is er een stijging te zien in het aantal aanvragen voor identiteitskaarten voor de leeftijdsgroep 18-. Daarentegen zien we juist een daling in het aantal aanvragen voor identiteitskaarten voor de leeftijdsgroep 18+. We hebben geen verklaring voor deze toe- en afnames, omdat bij de aanvraag niet wordt gevraagd wat de reden ervan is.		
Rekenkamer	40.000	N
De leden van de BUCH rekenkamer zijn pas eind 2023 geïnstalleerd. Hiertoe hebben er in 2024 geen onderzoeken plaatsgevonden, waardoor de kosten van de rekenkamer beperkt zijn en daarmee ook de gerelateerde inkomsten vanuit de ander drie BUCH-gemeenten.		
Niet nader verklaarde verschillen	1.000	N
Totaal baten	38.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	1.574.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal lasten	-	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal baten	-	-
Subtotaal mutaties reserves	-	-
Resultaat na bestemming	1.574.000	N

1B. Samen leven

Wat wilden we bereiken?

Bergen Schuldenvrij

Minder inwoners van Bergen hebben moeite met rondkomen of kampen met schulden.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Meer inwoners van Bergen worden bereikt met de beschikbare armoedevoorzieningen.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

24 oktober 2024 heeft de gemeenteraad het beleidskader minimabeleid en schuldhulpverlening 2024-2027 'Niemand aan de Zijlijn' vastgesteld.

Conclusie is dat er een uitgebreid en goed pakket aan regelingen beschikbaar is voor inwoners in Bergen. Het beleidskader beschrijft de doelen en acties die de gemeente Bergen de komende jaren gaat uitvoeren om ondersteuning te bieden aan inwoners met een laag inkomen en/ of met (dreigende) schulden. Met dit kader wordt beoogd dat alle inwoners in de gemeente Bergen optimaal mee kunnen doen zonder onoverkomelijke financiële belemmeringen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Zaffier

Zaffier scherpst de huidige aanpak 'Bergen schuldenvrij' aan en voert het uit. Daarnaast zal in 2024 ook uitvoering gegeven worden aan het in 2023 nieuw ontwikkeld lokale integrale armoedebelaid. Een van de bouwstenen daarin is de integrale samenwerking binnen het sociaal team op dit onderwerp en het stimuleren van uitkeringsgerechtigden richting werk.

Wat wilden we bereiken?

Beschermd thuis

Bergen is in 2024 verantwoordelijk voor de eigen inwoners als het om beschermd wonen gaat.

Hoe zien we of we dat bereiken?

In 2024 is een start gemaakt met de transitie van 'Beschermd wonen' naar 'Beschermd thuis'.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is een start gemaakt, ondanks dat het Rijk de wet nog niet heeft aangepast die regelt dat de verantwoordelijkheden, taken en middelen voor wat betreft Beschermd Wonen worden verlegd van de centrum gemeente (Alkmaar), naar de gemeente Bergen.

Dat betekent dat gemeente Alkmaar nog steeds regie voert op de uitvoering van deze wet. Hierbij is in 2024 de samenwerking met het sociaal team in de gemeente Bergen geïntensiveerd. Dat heeft als resultaat dat in 2024 inwoners met psychiatrische problemen passende ondersteuning krijgen binnen de gemeente Bergen.

De gemeente Bergen heeft geen invloed op wanneer de wet wordt aangepast. Vooruitlopend daarop start in 2025 start de regio Alkmaar een aanbestedingstraject voor begeleiding, beschermd wonen en beschermd thuis. Binnen dit traject werkt Alkmaar nauw samen met de gemeente Bergen om de lokale verankering van aanbod te garanderen.

De gemeente Bergen zet in op een nauwe samenwerking met de centrumgemeente Alkmaar en de lokale zorgpartijen. Dit is een doorlopend proces. In 2025 wordt een regionale visie op begeleiding, beschermd wonen en beschermd thuis opgesteld en een aanbestedingsprocedure samen met de gemeente Alkmaar gestart.

Wat zouden we daarvoor doen?

Samenwerking

Samenwerking met de Geestelijke Gezondheidszorg Noord-Holland-Noord (GGZ) wordt in 2024 gezocht om een start te maken met de transitie van 'Beschermd wonen' naar 'Beschermd thuis'.

Wat wilden we bereiken?

Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

Het verder op orde brengen van de basisgezondheidszorg.

Hoe zien we of we dat bereiken?

In 2024 is er weer een consultatiebureau in Bergen. Tevens is de samenwerking met de GGD goed en zijn medewerkers van de GGD goed aangesloten op het sociaal team en de partners binnen de sociale basis.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het locatieonderzoek voor een nieuw consultatiebureau voor de gemeente Bergen is opgestart in 2024 en loopt nog. De samenwerking tussen GGD en sociaal team, inclusief partners in de sociale basis, wordt positief ervaren. Dit betekent voor onze inwoners bijvoorbeeld een prettige samenwerking tussen de opvoedsprekuren van de GGD en het sociaal team waardoor inwoners met vragen sneller goed en op de juiste plek geholpen worden.

Wat zouden we daarvoor doen?

Aansluiting en regionale aanpak

De Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) wordt goed aangesloten op het werk binnen het sociaal team en op het netwerk van partners binnen de sociale basis. Daarnaast worden met de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) gesprekken gevoerd over een regionale aanpak huidkankerpreventie en blijven we in dat kader 'smeerpalen' bij het strand faciliteren. Ook maken we betere afspraken over de kwaliteit van de crisisopvang. Samen met de GGD zetten we verder in op het hanteren en handhaven van de leeftijdsgrenscontrolle door alcoholverkooppunten. Een onderzoek naar de IT-perikelen binnen de GGD is opgestart. Een nieuw IT-systeem voor het beheer van patiëntgegevens is in 2024 functioneel en veilig.

Wat wilden we bereiken?

Goede spreiding voorzieningen

De activiteiten en ondersteuning binnen de sociale basis zijn voor de inwoner dichtbij en goed bereikbaar. Dit vraagt een goede spreiding van maatschappelijke, culturele-, sport- en welzijnsvoorzieningen binnen de kernen van de gemeente Bergen.

Hoe zien we of we dat bereiken?

De bereikbaarheid van de activiteiten en ondersteuning van de sociale basis is toegenomen voor die groepen inwoners die problemen ervaren met mobiliteit.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het mobiliteitsplan is in concept klaar en is ter inzage gelegd voor de inwoners, op basis van welke input het plan definitief wordt gemaakt en ter besluitvorming aan de raad wordt voorgelegd. Zoals aangekondigd is de planning dat dit in april van 2025 het geval zal zijn.

Wat zouden we daarvoor doen?

Bereikbaarheid en toegankelijkheid

Gezien de uitgestrektheid van de gemeente Bergen en de afnemende mobiliteit van de steeds groter wordende groep ouderen is de bereikbaarheid en toegankelijkheid van voorzieningen en accommodaties een belangrijk aandachtspunt. In de in 2024 op te leveren mobiliteitsvisie van de gemeente Bergen zal aandacht worden besteed aan het beter bereikbaar maken van de betreffende voorzieningen.

Wat wilden we bereiken?

Nieuwe visie jeugdhulp

Werken met preventieve maatregelen in plaats van repressieve maatregelen in de jeugdhulp, een verschuiving van verblijfszorg naar ambulante zorg en minder kinderen naar gesloten jeugdzorg.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Een verschuiving in de uitgaven van jeugdhulp met verblijf naar ambulante jeugdhulp. Een afname van het aantal jongeren dat in de overgang van de jeugdhulp naar de Wmo tussen wal en schip valt.

Risico's

- **Jeugd**
De huidige begrotingscijfers zijn gebaseerd op de realisatiecijfers van 2022 inclusief diverse verwachte ontwikkelingen (demografie, historie, prijsstijging, effect nieuwe inkoop en beheersmaatregelen). Uit een eerste analyse op de kosten over het eerste halfjaar 2023 (waarbij de declaraties nog niet volledig zijn) valt nog onvoldoende in te schatten of de kosten hoger uitkomen dan begroot en of dit ook effect heeft op de meerjarenbegroting. Bij de 2e firap 2023 wordt inzichtelijk gemaakt of de begroting 2023 incidenteel bijgesteld moet worden. Structurele effecten worden na een goede analyse verwerkt bij de 1e firap 2024/Kadernota 2025.
- **Hervormingsagenda**
De gemeenten en het Rijk hebben na langdurige onderhandelingen op 17 april 2023 een principeakkoord bereikt over het financieel kader bij de Landelijke Hervormingsagenda Jeugd. Het betreft een omvangrijke agenda die veel van de gemeenten vraagt en waarbij veel maatregelen en de financiële randvoorwaarden nog verder uitgewerkt gaan worden. Vanuit het Rijk worden wetswijzigingen voorbereid, waarbij onder andere de reikwijdte van de Jeugdwet wordt aangepast en het inkoop- en contractmanagement mogelijk meer in (boven) regionaal verband moet worden opgepakt. Als meer duidelijk wordt, kan dit iets betekenen voor de huidige budgetten. Zodra hier meer over bekend is, wordt dit meegenomen in een volgend P&C-document.

- **Route Regionale Jeugdhulp 2026**

In het najaar van 2020 is de raadsvisie van 'De transformatie van jeugdhulp met verblijf' vastgesteld. In de zomer van 2021 is de raadsvisie 'Overkoepelend Kader Jeugd' en in dat najaar is ook de raadsvisie op Ambulante jeugdhulp vastgesteld. Dit geheel is vertaald naar de Regionale Transformatieagenda 2021 en 2022; de regionale uitvoering van het programma Jeugd. Voor de afronding van de ontwikkel- en transformatieopgaven jeugd uit de periode 2021-2022, en de eerste uitwerking van de landelijke hervormingsagenda is het plan Route Regionale Jeugdhulp 2026 opgesteld. Geconstateerd kan worden dat de regio behoorlijk voorop loopt in deze landelijke hervormingsagenda. De algemene lijn is dat we in 2023 de ontwikkelfase en -kosten afronden, de kosten dalen richting 2024. Deze kosten hebben we tot nu toe (incidenteel) gefinancierd vanuit het Regionale Transformatiefonds dat werd gevuld vanuit het Rijk en de Provincie. In 2023 is dit budget volledig aangewend. Structureel benodigde kosten zijn op dit moment nog niet bekend.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Ondanks een toename van het aantal vragen dat preventief afgehandeld wordt door het sociaal team en een stabilisatie van de aantallen cliënten met jeugdhulp zien we de kosten nog steeds fors stijgen. Hierop zijn additionele sturingsmaatregelen voorbereid. Het wordt steeds duidelijker dat de landelijk vastgestelde randvoorwaarden, waaronder de wettelijke reikwijdte van de jeugdhulpplicht en de wijze waarop hiervoor vanuit het Rijk budget beschikbaar wordt gesteld, niet in lijn zijn met de opgaven waarmee de gemeenten in de realiteit geconfronteerd worden.

Eind 2024 hebben wij hierover in regioverband een brandbrief verstuurd naar de Tweede Kamer en de staatsecretaris Jeugd. Parallel werken we regio-breed aan een aanvullend pakket aan maatregelen om de kostenontwikkeling in de jeugdzorg beter beheersbaar te houden.

Wat zouden we daarvoor doen?

Hervormingsagenda

De gevolgen van de nationale hervormingsagenda Jeugd brengen we in kaart en geven we waar nodig beleidsmatige opvolging. Daarnaast nemen we maatregelen om de overgang van 18- en 18+ vanuit jeugdhulp naar de Wmo soepel te laten verlopen. Tot slot maken we inzichtelijk hoe we om willen gaan met het structureel vrijvallen van middelen naar de algemene middelen als gevolg van het wegvallen van enkele zorg-intensieve cliënten of vice versa. Hierin trekt Bergen samen op Uitgeest, Castricum, Heiloo, Alkmaar en Dijk en Waard.

Wat wilden we bereiken?

Onderwijshuisvesting

Actueel inzicht verkrijgen in de toekomstige onderwijshuisvestingsbehoefte met de daarbij behorende financiële consequenties.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Als er in 2024 door de gemeenteraad een IHP Onderwijs Bergen 2024-2028 wordt vastgesteld.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

BSG - De renovatie/nieuwbouw van het BSG- gebouw aan de Rondelaan is afgerond en in januari 2025 in gebruik genomen.

De Ruimte (voormalige mytyschool) - BSG had deze locatie tijdens de renovatie/nieuwbouw Rondelaan in gebruik als tijdelijke locatie en terug geleverd aan de gemeente. Het pand is in handen van een leegstandsbeheerder vooruitlopend op de nieuwe invulling.

Kloosterpoort – PCC heeft laten weten met ingang van met ingang van schooljaar 2025/2026 – augustus 2025 hun vestiging in Bergen te sluiten. Vervolgens heeft de Adriaan Roland Holtschool aangegeven geïnteresseerd te zijn in zowel de Kloosterpoort als het PCC eigendomsdeel en het gebouw te actualiseren naar de huidige maatstaven. In 2025 zal worden bekeken wat de mogelijkheden hiervoor zijn.

De Kiem - Ten behoeve van de definitieve locatiekeuze door de raad heeft de gemeente een locatieonderzoek laten uitvoeren door bureau BRO. In januari 2024 is een inloopmiddag en -avond georganiseerd voor omwonenden waarbij het BRO-rapport is gepresenteerd en waarbij omwonenden hun zienswijzen konden geven. Er is een definitieve keuze gemaakt in mei 2024 voor nieuwbouw op de St Josefschool-locatie. De nieuwbouwnorm die is gehanteerd bij de toekenning van de investeringsbudgetten is onder huidige marktomstandigheden niet toereikend. In 2024 zijn de budgetten herzien en gecompleteerd met budgetten voor tijdelijke voorzieningen en verduurzamingsmaatregelen. Deze budgetten zullen in 2025 in een voorstel aan de raad worden aangeboden. Het pand van de voormalige Boswaid-school wordt voorbereid om te fungeren als tijdelijke huisvesting tijdens de nieuwbouw.

Van Reenenschool / Lucebertschool - De Van Reenenschool en de Lucebertschool in Bergen zijn per augustus 2024 samengevoegd tot een nieuwe openbare basisschool. De samengevoegde Openbare Basisschool Bergen (OBB) heeft de officiële naam 'Saenewijs' gekregen. De locatie Saenewijs is aan het Zakedijkje in Bergen, in het gebouw van de voormalige Lucebertschool. Het pand van de voormalige Van Reenenschool is in handen van een leegstandsbeheerder vooruitlopend op een nieuwe invulling.

IHP Bergen - De ontwikkelingen in het onderwijsveld maken duidelijk dat er dringend behoefte is aan het laten opstellen van een nieuw Integraal Huisvestingsplan (IHP) Onderwijs. Daar zal in 2025 een start mee worden gemaakt.

Wat zouden we daarvoor doen?

Huisvestingsplan

Het laten opstellen van een nieuw Integraal Huisvestingsplan (IHP Onderwijs 2024-2028).

Wat wilden we bereiken?

Samenwerken

In het beleidskader staat samenwerking centraal. Samen met inwoners, vrijwilligers, mantelzorgers, maatschappelijke partners, lokale ondernemers, verenigingen, zorgprofessionals, scholen, Adviesraad Sociaal Domein, ondernemers, college, raad, in regionale samenwerkingsverbanden en met het ambtelijk apparaat maken we het verschil. Het investeren in verbindingen en versterken en uitbreiden van bestaande netwerken en samenwerkingsverbanden is daarom belangrijk. Daarmee is in 2023 een start gemaakt en dat wordt in 2024 geïntensiveerd. Het gebiedsplan biedt in ieder geval jaarlijkse betrokkenheid van al deze partners bij de sociale opgave in Bergen.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)****Gerealiseerd (toelichting)**

We hebben afdoende voorbeelden van nieuwe succesvolle samenwerkingen in het veld. De welzijnsorganisatie Stichting Welzijn Bergen zoekt actief de samenwerking op met andere partners in het netwerk zoals Geriant, SportZ en Museum Kranenburgh. Ook lokale ondernemers zoals fietswinkels zijn gevraagd om mee te doen met de actie 'Veilig op de Fiets' (een kortingsactie voor veiligheidsmiddelen voor op de fiets). De buursportcoaches hebben korte lijnen met commerciële sportaanbieders en paramedici en Museum Kranenburgh denkt o.a. mee over de opgave rondom mensen met beginnende dementie.

Wat wilden we bereiken?

Sociaal psychologische ontwikkeling van jongeren

Dat kinderen en jongeren gezond en mentaal weerbaar opgroeien.

Hoe zien we of we dat bereiken?

De aandacht voor kennis van de sociaal psychologische ontwikkeling van jongeren en hun weerbaarheid onder jongeren en op scholen is vergroot. Er is meer aandacht onder de jongeren voor de psychologische ontwikkeling van leeftijdsgenoten in het voortgezet onderwijs.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)**

Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is een partij gecontracteerd voor het programma 'Jongerenwerk in het Voortgezet Onderwijs (VO)'. Dit programma heeft als doel om preventief ambulante jeugdhulpverlening te bieden op school om problemen vroeg te signaleren.

Door de inzet van de Jeugd & Schoolteams zijn meer jongeren bereikt dan via het jongerencentrum. De jongerenwerkers bevinden zich via de scholen in de leefwereld van de jongeren. Het aanbod is zodoende laagdrempeliger en toegankelijker waardoor de mentale gezondheid van jongeren beter in beeld is en er preventief vroegtijdig jeugdproblematiek aangepakt wordt.

Wat zouden we daarvoor doen?

Doelgerichte en preventieve samenwerking

Een doelgerichte en preventieve samenwerking in de eerste 1000 dagen van het kind. Met de coalitie van samenwerkende organisaties in de geboortezorg en de jeugdgezondheidszorg (consultatiebureaus) voor het jonge kind zijn samenwerkingsafspraken gemaakt over een preventieve aanpak, het delen van signalen en een actieve benadering van gezinnen bij gesignaleerde problematiek. We gaan regie voeren en monitoren op resultaten.

Vergroting kennis

Het vergroten van de kennis over sociaal psychologische ontwikkeling van jongeren onder de jongeren zelf. Met de GGD en het Samenwerkingsverband koersen we op een aanpak rondom het thema 'vergroten van kennis onder jongeren over de eigen sociaal psychologische ontwikkeling en weerbaarheid'. In de sociale basis wordt hierop het jongerenwerk ingezet. Op de scholen voor primair en voortgezet onderwijs versterken we de aanwezigheid en inzet van de Jeugd- en Schoolteams; deze hebben een belangrijke rol in de deskundigheidsbevordering van leraren, (vroeg)signalering en opvang van psychosociale problematiek op school.

Wat wilden we bereiken?

Sportnota Bergen en Gezond en Actief Leven Akkoord

Vitale inwoners en kernen.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Eind 2024 sporten of bewegen meer inwoners dan eind 2023 het geval was. Daarnaast is er vanuit de Sportnota, woon-zorgvisie en de Mobiliteitsvisie concreet beeld waar in ruimtelijke zin geïnvesteerd zal moeten worden in woningen, accommodaties en infrastructuur om onze inwoners in staat te stellen vitaal en gezond te blijven.

Risico

Met ingang van 2023 heeft het Rijk de financiële middelen die gemeenten krijgen voor onder andere het stimuleren van gezondheid, sport en bewegen gebundeld in één brede specifieke uitkering (SPUK). De Brede SPUK-regeling is een specifieke uitkering voor gemeenten voor het bevorderen van sport en bewegen, cultuurparticipatie en gezondheid/gezond leven en preventie. De Rijksoverheid bepaalt of de gemeente de specifieke uitkering krijgt, hoeveel de gemeente krijgt en waar het geld aan wordt besteed. Vooralsnog zijn dit incidentele middelen voor de periode 2023 tot 2026. Deze middelen (die voorheen via de algemene uitkering werden verstrekt) zijn dus niet meer vrij besteedbaar en dienen in de jaarlijkse financiële verantwoording gespecificeerd te worden. Dat betekent voor de gemeente dat de bestaande middelen herschikt moeten worden en er meer transparantie ontstaat over de besteding van middelen aan specifieke doelen. Wij gaan uit van een budgettair neutrale wijziging van de financiering van het Rijk. In 2024 wordt een heldere ordening aangebracht in deze specifieke uitkeringen en bestedingen.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het inkooptraject voor de Brede Regeling Combinatiefuncties voor 2025 en 2026 is in Q4 2024 afgerond.

In Q1 2025 wordt de startnotitie voor de integrale aanpak bewegen, sport en spelen met de gemeenteraad besproken.

Het uitvoeringsbudget lokale sportakkoord is volledig besteed in 2024. Het kernteam heeft verschillende beweeginitiatieven goedgekeurd zoals een bijdrage aan het Special Olympics Sneeuwsporevenement en het opzetten van een medisch sportsprekuur.

De buurtsportcoaches (1,22 FTE) zijn in Q3 en Q4 druk geweest met het screenen en het doen van fitheidstesten voor 65-plussers in alle kernen. Hierbij werd ook gebruik gemaakt van de smartfloor, die helpt met het detecteren van het valrisico. Senioren met een laag valrisico zijn actief doorverwezen naar bestaand sportaanbod. Tenslotte hebben de buurtsportcoaches meerdere succesvolle beweeginitiatieven georganiseerd waaronder de drukbezochte dreumesochtend in sportcentrum De Beeck. Samen met gemeente Alkmaar is er een verkeertheaterquiz georganiseerd om met senioren op een leuke manier de verkeersregels door te nemen en ze hierdoor zo lang mogelijk veilig te kunnen laten fietsen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Uitvoering sportakkoord

We gaan uitvoering geven aan het sportakkoord. Op 3 februari 2023 is op nationaal niveau het 'Gezond en Actief Leven Akkoord' ondertekend. Aan dit akkoord is een specifieke uitkering gekoppeld, waardoor verdere ontwikkeling van een visie met sport als onderdeel van een integraal preventief gezondheidsbeleid binnen de gemeente mogelijk is. We ontwikkelen een breder sportbeleid. Uitwerking voor de gemeente Bergen vindt plaats op basis van het gebiedsplan en in plannen om te komen tot vitale kernen.

Wat wilden we bereiken?

Versterking netwerksamenwerking

We willen de sociale basis in Bergen verstevigen.

Hoe zien we of we dat bereiken?

We hebben de rol en positie van het welzijnswerk beter inzichtelijk gemaakt en de sociale basis in Bergen is versterkt door zichtbare betrokkenheid van (lokale) ondernemers, bedrijven en hun vertegenwoordigers.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Idem aan toelichting over 'Samenwerken'.

Wat zouden we daarvoor doen?

Welzijnswerk

In 2024 toetsen en herijken we de rol en positie van het welzijnswerk binnen de sociale basis, maken we een start met het betrekken van lokale ondernemers bij de maatschappelijke opgaven en betrekken we via een communicatiecampagne inwoners en ondernemers bij de opgave.

Wat wilden we bereiken?

Welzijn op recept

Het versterken van de samenwerking met de huisartsen en de sociale basis.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Het aantal patiënten dat herhaaldelijk bij de huisarts komt met psychosomatische klachten veroorzaakt door bijvoorbeeld eenzaamheid of sociale problematiek neemt af, doordat zij gebruik maken van passend aanbod binnen de sociale basis.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Eind september is Welzijn op Recept gestart. In Q1 2025 inventariseren we hoeveel verwijzingen er bij het sociaal team zijn binnengekomen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Duurzaam

In 2024 wordt duurzaam ingezet op Welzijn op recept. Welzijn op recept is een landelijk beproefde methodiek. Patiënten die herhaaldelijk met psychosomatische klachten - veroorzaakt door bijvoorbeeld eenzaamheid of sociale problematiek - bij de huisarts komen, krijgen een verwijzing naar activiteiten of ondersteuning in de sociale basis.

Wat wilden we bereiken?

Woonzorgvisie

Passende woningen en ondersteuning voor ouderen en andere aandachtsgroepen om langer zelfstandig te wonen voor deze groepen mogelijk te maken.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Na een besluit over de richting van de Woonzorgvisie van de gemeente Bergen krijgt die richting een doorvertaling in concrete project- en programmakeuzen binnen het domein van de ruimtelijke ordening.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Rondom de wet Versterking regie Volkshuisvesting en daarmee de Woonzorgvisie zijn nog onduidelijkheden. Maar de opgave rondom wonen en zorg is groot en urgent. Daarom heeft de gemeenteraad in januari 2024 besloten om, in afwachting van het wetsvoorstel, alvast te starten met het opstellen van een lokale omgevingsanalyse woonzorg. Deze analyse is in februari 2025 ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd. De analyse geeft inzicht in de woonzorgopgave van aandachtsgroepen met een woonzorgvraag en senioren.

Wat zouden we daarvoor doen?

Visie concreet uitwerken

De kaders, uitgangspunten en keuzes die na een intensief participatietraject in deze visie zijn vastgelegd in 2023 zullen in 2024 concreet worden uitgewerkt. Dit geeft inzicht in de woonopgave van aandachtsgroepen en vervolgens richting aan het verstevigen van de sociale basis en zijn mede bepalend voor de wijze waarop we de hulp en ondersteuning organiseren.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		8.916	14.107	14.259	152
Lasten		-36.704	-45.220	-42.315	2.905
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-27.788	-31.113	-28.056	3.057
Onttrekkingen		0	0	0	0
Stortingen		-157	-157	-157	0
Mutaties reserves		-157	-157	-157	0
Gerealiseerd resultaat		-27.944	-31.270	-28.213	3.057

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 1B (lasten)		
Algemene voorzieningen Wmo en jeugd Vanuit het Integraal Zorgakkoord (IZA) ontvangt de gemeente subsidie voor de inzet op preventie van € 70.000. Pas in het vierde kwartaal 2024 is overeenstemming bereikt met de regiogemeenten over de aan IZA toe te rekenen en door te belasten kosten waardoor deze uitgaven en inkomsten niet tijdig in de begroting konden worden verwerkt, maar wel zijn uitgegeven en ontvangen. Zie ook onder baten, per saldo budgetneutraal.	70.000	N
Onderwijsbeleid en leerlingzaken Er wordt weinig gebruik gemaakt van de subsidieregeling onderwijs achterstanden beleid. Er vindt in 2025 besluitvorming plaats om de regeling vanaf 2025 te stoppen en het effect hiervan te verwerken in de begroting.	70.000	V
Leerlingenvervoer De begroting is bij de 1e firap 2024/Kadernota 2025 bijgeraamd naar het niveau van 2023 inclusief een verwachte kostenstijging. De kosten zijn in 2024 € 32.000 (V) lager. Hoewel het aantal leerlingen vrijwel gelijk is gebleven, zijn het aantal ritten afgenomen, onder andere doordat meer sturing plaatsvindt op de verantwoordelijkheid en mogelijkheden van ouders. Daarnaast is hier een subsidiebudget begroot van € 19.000 (V) waar geen realisatie tegenover staat. Dit budget wordt met ingang van 2025 overgezet naar Maatschappelijk werk.	51.000	V
Opvang Oekraïners Dit hoort in samenhang gezien te worden met het verschil onder baten € 306.000 (V). Per saldo een voordeel van € 668.000 (V) ten opzichte van de begroting van onder andere de bestuursopdracht die aan de BUCH is verstrekt. Zie verder paragraaf Oekraïne.	362.000	V

Programmaonderdeel 1B (lasten)		
Jeugd (zorg in natura) Voordeel op jeugdzorg in natura: € 401.000 (V); Bij de 2e firap is de begroting met € 1,2 mln. bijgesteld vanwege de geconstateerde kostenstijging in het eerste halfjaar 2024. Bij de nieuwe prognose ten behoeve van de 2e firap is de aanname gedaan dat de kosten in het tweede halfjaar gelijk zijn aan de verwachte kosten over het eerste halfjaar. De daadwerkelijke kosten in het tweede halfjaar zijn echter lager dan de kosten in het eerste halfjaar. Dit wordt veroorzaakt door een daling van het aantal cliënten. De totale daadwerkelijke kosten 2024 zijn 6% lager dan de aangepaste begroting. Bij het afsluiten van het contract omtrent jeugdzorgplus is overeengekomen dat gemeenten een bijdrage leveren aan de om- en afbouwkosten van jeugdzorgplus. In de begroting is hier € 60.000 (V) voor geraamd. Eind 2024 is bekend geworden dat de ontwikkeling van de cliëntaantallen en de kostenontwikkeling bij iHub ervoor zorgen dat er geen om- en afbouwkosten in rekening hoeven te worden gebracht. Overige kleine verschillen € 27.000 (V).	488.000	V
Vluchtelingenwerk De kosten van de plustak Statushouders en Asiel zijn € 117.000 (V) lager dan begroot. Bergen heeft aan de Werkorganisatie BUCH een bestuursopdracht verstrekt van 1 april 2024 tot 31 december 2025. Het daadwerkelijke opstarten van het project is veel later gebeurd. Hierdoor zijn de kosten 2024 achtergebleven op de begroting. Omdat er een inhaalslag gemaakt wordt in 2025 qua kosten heeft dit consequenties op de begrote kosten 2025. Hierdoor wordt voorgesteld het niet aangewende deel 2024 door via resultaatbestemming door te schuiven naar 2025. Vanuit de septembercirculaire 2022 zijn t/m 2024 tijdelijk extra middelen beschikbaar gekomen naar aanleiding van opvang van asielzoekers voor inburgering. Deze extra middelen zijn uitgegeven op Nieuwe Wet Inburgering maar als kosten hier begroot € 56.000 (V). Verder klein verschillen € 7.000 (V).	180.000	V
Eerstelijnsloket Wmo en jeugd Het onderdeel crisisdienst van Veilig Thuis moest voor de verantwoordingssystematiek van het Rijk overgeheveld worden naar algemene gezondheidszorg. Het gaat hier om € 1.94 per inwoner. De begroting is per abuis niet aangepast waardoor er meer stond begroot dan nodig was € 58.000 (V). Zie hieronder op Algemene gezondheidszorg eenzelfde nadeel, per saldo budgetneutraal. Er is een nadeel van € 16.000 (N) wat verklaard wordt door kosten voor In Control of Alcohol en Drugs. Dat is een taak geworden van de GGD per juli 2024. Het uiteindelijke voordeel wordt veroorzaakt door lagere kosten € 60.000 (V) voor de Netwerk Organisatie Regio Alkmaar (NORA) dan begroot. Er wordt meer gewerkt met vaste formatie en er was minder inhuur nodig omdat er geen grote (boven)regionale inkooptrajecten liepen.	102.000	V
Algemene gezondheidszorg Het onderdeel crisisdienst van Veilig Thuis moest voor de verantwoordingssystematiek van het Rijk overgeheveld worden naar algemene gezondheidszorg. De kosten zijn hier verantwoord maar de begroting is per abuis niet aangepast € 58.000 (N). Dit wordt per 2025 gecorrigeerd.	58.000	N
Bijzondere bijstand minimabeleid Het aantal bijstandsgerechtigden neemt toe en daarmee ook het gebruik van bijzondere bijstand en minimabeleid € 81.000 (N). Er wordt steeds meer geïnvesteerd in inwoners om deze uit de bijstand en aan het werk te helpen. Dit is positief, echter het resultaat is dat de inwoners die in de bijstand blijven een grotere afstand hebben tot de arbeidsmarkt. Overige kleine verschillen € 18.000 (V).	63.000	N
Tozo De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) was één van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandige ondernemers, waaronder zzp'ers. Het voorzag in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalde. En in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. Na de coronacrisis moeten de zelfstandige ondernemers de lening terugbetalen evenals het eventueel teveel ontvangen overbruggingskrediet. Het geld dat de gemeente ontvangt moet terugbetaald worden aan het Rijk. Daarom is in de begroting rekening gehouden met een terugvordering van € 258.000 als lagere uitgaven. Na inspanning van Zaffier blijkt dat er € 539.000 is teruggevorderd. Per saldo € 281.000 (V). Dit bedrag moet de gemeente doorstorten naar het Rijk en is daarmee budgetneutraal. Zie onder baten.	281.000	V

Programmaonderdeel 1B (lasten)		
Sociaal culturele organisaties Er is een eenmalige energiecompensatie begroot voor openbare zwembaden en amateursportverenigingen die niet besteed is van € 13.000 (V). Er is een herzien besluit genomen voor Dorpshuis Egmond-Binnen op de eerder verleende subsidie € 16.000 (V). Van de jaarlijkse subsidies (begroot € 30.000) voor dorpsfeesten en -evenementen is €10.000 aangevraagd, waardoor € 20.000 (V). De plustaak bestuursopdracht onderzoek continuïteit De Blinkerd is nog in uitvoering en niet volledig afgerond € 14.000 (V). Plustaak extra ambtelijke capaciteit voor uitvoering SPUK (energie) is uitgevoerd binnen de bestaande formatie van de BUCH, daarom zijn er geen aanvullende kosten in rekening gebracht € 4.000 (V). Overige kleine verschillen € 26.000 (V).	93.000	V
Tijdelijke huisvesting BSG De tijdelijke huisvesting voor de Berger scholengemeenschap heeft korter geduurd dan gepland € 176.000 (V) en een deel van de kosten ad € 350.000 (V) schuift van 2024 door naar 2025.	526.000	V
Sportcomplexen Alkmaar Sport Het contract met Alkmaar Sport is per 01-01-2024 beëindigd maar dit is niet verwerkt in de administratie. De exploitatiebijdrage voor onderhoud is daarom ook niet uitbetaald. In plaats daarvan zijn hier de uitgevoerde onderhoudskosten opgenomen. Alleen het hoogst noodzakelijk onderhoud is uitgevoerd. Zie ook nadeel onder baten. Per saldo blijkt er een structureel tekort te zijn van circa € 200.000 (N). Dit komt vooral doordat er eerder geen rekening is gehouden met structurele indexatie. Dit wordt meegenomen in de 1e firap 2025 / Kadernota 2026.	304.000	V
De Schulp, Vísweeg 45 In 2023 heeft de raad een budget voor de renovatie en nieuwbouw van Dorpshuis en sporthal De Schulp in Egmond-Binnen goedgekeurd. Onderdeel van dat budget zijn de voorbereidingskosten die gebudgetteerd zijn over de jaren 2023 – 2026. De uitvoering heeft vertraging opgelopen onder andere door benodigd archeologisch- en bodemonderzoek. Dat loopt door in 2025 en 2026. Dit budget is nodig in 2025, zie verzoek tot resultaatbestemming naar 2025.	359.000	V
Energiekosten Betreft het totaal van lagere energiekosten van gemeentelijke panden in dit programmaonderdeel. In 2023 zijn de energiekosten structureel flink verhoogd. De tarieven vanaf 2024 zijn lager dan in 2023.	43.000	V
Niet nader verklaarde verschillen	237.000	V
Totaal lasten	2.905.000	V

Programmaonderdeel 1B (baten)		
Opvang Oekraïners Zie onder lasten en paragraaf Oekraïne.	306.000	V
Algemene voorzieningen Wmo en jeugd Zie toelichting onder lasten, Integraal Zorgakkoord (IZA) € 70.000 (V) per saldo budgetneutraal. Overige kleine verschillen € 6.000 (V).	76.000	V
Tozo Dit betreft de afrekening over 2023 van € 69.000 (V) en verder het bedrag aan lagere kosten Tozo 2024 door terugvordering vanuit Zaffier wat aan het Rijk moet worden terugbetaald € 281.000 (N). Zie ook onder lasten.	212.000	N
Buitensportaccommodaties De specifieke uitkering sport is hier als voordeel geboekt ad € 180.000 (V). De specifieke uitkering is met het Rijk afgewikkeld maar er stonden nog posten op de balans. Dit wordt nu gecorrigeerd en zorgt voor dit voordeel. € 37.000 (V) aan ontvangen huurinkomsten voor de sportcomplexen van de sportclubs. Dit liep tot en met 2023 via Alkmaar Sport maar de beëindiging van het contract met Alkmaar Sport per 01-01-2024 is niet in de administratie verwerkt. Verder € 6.000 (V) overig verschil.	223.000	V
Sportcomplexen Alkmaar Sport Het contract met Alkmaar Sport is per 01-01-2024 beëindigd maar dit is niet verwerkt in de administratie. De nog begrote inkomsten vanuit de exploitatieovereenkomst zijn daarom ook niet ontvangen in 2024. Zie ook voordeel onder lasten. Per saldo blijkt er een structureel tekort te zijn van circa € 200.000 (N). Dit komt vooral doordat er eerder geen rekening is gehouden met structurele indexatie. Dit wordt meegenomen in de 1e firap 2025 / Kadernota 2026.	540.000	N
BUIG De regeling KOTA (Kinderopvang Toeslag) wordt geboekt onder de BUIG-inkomsten, maar moet gezien worden als een separate regeling. De KOTA-regeling is in het leven geroepen door het Rijk voor de gedupeerde ouders en hun kinderen om binnen de hersteloperatie kinderopvangtoeslag een bijdrage te ontvangen voor de geleden schade. Het geld dat de gemeente uitbetaalt aan de gedupeerde ouders en aan uitvoeringskosten wordt door het Rijk terugbetaald. Aangezien het een open einde regeling betreft is vooraf niet exact te bepalen om welk bedrag het zal gaan dat betaald wordt aan de ouders en terugontvangen wordt van het Rijk middels de SiSa-regeling vandaar dat dit niet was begroot. In 2024 gaat het om een bedrag van € 157.700 (V) dat de gemeente terug ontvangt van het Rijk. Verder overige kleine verschillen € 28.300 (V).	186.000	V
Niet nader verklaarde verschillen	113.000	V
Totaal baten	152.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	3.057.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal lasten	-	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal baten	-	-
Subtotaal mutaties reserves	-	-
Resultaat na bestemming	3.057.000	V

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Absoluut verzuim	6,7	4,1	2,2	3,7	6,3	2023	per 1.000 leerlingen
Relatief verzuim	12	14	12	9	27	2023	per 1.000 leerlingen
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2,4	1,0	2,1	1,6	2,4	2023	%
Niet-sporters	42,3	35,9	34,5	37,1	46,4	2022	%
Banen	677,5	470,5	524,6	549,1	836,6	2023	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2023	%
Netto arbeidsparticipatie	68,9	76,7	74,1	73,0	73,1	2023	%
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	4	3	2	6	2023	%
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	1	1	1	2	2023	%
Personen met een bijstandsuitkering	156,1	193,4	146,9	169,5	343,6	2024	per 10.000 inwoners
Lopende re-integratievoorzieningen	103,6	90,9	78,4	111,6	197,7	2022	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren met jeugdhulp	11,3	9,8	10,4	11,1	11,5	2024	% van alle jongeren tot 18 jaar
Jongeren met jeugdbescherming	0,7	0,4	0,6	0,5	0,9	2024	%
Jongeren met jeugdreclassering	x	x	0,2	0,3	0,3	2024	%
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	670	420	540	560	650	2024	per 10.000 inwoners

1C. Een veilige gemeente

Wat wilden we bereiken?

Een veilige gemeente

We willen een zo veilig mogelijke samenleving en waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie. Dit betekent dat mensen zich veilig voelen in eigen huis en in het dorp. Dit vraagt om een gezamenlijke integrale aanpak van onder andere gemeente, politie, brandweer en woningbouwcorporatie én een sterke betrokkenheid van onze inwoners en ondernemers bij het bestrijden van vandalisme, criminaliteit en overlast.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

In het Integraal Veiligheidsbeleid gemeente Bergen 2024 -2027 worden voor elk thema doelen gesteld. Het college draagt het Team Veiligheid op om bij te houden of doelen worden bereikt en rapporteert daarover in de P&C-cyclus. Team Veiligheid voert procesregie en evalueert processen en projecten, ook wanneer daarbij doelen (deels) door partners worden nagestreefd. Bij de beoordeling zijn de politiecijfers en de Veiligheidsmonitor instrumenten die helpen om te bepalen of de doelen worden behaald. Om het veilig verloop tijdens uitgaansnachten en evenementen te borgen, worden wekelijks de rapportages van politie, boa's en beveiligers beoordeeld en waar nodig bijgestuurd.

Wat zouden we daarvoor doen?

Ondermijning

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is een vervolg gegeven aan het plan van aanpak Ondermijning. De activiteiten vanuit deze BUCH-brede aanpak richtten zich in 2024 voor een groot deel op het inrichten van de ambtelijke werkprocessen en het borgen van diverse randvoorwaarden. Daarnaast is ingezet op kennisverrijking en bewustwording op dit thema, zowel ambtelijk, bestuurlijk als ook op straat. Op onderdelen is het niet gelukt alle doelstellingen van het project te bereiken, dit met name vanwege een sterk in ontwikkeling zijn de BUCH-werkorganisatie en team Veiligheid. Met het oog op de structurele vervolgaanpak ondermijning per 2025 wordt nu de evaluatie van het project uitgewerkt en worden de opgestarte structurele activiteiten tijdens het project nu geborgd binnen de organisatie en in samenwerkingsafspraken in- en extern. Omdat niet alle activiteiten gerealiseerd zijn, en er tevens in

2024 nog een landelijke subsidie is gegund waar vooraf geen rekening mee was gehouden, is er tevens sprake van onderuitputting van het ter beschikking gestelde projectbudget. Om in 2025 de resterende projectactiviteiten te voltooien en om geen afbreuk te doen aan het beschikbare werkbudget ondermijning 2025 wordt voorgesteld deze incidentele middelen over te hevelen naar de begroting 2025.

Veiligheidsbeleid

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het Integrale Veiligheidsbeleid 2024-2027 is voor de eerste twee jaar vertaald in een Uitvoeringsprogramma. De financiële effecten zijn per 1 januari 2025 verwerkt in de begroting. In 2024 is nadrukkelijk geïnvesteerd in het versterken van de OOV-taken, zowel ten aanzien van openbare orde en veiligheid, alsook in het kader van crisisbeheersing en de aanpak ondermijning, waaronder Bibob. De personele bezetting is vanwege een lastige arbeidsmarkt nog niet geheel afgerond. Gedurende het jaar is intensief samengewerkt met partners, inwoners en ondernemers om de gemeente veilig te houden, zowel in de kernen als op het strand als in de buitengebieden.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		58	58	35	-22
Lasten		-4.648	-4.804	-4.712	92
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-4.589	-4.746	-4.676	69
Gerealiseerd resultaat		-4.589	-4.746	-4.676	69

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 1C (lasten)		
Energiekosten	94.000	V
Betreft het totaal van lagere energiekosten van gemeentelijke panden in dit programmaonderdeel. In 2023 zijn de energiekosten structureel flink verhoogd. De tarieven vanaf 2024 zijn lager dan in 2023.		
Niet nader verklaarde verschillen	2.000	N
Totaal lasten	92.000	V
Programmaonderdeel 1C (baten)		
Niet nader verklaarde verschillen	22.000	N
Totaal baten	22.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	69.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijking		
Totaal lasten		
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal baten	-	-
Subtotaal mutaties reserves	-	-
Resultaat na bestemming	69.000	V

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Verwijzingen Halt	6	7	7	5	9	2023	per 1.000 jongeren
Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,5	0,4	1,9	2,1	2,5	2023	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	1,8	2,2	1,9	2,7	4,2	2023	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Diefstallen uit woning	1,8	1,1	1,1	1,2	1,3	2023	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	4,5	4,8	4,5	5,1	5,8	2023	per 1.000 inwoners

Verbonden partijen behorende bij programma 1

PO	Verbonden partij
1a	Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)
1b	Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)
1b	Zaffier
1b	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noord-Holland Noord (SOVON)
1c	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

Programma 2. Een aantrekkelijke gemeente

2A. Cultuur, recreatie en toerisme

Wat wilden we bereiken?

Cultuur

We willen de aantrekkelijkheid van de gemeente vergroten voor bezoekers en inwoners door in te zetten op het versterken van kunst en cultuur. Hierbij streven we ernaar om de verbinding tussen de mensen in de dorpen en tussen de dorpen te versterken. We willen onze unieke culturele identiteit behouden en versterken voor volgende generaties en de gemeente als geheel presenteren als culturele buitenplaats.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Het culturele aanbod is versterkt en toegankelijk voor een breed publiek.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het voorstel voor programma Kunst in Uitvoering heeft vertraging opgelopen en volgt in de eerste helft van 2025. Het opzetten van de beoogde redactieraad naar advies van de kwartiermaker kwam niet tot stand. In het nieuwe voorstel wordt uitgegaan van een rol voor de Adviescommissie Kunst & Cultuur. Deze wordt geheel vernieuwd in het eerste kwartaal van 2025. Een eerste verkenning naar de behoefte aan culturele ontmoetingsplaatsen heeft geleid tot tweejaarlijkse cultuurborrels, waar kunst en cultuurmakers uit de gemeente elkaar treffen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Uitwerking beleidsnota

We geven verder uitwerking aan de Beleidsnota Kunst en Cultuur. Zo komt er een voorstel voor een driejarig programma voor 'kunst in uitvoering'. Verder geven we uitvoering aan de resultaten van een onderzoek naar de behoefte van culturele ontmoetingsplaatsen.

Wat wilden we bereiken?

Erfgoed en cultuurhistorie

Het historische straatbeeld van de dorpskernen maakt de gemeente Bergen aantrekkelijk om te wonen, te werken en te recreëren. Erfgoed en cultuurhistorie hebben daarom een groot maatschappelijk en economisch nut. We willen de dorpse identiteit (het straatbeeld) behouden. Daarbij streven we naar een beperkte toename in regeldruk.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Er wordt een nota Beeldbepalend Erfgoed ter vaststelling voorgelegd aan de raad, plus een uitvoeringsagenda, aanpassing van de bestaande subsidieregeling en de erfgoedverordening.

Er wordt een aanvulling op de nota Omgevingskwaliteit en het Omgevingsplan ter vaststelling voorgelegd aan de raad, ten behoeve van een effectieve bescherming van beeldbepalende panden in Egmond aan Zee en het Van Reenenpark.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Tijdens de RIA op 3 december 2024 is uw raad geïnformeerd over de ontwikkeling van erfgoedbeleid, inclusief beleid op beeldbepalend erfgoed en een nieuwe planning.

Vanwege de komst van de Omgevingswet, de omgevingsvisie en de ambities van de raad, heeft het college in 2024 besloten om niet alleen opdracht te geven voor een deelprogramma Beeldbepalend erfgoed, maar ook voor een overkoepelend erfgoedbreed programma. Onder erfgoed wordt onder andere verstaan: monumentenzorg, immaterieel erfgoed, archeologie, en- cultuurhistorisch landschap. Van mei 2024 tot mei 2026 is hiervoor extra capaciteit beschikbaar.

Onder de Omgevingswet werken we niet meer met nota's, maar met uitvoeringsgerichte (deel)programma's. De raad wordt meegenomen bij de ontwikkelingen, maar de vaststelling is een collegebevoegdheid. De raad besluit over de omgevingsvisie en het omgevingsplan.

Volgens planning zal het deelprogramma Beeldbepalend Erfgoed in Q2 2025 het bestuurlijk traject ingaan. Daarin wordt ook de planning voor het aanwijzen van beeldbepalende panden in Egmond aan Zee en het van Reenenpark meegenomen. Het erfgoedbrede programma zal volgen in Q4 2025.

Wat zouden we daarvoor doen?

Beeldbepalende panden

Beeldbepalende panden worden beter beschermd. De eerste selectie beeldbepalende panden volgt uit het pilotonderzoek 'beeldbepalende panden in Egmond aan Zee en het Van Reenenpark'. In vervolg op dit pilotonderzoek wordt een nota Beeldbepalend Erfgoed opgesteld met een uitvoeringsagenda.

Voor de geselecteerde beeldbepalende panden worden de Nota Omgevingskwaliteit en het Omgevingsplan aangepast. We lichten de eigenaren van aangewezen beeldbepalende panden voor over de gevolgen en effecten van de aanwijzing.

Wat wilden we bereiken?

Recreatie en toerisme

Een prettige, gastvrije omgeving om te wonen en te recreëren, voor zowel inwoners als bezoekers, met een goede balans tussen leefbaarheid en duurzaam toerisme.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

In 2024 wordt de Regionale Visie Toerisme opgeleverd en wordt er uitvoering gegeven aan het regionale jaarplan 2024. Daarnaast is er een lokale toeristische visie.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is de regionale visie Toerisme en Recreatie vastgesteld in Bergen en in overige vijf gemeentes in regio Alkmaar. Hierbij was er een uitgebreid participatieproces, een stakeholdersessie in de Cultuurkoepel in Heiloo en zijn bewonersenquête gehouden. Op dit moment ligt een concept uitvoeringsagenda 2025-2027 klaar. Deze wordt in Q12025 vastgesteld. In 2025 gaan wij ook aan de slag met de lokale vertaling van deze uitvoeringsagenda, doel is vaststelling in Q4.

De huidige aanbesteding voor de bezoekersmarketing is verlengd met één jaar. Reden hiervoor is de behoefte van een regionale bezoekersmarketingorganisatie. In 2025 werken wij aan de governance om lokaal en regionale marketing samen onder te brengen bij dezelfde partij.

Wat zouden we daarvoor doen?

Intensieve samenwerking

Binnen de regio Alkmaar wordt er al langere tijd intensief samengewerkt op het gebied van toerisme. Door de krachten te bundelen neemt de slagkracht toe en brengt dit lokale belangen en initiatieven met elkaar in verbinding. De huidige Visie “Regio Alkmaar Parel aan Zee” loopt in 2025 af. Daarom wordt een nieuwe visie opgesteld, met een nieuwe koers.

Lokale visie

Toerisme is de levensader van gemeente Bergen; een belangrijke sector. Naast de regionale visie is er ook behoefte aan een lokale vertaling, een visie waarin wordt ingegaan op kansrijke ontwikkelingen op het gebied van toerisme, maar ook op het recreatieve gebruik van het strand. In 2024 gaan we, samen met ondernemers en stakeholders, hiermee aan de slag. Hierin wordt nadrukkelijk met bewoners, ondernemers en andere overheden een perspectief voor de middellange termijn geschetst. Dit dient als toetsingskader voor initiatieven rondom recreatie en toerisme. Bijvoorbeeld de realisatie van recreatiewoningen, het faciliteren van strandbezoek en andere keuzen die samenhangen met recreatie en toerisme zoals arbeidsmarktbeleid, mobiliteitsbeleid en natuurbeleid van de gemeente.

Marketing en gastheerschap richten zich op een goede ontvangst en verspreiding van heldere toeristische informatie voor bezoekers en inwoners, in Bergen en in de regio. De contracten van Gemeente Bergen met betrekking tot de lokale toeristische marketing lopen af eind 2024. Daarom wordt een nieuwe aanbesteding voorbereid.

Wat wilden we bereiken?

Strand

Het strand van onze gemeente is van groot economisch en toeristisch belang. Het strand is ongeveer 24 kilometer lang en iedere plek heeft een eigen karakter en dynamiek. De verwachting is dat er een toename is van toeristen en recreanten, die een positieve bijdrage leveren aan de lokale en regionale economie. Naast het toeristisch belang speelt natuur- en kustbehoud een belangrijke rol.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

- De toeristische strandgedeelten zijn het hele jaar door schoon en veilig en de openbare voorzieningen zijn in goede staat. Tijdens het seizoen wappert de Blauwe Vlag.
- De opleidingskosten van de reddingsbrigade Egmond zijn verhoogd en effectief in gezet.
- De reddingspost in Egmond wordt aanbesteed.
- Er ligt een evaluatie van de Structuurvisie Camperduin.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Schoon en veilig strand

Voor het gehele jaar door schoon en veilig zijn van toeristische strandgedeelten zijn geen afwijkingen, de Bauwe Vlag wappert weer conform planning. Het verzorgen hiervan valt binnen de kaders van het budget.

Opleidingskosten reddingsbrigade

De opleidingskosten van de reddingsbrigade zijn verhoogd vanwege de hogere kosten voor vervoer en huur van het zwembad. Het aanbieden van vervoer en huur zorgt voor een grote ledenaanwas wat belangrijk is voor deze vrijwilligersorganisatie.

Reddingspost Egmond

Voor de reddingspost in Egmond geldt dat de aanbestedingsprocedure rondgemaakt is en dat we nog steeds de planning volgen. De aanbesteding valt alleen niet binnen de kaders van het budget. Er heeft slechts één partij ingeschreven op de aanbesteding. De kosten van de post vallen veel hoger uit dan verwacht. Hoe hiermee om wordt gegaan wordt nader besproken in 2025. Opties zijn: verlagen kosten door schrappen van opties of opnieuw aanbesteden in de hoop dat een nieuwe partij zich aanmeldt voor lagere kosten.

Evaluatie structuurvisie Camperduin

Zoals de raad halverwege 2024 is geïnformeerd is in plaats van een evaluatie van enkel de structuurvisie Camperduin een evaluatie/inventarisatie gedaan van het vigerende strandbeleid van de gehele gemeente Bergen ,omdat in 2025 het strandbeleid wordt vernieuwd. De oplevering van de evaluatie is in de eerste week van januari en zal eind januari met het college worden gedeeld. Uw raad wordt hierover begin maart geïnformeerd tijdens een RIA. De beslissing over het wel/niet openhouden van de lagune wordt nog twee jaar uitgesteld in afwachting van het nieuwe strandbeleid. Dit is op 26 november besloten door het college.

Wat zouden we daarvoor doen?

Reddingsbrigade

- Een grote aanwas van (jonge) leden resulteert in hogere opleidingskosten. Deze leden leren op jong leeftijd te zwemmen in een waterrijke gemeente en zorgen voor een groot ledenaantal bij de reddingbrigade.
- De reddingsbrigades worden door de gemeente gefaciliteerd. Voor Egmond betekent dit dat de bouw van een nieuwe reddingspost wordt voorbereid.

Structuurvisie en kwaliteit

- Er wordt toegezien op de kwaliteit van de uitvoering van de strandschoonmaak en het onderhoud aan openbare voorzieningen en op de instandhouding van de lagune bij Camperduin.
- In 2024 wordt de Structuurvisie Camperduin uit 2014 geëvalueerd. Hierbij wordt ook de vraag betrokken over het openhouden van de lagune na 1 januari 2025.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		990	941	1.070	130
Lasten		-2.824	-2.844	-2.549	295
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-1.834	-1.904	-1.479	425
Onttrekkingen		0	0	0	0
Mutaties reserves		0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat		-1.834	-1.904	-1.479	425

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 2A (lasten)		
Cultuur en recreatie	143.000	V
Vanuit de resultaatbestemming 2023 is € 55.000 gereserveerd om kunst aan te schaffen in De Beeck. Dit geld is beschikbaar gekomen vanuit verzekeringsgeld als gevolg van de brand in De Beeck in 2017. Het kunstwerk is niet in 2024 aangeschaft, maar wordt in 2025 aangeschaft, zie verzoek tot resultaatbestemming naar 2025.		
Door personele wisselingen binnen Werkorganisatie BUCH heeft het project Kunst in uitvoering geen doorgang gevonden. Het budget dat hiervoor beschikbaar was betrof € 84.000 (V) en is hierdoor niet besteed.		
Overige klein verschillen € 4.000 (V).		
Strand	44.000	V
Betreft lagere kosten, Lagune € 17.000 (V), advieskosten strandbeleid € 11.000 (V) en onderhoud € 13.000 (V), overige kleine verschillen € 4.000 (V).		
Niet nader verklaarde verschillen	108.000	V
Totaal lasten	295.000	V
Programmaonderdeel 2A (baten)		
Cultuur en recreatie	108.000	V
In 2021 heeft de gemeente Bergen bij de Provincie NH een subsidie van € 165.500 aangevraagd voor museum Kranenburgh voor corona steun. Er is 65% toegekend, te weten € 107.5757 voor de verlening van een incidentele subsidie noodsteun regionale en culturele infrastructuur. Het bedrag van € 107.575 is in 2021 door de gemeente Bergen ontvangen, maar is nooit als opbrengst verantwoord en op de balans blijven staan. De uitgaven ter compensatie van gederfde inkomsten en mogelijk tegenvallende opbrengsten aan museum Kranenburgh zijn in 2022 al als eenmalige subsidie coronasteun verantwoord. Dit geeft nu in 2024 een voordeel van € 108.000 (V).		
Strand	44.000	V
€ 32.000 (V) was huur uit 2023 die is ontvangen in 2024 en € 7.000 (V) betreft hogere inkomst 2024 dan begroot.		
Verder € 4.000 (V) hogere inkomst uit strandschoonmaak en overige inkomsten € 1.000 (V).		
Niet nader verklaarde verschillen	22.000	N
Totaal baten	130.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	425.000	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	425.000	V

2B. Economische vitaliteit

Wat wilden we bereiken?

Economische vitaliteit

We willen een aantrekkelijk vestigingsklimaat blijven faciliteren voor ondernemers. Professionele dienstverlening vanuit de gemeente voor alle typen ondernemingen is daarbij het uitgangspunt.

We willen dat ondernemers vaker betrokken zijn bij maatschappelijke ontwikkelingen. Verder willen we een betere verbinding tussen ondernemers en inwoners.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Het gevarieerd aanbod van detailhandel blijft in stand en er is nauwelijks leegstand, waarbij ondernemers elkaar beter weten te vinden.

Voor de komende jaren een verbetering van de rapportcijfers die de gemeente krijgt van de ondernemers.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De uitvoering van een BIZ-plan per kern is de leidraad geweest voor mooie, aantrekkelijkere en sterkere kernen in de gemeente Bergen voor ondernemers, inwoners en bezoekers. Ook het onderhouden van relevante contacten met maatschappelijke organisaties en instellingen waren belangrijk voor de lokale verbinding en onderlinge samenwerking.

Wat zouden we daarvoor doen?

Centrummanager

In Schoorl en de Egmondse gaat een centrummanager aan de slag om bij de ondernemers initiatieven op te halen en te werken aan verbinding en draagvlak. Er vindt hier een verdere professionalisering plaats van de BIZ-besturen. In de kern Bergen wordt in samenwerking met ondernemers een BIZ (Bedrijven Investerings Zone) opgericht.

Onderzoek en plan

We onderzoeken wat de gemeente Bergen kan betekenen om een topdienstverlener te zijn voor ondernemers. We willen de contacten verstevigen en het netwerk verder opbouwen. Tevens wordt, in samenspel met het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord, het Ondernemersloket op de kaart gezet.

In samenwerking met het Regionaal Platform Arbeidsmarkt, Zaffier, en het Domein Samenleven wordt een plan opgesteld, gericht op scholing en (her)plaatsing van personeel.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		56	133	203	70
Lasten		-378	-475	-582	-106
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-322	-343	-379	-36
Gerealiseerd resultaat		-322	-343	-379	-36

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 2B (lasten)		
Bedrijfscontacten en regelingen Er zijn meer aanvragen om ondersteuning door de BIZ behandeld en aan ondernemers in rekening gebracht € 70.000 (N). Dit wordt gecompenseerd door de hogere inkomsten van de BIZ zie onder baten. Per saldo budgetneutraal.	70.000	N
Niet nader verklaarde verschillen	36.000	N
Totaal lasten	106.000	N
Programmaonderdeel 2B (baten)		
Bedrijfscontacten en regelingen Zie onder lasten betreft extra inkomsten BIZ. Per saldo budgetneutraal	70.000	V
Niet nader verklaarde verschillen	-	
Totaal baten	70.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	36.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijkingen	-	-
Totaal lasten	-	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijkingen	-	-
Totaal baten	-	-
Subtotaal mutaties reserves	-	-
Resultaat na bestemming	36.000	N

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Functiemenging	42,2	42,0	40,9	41,3	54,2	2023	%
Vestigingen (van bedrijven)	231,0	145,0	177,3	184,7	181,8	2023	per 1.000 inw.15 t/m 64jr

2C. Een bereikbare gemeente

Wat wilden we bereiken?

Een bereikbare gemeente

Omschrijving (toelichting)

Wij streven naar een gemeente die goed bereikbaar blijft en die is voorzien van een (duurzaam) veilige infrastructuur voor voetgangers, fietsers en autoverkeer. Onderdeel van de bereikbaarheid zijn stallingsvoorzieningen voor fietsers en parkeerplaatsen voor auto's. Uitgangspunt is dat het in onze gemeente prettig is om te wonen, te werken en te recreëren. Een gemeente met goed onderhouden, veilige en vlotte verbindingen is daarbij een voorwaarde. De maatregelen die wij treffen op gebied van verkeer en vervoer moeten, daar waar mogelijk, een bijdrage leveren aan de verduurzaming van onze omgeving. Wij zetten daarbij in op het gebruik van de fiets en op elektrisch vervoer door onder andere een proactief laadpalenbeleid.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

Mobiliteitsplan

Het proces om een Mobiliteitsplan op te zetten met daarin aangegeven de visie op gebied van mobiliteit, de doelstellingen die wij nastreven en daaraan gekoppeld het te voeren beleid, en een uitvoeringsplan om de doelstellingen daadwerkelijk te realiseren is gestart. Daarbij zijn de wensen en ideeën van de bewoners, ondernemers en de diverse stakeholders geïnventariseerd. Deze vormen mede de basis voor de verdere planvorming. Dit was een uitgebreid participatietraject.

Fietsnetwerk

- Tweede fietspad Eeuwigelaan is gerealiseerd. Belangrijke fietspaden zijn verbreed. De veiligheid van de fietsers is verbeterd.
- De Uitvoeringsagenda is geactualiseerd, mede op basis van de uitgangspunten uit het Fietsbeleidsplan van de gemeente Bergen.

Fietstunnel N9

Afspraken rondom realisatie fietstunnel en aanpak kruispunt, inclusief de financiering, zijn gereed en de uitvoeringsplanning is vastgesteld.

Beperken overlast aansluiting A9

- De effecten in Egmond-Binnen van de verkeerskundige keuzes worden permanent gemonitord.
- De Herenweg in Egmond-Binnen is heringericht tot 30-kilometer zone.

Parkeerdruk reduceren

- De mogelijke locaties voor overloopterreinen en/of transferia zijn in beeld gebracht. De resultaten van de pilot zijn in beeld gebracht op basis waarvan eventuele vervolgstappen worden gezet. Beleid voor het beter benutten van parkeerplaatsen op eigen terrein is uitgewerkt en in gang gezet.
- Er is in beeld gebracht hoe woongebieden kunnen worden beschermd tegen parkerende (dagjes)recreanten op basis waarvan keuzes kunnen worden gemaakt.

Uitbreiding oplaadpunten

Het onderzoek naar behoeften is uitgevoerd. Op basis van nieuw beleid is gestart met de realisatie van nieuwe oplaadpunten, waarbij de doorlooptijd tussen aanvraag van een laadpaal en daadwerkelijke plaatsing van deze paal is verkort.

Vervangen verkeerslichten

De verkeerslichten op de kruising Sportlaan – Voorstraat – Egmonderstraatweg zijn vervangen door een moderne verkeersregelininstallatie (iVRI). Voor de kruising Tijdverdrijfllaan – Herenweg – Egmonderstraatweg – Heilooërzeeweg is een plan in de maak of in (concept) gereed voor de gewenste oplossing.

Wat zouden we daarvoor doen?

Beperken overlast aansluiting A9

Omschrijving (toelichting)

Wij zetten in op het beperken van de overlast in Egmond-Binnen ten gevolge van de verkeerskundige keuzes rond aansluiting A9, door:

- Te monitoren wat de effecten in Egmond-Binnen zijn van de verkeerskundige keuzes rond de aansluiting A9;
- Herenweg en andere mogelijke sluiproutes in Egmond-Binnen te herinrichten volgens 30-kilometer zone richtlijnen en daarmee onaantrekkelijk maken als doorgaande route

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Afgerond.

Fietsnetwerk

Omschrijving (toelichting)

Wij maken het fietsnetwerk toekomstbestendig, fietsvriendelijk en veiliger door:

- verbreden en verbeteren van een fietspaden. Belangrijk hierin is de Eeuwigelaan, waar een tweede fietspad aan de zuidzijde wordt gerealiseerd. Het nieuwe fietspad wordt aangesloten op de fietsstraat van de Hoflaan. De behandeling door de Raad van State wordt daarbij eerst afgewacht alvorens tot aanleg over te gaan;
- Actualisatie van de uitvoeringsagenda van het vastgestelde fietsbeleidsplan. In ieder geval wordt daarin opgenomen het verbreden van het fietspad tussen Bergen en Alkmaar onderlangs de golfbaan (Sluispolderpad), het fietsvriendelijker maken van de hoofdfietsroute over het Sluispad en de Mosselenbuurt, het uitvoeren van de Gerbrandtslaan als fietsstraat, het saneren van overbodige fietspaaltjes en het vergroten van het aantal fietsstallingsplaatsen.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De Raad van State heeft een uitspraak gedaan die ertoe heeft geleid dat de gemeente verder kan gaan met het plan voor de aanleg van het fietspad. Er is daarom een plan van aanpak opgesteld voor de verdere planvorming. Ook is er overleg met de Provincie Noord-Holland geweest voor een subsidie. Volgens dit plan van aanpak wordt de verdere voorbereiding in 2025 aan de hand genomen (inclusief de aanvraag van een subsidie) en wordt er in de meest gunstige scenario in 2026 gestart met de daadwerkelijke uitvoering.

In het kader van de uitvoeringsagenda fietsbeleidsplan is het volgende gerealiseerd:

- Het fietspad aan het Sluispolderpad is medio 2024 opengesteld voor het openbare publiek;
- Voor het fietsvriendelijker maken van de hoofdfietsroute over het Sluispad en de Mosselenbuurt is de voorbereiding in 2024 gereed gekomen. Uitvoering gepland in Q2 2025;
- De herinrichting van de Gerbrandtslaan is in 2024 grotendeels gereed gekomen. Afronding gebeurt in Q1 van 2025;
- Het saneren van overbodige fietspaaltjes en het vergroten van het aantal fietsstallingsplaatsen is gerealiseerd;
- In 2025 wordt aan de Stationsweg in Bergen een parkeerplaats ingezet voor fietsenstalling. Voor Schoorl wordt dit meegenomen in het herinrichtingsplan waar nu aan wordt gewerkt. Dit zal in Q3 van 2025 naar verwachting zijn gerealiseerd.

Fietstunnel N9

Omschrijving (toelichting)

Samen met de regio lossen wij het verkeerskundig knelpunt N9-Kogendijk op door het aanpassen van het kruispunt N9-Kogendijk, waaronder een fietstunnel onder de N9 door.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is een concept Samenwerkingsovereenkomst (SOK) opgesteld tussen de deelnemende partijen (Rijk, PNH, gemeente Alkmaar en gemeente Bergen). Deze wordt volgens planning in Q2 2025 door de betrokkene partijen ondertekend. Onderdeel van de SOK is de verdeling van kosten en risico's. Daartoe is de raming geactualiseerd en is onderzocht hoe fiscaal gezien de kosten het beste kunnen worden toebedeeld. Verder is het oorspronkelijk ontwerp aan de actuele ontwikkelingen en verwachtingen getoetst (toename hoeveelheid autoverkeer als gevolg van woningbouwopgaaf). Hieruit is gebleken dat dit ontwerp voldoende robuust is om de toename van autoverkeer te kunnen verwerken. Dit ontwerp blijft dus uitgangspunt voor de nadere uitwerking in 2025.

Mobiliteitsplan

Omschrijving (toelichting)

Wij stellen de komende jaren een Mobiliteitsplan op. Dit doen wij in nauwe samenwerking met onze bewoners, ondernemers en diverse andere partijen. Het Mobiliteitsplan geeft ons richting voor de toekomst en is gebaseerd op actuele ontwikkelingen, wensen van bewoners en ondernemers en taakstellingen vanuit duurzaamheid (onder andere op gebied van klimaatadaptatie en energietransitie). Actueel verkeersbeleid, waaronder het fiets- en het parkeerbeleid, wordt geïntegreerd in het Mobiliteitsplan.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het Mobiliteitsplan is in concept klaar en ter inzage gelegd. Op basis de input kan het plan definitief wordt gemaakt en ter besluitvorming aan de raad worden voorgelegd. Zoals aangekondigd is de planning dat dit in april van 2025 het geval zal zijn.

Parkeerdruk reduceren

Omschrijving (toelichting)

In 2022 is een pilot gehouden voor de inzet van een transferium waar men van de auto kan overstappen op busvervoer richting Egmond aan Zee. Deze pilot heeft in 2023 een vervolg gekregen. Mede op basis van de ervaringen die met de pilot worden opgedaan zoeken wij naar een permante locatie van een dergelijke voorziening. Daarbij werken wij samen met de regio (in het bijzonder met de gemeente Alkmaar) om een transferium op grotere afstand van de kust te kunnen realiseren om zodoende onnodige verkeersbewegingen te voorkomen.

Wij onderzoeken in hoeverre het mogelijk is de parkeerdruk in de openbare ruimte te verminderen door aanwezige parkeerplaatsen op eigen terrein beter te benutten. De motie van de raad met betrekking tot de uitgifte van verblijfsrecreantenvergunningen is uitgevoerd. Verder onderzoeken wij hoe woonbuurten kunnen worden beschermd tegen parkerende (dagjes)recreanten en treffen wij indien gewenst maatregelen.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)****Gerealiseerd (toelichting)**

1. Het evaluatierapport is afgerond en heeft tot conclusie geleid dat de pilot wordt beëindigd. Het Mobiliteitsplan geeft verdere richting aan het beleid t.a.v. transferia (zie onderdeel 2C01 (Mobiliteitsplan). Dit punt is daarmee afgehandeld;
2. Op twee na is dit voor de hotels afgerond. (Door omstandigheden bij betreffende hotels kon dat dit jaar nog niet worden afgerond. Dit staat in planning voor 2025). De overige verblijfsvergunningen zijn in kaart gebracht maar handhaven kan problematisch worden vanwege onduidelijkheden in hoeverre een parkeerplaats bij een recreatiewoning hoort of bij de (hoofd)bewoner; Er moet nog worden onderzocht in hoeverre dit probleem kan worden opgelost.
3. Zie onderdeel 2C01 (Mobiliteitsplan). Dit punt is daarmee afgehandeld.

Uitbreiding oplaadpunten**Omschrijving (toelichting)**

In 2021 is de beleidsnotitie laadpalen opgesteld. Uitvoering van dit beleid volgt hierop met als uitgangspunt proactief plaatsen van laadpalen.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)**

Gerealiseerd (toelichting)

De doelstelling van 60 laadpalen extra realiseren in 2024 is niet gehaald. Er zijn dat jaar 21 laadpalen gerealiseerd. Dit heeft vooral te maken met de netcongestie. Dit houdt in dat veel opgestarte locaties niet afgerond konden worden, doordat er niet voldoende capaciteit beschikbaar is op het netwerk om aan een aanvullende vraag naar elektriciteit te voldoen. Hiervoor dient Liander uitbreidingen aan te leggen, maar dat kan tot 2 jaar duren vanaf het moment van de aanvraag van de aansluiting. Ook is begin 2024 de nieuwe Concessie van MRA-Elektrisch ingegaan waarbij een korte periode geen laadpalen zijn bijgeplaatst, omdat de nieuwe exploitanten de zaken over moesten nemen en voortzetten. Stoplichten zijn oranje, maar vanuit de gemeente is er weinig invloed op deze vertragingen.

Vervangen verkeerslichten

Omschrijving (toelichting)

Op korte termijn worden de verkeerslichten op de kruising Sportlaan – Voorstraat – Egmonderstraatweg vervangen. De installatie is sterk verouderd. Eerst is onderzocht of vervanging door een nieuwe installatie zinvol is of dat wij beter voor een andere oplossing kunnen kiezen. Uit dit onderzoek bleek dat vervanging de meeste garantie biedt om de bereikbaarheid van Egmond aan Zee in de toekomst te waarborgen. Met moderne installaties worden de doelstellingen op gebied van duurzame bereikbaarheid beter behaald, bijvoorbeeld door meer prioriteit te geven aan fietsers. Het verkeerslicht aan de dr. Wiardi Beckmanlaan is verwijderd en vervangen door een snelheidsremmende maatregel om een goede en veilige oversteekbaarheid te waarborgen.

Ook de verkeerslichten op de kruising Tijdverdrijfslaan – Herenweg – Egmonderstraatweg – Heilooërzeeweg zijn verouderd en aan vervanging toe. Wij starten in 2024 een onderzoek naar de gewenste oplossing zodat in het daaropvolgende jaar de daadwerkelijke uitvoering wordt opgepakt.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

- De verkeerslichten op de kruising Sportlaan - Voorstraat - Egmonderstraatweg zijn in 2024 vervangen. Dit punt is daarmee afgehandeld.
- Op basis van een inschrijving is een adviesbureau geselecteerd dat onderzoekt welke oplossing voor de kruising Tijdverdrijfslaan – Herenweg – Egmonderstraatweg - Heilooërzeeweg gewenst en haalbaar is. Dit onderzoek geeft richting aan de uiteindelijke programma van eisen en is in Q1 2025 volgens planning gereed."

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		0	0	34	34
Lasten		-1.697	-1.837	-1.814	23
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-1.697	-1.837	-1.781	57
Gerealiseerd resultaat		-1.697	-1.837	-1.781	57

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 2C (lasten)		
Niet nader verklaarde verschillen	23.000	V
Totaal lasten	23.000	V
Programmaonderdeel 2C (baten)		
Niet nader verklaarde verschillen	34.000	V
Totaal baten	34.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	57.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal lasten	-	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal baten	-	-
Subtotaal mutaties reserves	-	-
Resultaat na bestemming	57.000	V

Verbonden partijen bij programma 2

PO	Verbonden partij
2a	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)
2b	Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)
2c	Coöperatie Parkeerservice

Programma 3. Een leefbare gemeente

3A. Wonen en leefomgeving

Wat wilden we bereiken?

Aanpak illegaal grondgebruik

Bij het beheren van de openbare ruimte en het kabels- en leidingentracé komen we steeds vaker oneigenlijk grondgebruik tegen. Inwoners hebben zich bezit van de gemeente toegeëigend, waardoor werkzaamheden niet uitgevoerd kunnen worden. Tot nu toe heeft de gemeente hier niet actief op gehandhaafd. Nu deze toe-eigening zowel beleidsdoelen (zoals de energietransitie) verhindert, als tegenwerking bij het beheer van de openbare ruimte veroorzaakt, willen we hier op gaan handelen.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Het is inzichtelijk welk deel van de kabels- en leidingentracé oneigenlijk in gebruik genomen is. De gebruikers zijn aangeschreven en het traject tot teruggave of legalisering is gestart. Het is duidelijk wanneer het gehele tracé weer vrij van oneigenlijk gebruik is.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is er gestart met het project oneigenlijk gebruik gemeentegrond. Hiervoor is een plan van aanpak vastgesteld. De inventarisatie van alle gronden die oneigenlijk in gebruik zijn genomen is afgerond. Dit project loopt door in 2025.

Wat zouden we daarvoor doen?

Start uitvoering

We inventariseren waar gemeentelijk eigendom oneigenlijk in gebruik genomen is en starten het traject op om bezit terug te krijgen of het gebruik te legaliseren. Dit is een langdurig en arbeidsintensief traject dat aan een extern bureau wordt uitbesteed. De eerste fase richt zich op de kabels- en leidingentracés, groen en nutsvoorzieningen. Voor het overige illegaal in gebruik genomen bezit is een plan van aanpak opgesteld en een gefaseerde aanpak voorgelegd.

Wat wilden we bereiken?

Actualisatie snippergroenbeleid

We willen inwoners meer duidelijkheid geven over de uitgifte van gemeentelijke groen(stroken). De gemeente hecht veel waarde aan al het groen binnen haar gemeente en daarom is het wenselijk om dit groen zoveel mogelijk te behouden. Bij het inrichten van de openbare ruimte wordt een evenwichtige afstemming gezocht tussen de uitgeefbare percelen ten behoeve van wonen en werken en een juiste infrastructuur voor wegen, groen en water.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Uw raad heeft keuzes gemaakt over:

- het vaststellen van uitgangspunten, waaraan de verkoop van snippergroen moet worden getoetst;
- het vaststellen van de werkwijze;
- het vaststellen van verkoop- en verhuurprijzen.

En dit is vastgelegd in een geactualiseerde beleidsnotitie Snippergroen.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De actualisatie van de beleidsnotitie snippergroen en volkstuinen is vanwege de beschikbaarheid van externe specialisten doorgeschoven en staat nu gepland voor Q3 2025.

Wat zouden we daarvoor doen?

Beleidsnotitie

We actualiseren de Beleidsnotitie Snippergroen. Dit vergt een integrale afweging tussen diverse beleidsvelden en een goede bestuurlijke afstemming tussen de raad en het college. Dit is een arbeidsintensief traject dat aan een extern bureau wordt uitbesteed.

Wat wilden we bereiken?

Herziening Nota Grondbeleid en Nota Grondprijnsbeleid

We willen graag actiever sturen op de woningvoorraad en andere beleidsdoelen. Het verwerven van grondposities is daar een sturingsinstrument voor. Om dit als gemeente te kunnen doen is een beleidswijziging nodig.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Uw raad heeft keuzes gemaakt tussen:

- Het faciliteren en sturen van bestuurlijk en maatschappelijk gewenste ruimtelijke ontwikkelingen.
- Het rechtvaardig verdelen van kosten en opbrengsten tussen gemeente en- grondeigenaren, zit zijn veelal projectontwikkelaars.
- Het transparant maken en beheersen van de risico's van ruimtelijke ontwikkelingen en projecten.
- Het transparant maken van uitgiftebeleid en een leidraad Didam.
- De geactualiseerde Nota Grondbeleid is vastgesteld.

Met een geactualiseerde Nota Grondprijnsbeleid heeft uw raad de uitgangspunten vastgesteld voor de grondprijnsbepaling bij de uitgifte van grond door de gemeente. Het vaststellen van het grondprijnsbeleid dient de volgende belangen:

- Uniformiteit en objectiviteit: gelijksoortige zaken worden gelijk behandeld binnen de BUCH;
- Transparantie: zowel naar marktpartijen en inwoners als het bestuur wordt inzicht geboden in de grondprijzen of methodieken die de gemeente hanteert;
- Draagvlak: openheid, uniformiteit en objectiviteit verhogen de aanvaardbaarheid van de gehanteerde prijzen;
- Verdienend vermogen: de Nota Grondprijnsbeleid ondersteunt de financiële doelstellingen van de gemeente.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De herziening van de Nota Grondbeleid en Nota Grondprijzen is vanwege de beschikbaarheid van externe specialisten doorgeschoven en staat nu gepland voor Q3 2025.

Wat zouden we daarvoor doen?

Actualisatie

We actualiseren de Nota Grondbeleid en de Nota Grondprijzenbeleid. Dit vergt een integrale afweging tussen diverse beleidsvelden en een goede bestuurlijke afstemming tussen de raad en het college. Dit is een arbeidsintensief traject dat aan een extern bureau wordt uitbesteed.

Wat wilden we bereiken?

Landelijk gebied

Er gebeurt de komende jaren veel in het landelijk gebied. Naast de gebiedsprocessen van de provincie zijn verschillende natuurbeheerders en het hoogheemraadschap bezig met planvorming. Als gemeente willen we de regie houden en actief meedoen met gebiedsprocessen en projecten die gericht zijn op een duurzaam toekomstperspectief voor het buitengebied. We willen samen met de stakeholders een koers bepalen en samenwerken aan een toekomstbestendig landelijk gebied.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Door de extra inzet op het landelijk gebied krijgt de gemeente een actieve rol in processen en projecten en krijgt de gemeente een sturende rol bij de uitwerking van de opgaven die er liggen voor het buitengebied.

In de Zuurvenspolder ontstaat de komende jaren samen met bewoners en stakeholders een gebied met bijzondere natuur- en landschapswaarden.

Ontwikkeling

De provincie is een Provinciaal Programma Landelijk Gebied aan het opzetten. Centraal hierbinnen staan de natuur-, water- en klimaatdoelen vanuit de rijksoverheid. In de vorm van een gebiedsgerichte aanpak wordt de komende jaren onderzocht hoe de doelen te behalen. De provincie werkt in de gebiedsprocessen samen met andere overheden, zoals gemeenten en waterschappen, en maakt gebruik van de kennis en ervaringen van natuurbeheerders, landbouworganisaties en ondernemers in het gebied, zoals agrariërs en inwoners.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Er is invulling gegeven aan een plustaak voor het landelijk gebied door personele uitbreiding aan te trekken. Voor de natuurontwikkeling in de Zuurvenspolder is een masterplan opgesteld, dat door de raad is vastgesteld. Vervolgens is het gebied bij de provincie aangemeld als te begrenzen Natuurnetwerk Nederland. Verder neemt de gemeente actief deel aan het Gebiedsproces Weidse Polders .

Wat zouden we daarvoor doen?

Toekomst

Als plustaak wordt één fte extra ingezet voor het landelijk gebied. Deze capaciteit is nodig om proactief richting te geven aan de toekomst van onze landelijke gemeente. Aanhaking op provinciale processen is nu te dun bezet. Er komen veel opgaven op ons af waar de gemeente een belangrijke (coördinerende) rol te vervullen heeft, zoals de afronding natuurnetwerk, de Kaderrichtlijn Water, het buitengebied klimaatbestendig maken, met agrariërs aan de slag om na het “nationaal landbouwakkoord” dit te concretiseren in Bergen.

Wandel- en natuurgebied

Omwonenden van de Zuurvenspolder zijn een initiatief gestart om de polder te ontwikkelen tot een aantrekkelijk wandel- en natuurgebied. Als gemeente leveren we een bijdrage aan de planvorming en onderzoeken we of en hoe we gemeentelijke gronden in het gebied in het proces inbrengen.

Wat wilden we bereiken?

Omgevingswet

Met het programma Omgevingswet wordt de gemeente voorbereid op de invoering van de Omgevingswet. De gemeenteraad heeft in 2019 het Ambitiedocument Omgevingswet vastgesteld, waarmee de richting is bepaald waarbinnen de invoering van de Omgevingswet plaatsvindt.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

Het college zal aan de beleidsopgaven uit de Omgevingsvisie uitvoering geven. Ook is het opstellen van het Omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet gestart.

Ontwikkeling

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (hierna: Wkb) treden op 1 januari 2024 in werking. De inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wkb hebben structurele financiële effecten. Zo voorzien we een daling in legesopbrengsten. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het splitsen van de bouwtechnische en de ruimtelijke omgevingsvergunning, waarbij een groot deel van de huidige technische bouwtoetsen en het bouwtechnische toezicht richting private partijen verschuift. Ook krijgen gemeenten met de Omgevingswet meer decentrale beleidsruimte. In de aankomende jaren kunnen, voornamelijk in het Omgevingsplan, keuzes gemaakt worden waarmee de nu vergunningsplichtige activiteiten, straks meldingsplichtig of vergunningsvrij kunnen worden. Daar staat tegenover dat het is toegestaan om leges te heffen over milieuvergunningen. Met de komst van de Omgevingswet worden gemeenten bevoegd gezag voor bodemtaken, welke worden uitgevoerd door de Omgevingsdienst. Daarnaast worden door de Omgevingsdienst uit te voeren basistaken uitgebreid. Met name voor veehouderijen en sloopmeldingen asbest. In de begroting houden we rekening met de volledige financiering van deze door de omgevingsdienst uitgevoerde taken. De structurele impact van de Omgevingswet en de Wkb worden gemonitord en eventuele financiële effecten verwerkt in de P&C-documenten.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Er is een start gemaakt met de opgaven uit de Omgevingsvisie. Zo is er een plan van aanpak opgesteld voor het proces om te komen tot een Omgevingsprogramma Landelijk Gebied en een Omgevingsprogramma Erfgoed. Het Omgevingsprogramma gaat bestaan uit drie deelprogramma's, te weten de deelprogramma's Landbouw, Biodiversiteit en Landschappelijke Kwaliteit.

Ook is gestart met de 1e fase van het opstellen van het nieuwe omgevingsplan, te weten het deelplan woonkernen en dorpen. Omdat in 2024 alleen sprake was van een interne inventarisatie is nog geen sprake van een capaciteitstekort om het omgevingsplan te maken. Daar krijgen we in vervolgjaren waarschijnlijk wel mee te maken.

Wat zouden we daarvoor doen?

Doorontwikkeling

In het Ambitiedocument Omgevingswet is gekozen voor een implementatieproces waarbij we eerst de basis op orde gebracht hebben. In de periode na de inwerkingtreding van de Omgevingswet is er meer ruimte voor doorontwikkeling. Dit betekent dat we in 2024:

- na de vaststelling van de Omgevingsvisie voor de gehele gemeente een start maken om de opgaven uit de Omgevingsvisie in uitvoering te brengen. Onderzoek vindt plaats naar de geschikte instrumenten die hierbij voor handen zijn;
- verder gaan met het opstellen van het nieuwe omgevingsplan;
- in een omgevingsprogramma voor het landelijk gebied werken aan de speerpunten voor dat gebied. Een omgevingsprogramma is een nieuw instrument onder de Omgevingswet. In een Omgevingsprogramma worden op tactisch niveau ambities uitgewerkt en vertaald in beleid dat onder andere gebruikt kan worden bij het opstellen van het Omgevingsplan. Verder biedt een Omgevingsprogramma de mogelijkheid om een uitvoeringsparagraaf uit te werken met concrete uitvoeringsmaatregelen voor het landelijk gebied. De doorlooptijd voor het opstellen van het gebiedsprogramma voor het landelijk gebied bedraagt zo'n anderhalf jaar. De uitkomsten bieden een beleidskader en een concreet maatregelenpakket.

In de begroting 2023 staat reeds dat wij constateerden dat voor een goede invoering van de Omgevingswet een capaciteitstekort is. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om dit tekort op te vangen. Hiervoor is een compensatie door het Rijk toegezegd, maar deze dekt niet alle kosten (voor met name externe inhuur).

Wat wilden we bereiken?

Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord

In opdracht van het Rijk heeft de provincie een ruimtelijk voorstel voorbereid. Het voorstel is de opmaat naar een ruimtelijk arrangement waarin Rijk en provincie wederkerige afspraken maken over de ruimtelijk inpassing van wonen, bereikbaarheid, energie, economie, landbouw en natuur. Het opstellen van het ruimtelijk voorstel en het ruimtelijk arrangement is een cyclisch proces. Voor de regio Noord-Holland Noord is geconstateerd dat een bovenregionale visie als basis voor het ruimtelijk voorstel op dit moment ontbreekt. Daarom heeft het eerste ruimtelijk voorstel in 2023 voor de regio Noord-Holland Noord vooral een agenderend karakter. Ook is geconstateerd dat grote bovenregionale opgaven die in Noord-Holland Noord spelen vragen om een integrale benadering en om een bijdrage van het Rijk. Hieruit volgt de behoefte om voor Noord-Holland Noord een ontwikkelperspectief op te stellen. Het ontwikkelperspectief zal de basis vormen voor het volgende ruimtelijk voorstel. Het is op dit moment nog niet bekend (pm) hoe hoog de benodigde incidentele bijdrage vanuit onze gemeente is.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

In het najaar 2023 start het proces om gezamenlijk met het Rijk, de provincie, de gemeenten en overige partners te komen tot een ontwikkelperspectief. In 2024 wordt het concept Ontwikkelperspectief NHN opgesteld.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het proces voor het opstellen van het Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord is formeel gestart na het ondertekenen van de samenwerkingsovereenkomst november 2024 in Andijk. De 17 gemeenten uit Noord-Holland Noord, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en de Provincie Noord-Holland gaan aan de slag met de ruimtelijke toekomst van het gebied in een proces dat tot eind 2026 duurt. Samen met maatschappelijke partijen wordt door de ondertekenaars gewerkt aan de integrale toekomstige ruimtelijke opgaven en klimaatuitdagingen in het gebied. Een integrale aanpak biedt daarbij meer mogelijkheden om de opgaven duurzaam en effectief in te passen. Door samen te werken wordt ook de gezamenlijke positie richting landelijke overheid versterkt.

Wat zouden we daarvoor doen?

Ontwikkelperspectief regio

De bedoeling is een ontwikkelperspectief op te stellen voor de regio Noord-Holland Noord. Daarin bepalen Rijk, provincie, gemeenten en regiopartners gezamenlijk de ambities, ontwikkelrichtingen en ruimtelijke vraagstukken. Als gemeente willen we actief meedoen in dit proces. Voor de start van het proces stellen we een bestuursopdracht vast.

Wat wilden we bereiken?

Vastgoedbeleid

We willen meer inzicht in de vastgoedportefeuille van de gemeente om gericht te sturen op onder andere de exploitatie en het verduurzamen en onderhoud van de gemeentelijke eigendommen. Door gebouwen en gronden te bezitten kan de gemeente sturen op de kwaliteit van ruimtelijke ontwikkelingen en maatschappelijke doelen realiseren.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Uw raad heeft keuzes gemaakt tussen:

1. Strategisch inzicht: vaststelling kern-vastgoedportefeuille en de vertaling van beleidsplannen/ wensen naar concrete huisvestingsplannen (5-10 jaar);
2. Verduurzamingsopgave gemeente Bergen, verankering vastgoedbeleid met routekaart verduurzaming (Bergen, Castricum, Heiloo, 4 juni 2021);
3. Transparantie (het verhogen van de transparantie en het verbeteren van de verantwoording);
4. Veranderde rol gemeente (implementeren van Didam-arrest, leegstandbeleid, uitgiftebeleid).

En het strategisch vastgoedbeleid is vastgesteld waarin de kaders zijn opgenomen voor strategische huisvestingsplannen, zodat de gemeente kan inspelen op de huidige en toekomstige wensen.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is ingezet op het op orde brengen van de basisgegevens. De resultaten daarvan worden in Q1 2025 opgeleverd. In Q4 2024 is vervolgens gestart met het opstellen van een kadernota Vastgoedbeleid. Vaststelling door de raad wordt verwacht in Q2 2025 waarna het college deze nota per onderwerp gaat uitwerken in de rest van het jaar.

Wat zouden we daarvoor doen?

Vastgoedbeleid en huisvestingsplannen

In 2023 is gestart met de nulmeting van de vastgoedportefeuille en het opstellen van het strategisch vastgoedbeleid. Er worden in 2024 strategische huisvestingsplannen opgemaakt om in te spelen op de huidige- en toekomstige wensen. Ook de (strategische) grondposities worden in kaart gebracht.

Wat wilden we bereiken?

Wonen

In april 2019 is de notitie 'Woningbouwafspraken en programmering Regio Alkmaar' vastgesteld. Met deze notitie zijn de ambities en opgaven, programmering en woningbouwafspraken uit het RAP (Regionaal Actie Programma) nader uitgewerkt. Met deze nieuwe woningbouwafspraken gaat Regio Alkmaar zich meer richten op realisatiecapaciteit. Dit betekent dat er meer woningbouwlocaties aan de programmering moeten worden toegevoegd en dat het bouwtempo omhoog moet. Er moeten meer betaalbare woningen worden gerealiseerd om in de behoefte te voorzien.

Daarnaast hebben we de Woondeal 2.0 Regio Noord-Holland Noord ondertekend. We spannen ons in om tweederde betaalbare woningbouw te realiseren.

Onder het betaalbare segment vallen:

- de sociale huurwoningen tot € 806,06 per maand (prijspeil 2023);
- middenhuur tot maximaal circa € 1.000,- (prijspeil 2020; of 187 punten);
- koopwoningen met een aankoop prijs van maximaal € 355.000,- (VON).

De woningbouwprogrammering van de nieuwbouw van sociale huurwoningen wordt zo ingepland dat wordt toegewerkt naar een meer evenwichtige verdeling van de woningvoorraad met een streven naar 30% sociale huurwoningen in de woonvoorraad. De eerste jaren is het aandeel betaalbare huur- en koopwoningen lager. Om vertraging te voorkomen, worden reeds vastgelegde afspraken met ontwikkelaars niet opgebroken. Extra inzet op betaalbare woningbouw komt daarom op de middellange termijn terug in de realisatiecijfers.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

De komende jaren is een toename te zien van het aantal woningen dat wordt opgeleverd. Ook het aantal woningen in de woningprogrammering neemt toe. De doorstroming op de woningmarkt is verbeterd en de onderverhuur van sociale huurwoningen is afgenomen. Het aandeel betaalbare woningen is toegenomen.

Projecten

- Watertorengedebiet
Bij de nieuwbouw van de sporthal wordt de sociale en maatschappelijke functie van de hal gecontinueerd. Tevens worden 12 verandawoningen en 22 eengezinswoningen gerealiseerd, waarvan 15 woningen in Collectief Particulier Opdrachtgeverschap.

•

- **Voetbalfusie Egmond**
Het voorlopig ontwerp wordt uitgewerkt naar het definitief- en technisch ontwerp. Op basis hiervan wordt de omgevingsvergunning aangevraagd en de aanbesteding uitgezet voor de aanleg en realisatie van het sportcomplex aan de Hogedijk. Er wordt nauw samengewerkt met het fusiebestuur van VV Egmond met betrekking tot de planning en de uitvoering. Bij de verdere uitwerking van de plannen worden naast het fusiebestuur ook de stakeholders en inwoners intensief betrokken. Op basis van het voorlopig ontwerp worden de investeringskosten voor het sportcomplex geactualiseerd en voorgelegd aan de gemeenteraad.
- **Delversduin**
Het plan Delversduin bestaat uit maximaal 162 woningen. Het ontwerp voor het toekomstig openbaar gebied, inclusief het deel dat als natuur wordt ingericht, is gereed. De aanvragen voor de bouw van de eerste woningen worden ingediend.
- **Parck de Beeck**
Het plan gaat uit van de bouw van 152 woningen verdeeld over vijf appartementengebouwen met in totaal 110 woningen en 42 grondgebonden rijenwoningen. De middeldure huurwoningen worden ook door KennemerWonen verhuurd. In december 2022 is in het kader van de “Didam-uitspraak” bekend gemaakt dat de gemeente voornemens is de grond voor de woningen aan KennemerWonen te verkopen. Er hebben zich geen partijen gemeld. Het ontwerp voor het openbaar gebied is gereed. Sloop van de bestaande gebouwen (kantine en uitvaartcentrum) staat gepland voor september/oktober 2023. De aanbesteding voor het bouwrijp maken zal op dat moment zijn gestart. Hetzelfde geldt voor de verkoop van de 32 koopwoningen in het plan.
- **Het project Dorpsplein**
Een sloop/nieuwbouwplan met twee gebouwen (29 appartementen). Op de begane grond komt ruimte voor horeca en winkels. En er komt een ondergrondse stallingsgarage met 46 parkeerplaatsen. De sloop ten behoeve van de nieuwbouw is gereed. Er wordt een coördinatiebesluit gevraagd aan de gemeenteraad en een bestemmingsplanprocedure opgestart, gecoördineerd met een omgevingsvergunning activiteit bouw en kap. De start van de realisatie, en eventueel ook de inhoud van het plan, is volledig afhankelijk van deze procedures.
- **Harmonielocatie**
Het project Harmonielocatie; een sloopnieuwbouwplan met een combinatie van een parkeergarage met minimaal 88 parkeerplaatsen, winkels, 20 – 27 woningen en/of gebouwen met een sociaal-maatschappelijke invulling. De selectieleidraad voor de ontwikkelaar is op 25 mei 2023 gepubliceerd, contractering (verkoop grond) wordt verwacht in de tweede helft van 2023.
- **Schoorl-centrum visie**
Voor Schoorl-centrum is een stedenbouwkundige visie vastgesteld door de raad. Het plan voorziet in de bouw van 100-150 woningen. Tevens is aan de Sportlaan een parkeergarage gepland die plaats biedt aan circa 200 parkeerplaatsen. Voor de bouw van de woningen is een beeldkwaliteitsplan in voorbereiding. Tevens wordt onderzoek gedaan naar de stichtingskosten van de parkeergarage en de exploitatiemogelijkheden. Afhankelijk van de besluitvorming over het beeldkwaliteitsplan en de parkeergarage, kan daarna een bestemmingsplan worden voorbereid.

•

- **Woningbouwontwikkeling Kennemer Wonen**

In de gemeente is grote behoefte aan betaalbare sociale huurwoningen. De herontwikkeling van de Oosterkimschool (Schoorl), de sloop en nieuwbouw van Elkshove (Bergen), nieuwbouw Tuin- en Oostdorp (T&O, Bergen), de herontwikkeling van Petrusschool (Groet) en de herontwikkeling van het oude Rabobankgebouw (Schoorl) geven invulling aan de gemeentelijke uitwerking van de prestatieafspraken en de doelstelling van het bouwen van meer sociale huurwoningen. Deze woningbouwplannen worden aangeduid als de Woningbouwontwikkeling van KennemerWonen. In elk bouwplan worden ongeveer 20 woningen gerealiseerd. Het totale woningbouwprogramma van de komende jaren voor de woningbouwontwikkeling van KennemerWonen in onze gemeente komt daarmee uit op circa 100 woningen in de categorieën 1 en 2.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is hard gewerkt aan het opstellen van een nieuwe woonvisie voor Bergen. In het tweede kwartaal van 2025 wordt deze ter vaststelling aan de raad aangeboden.

De woningprogrammering is te bekijken op de woningbouw monitor. Alle woningbouwprojecten vanaf 12 woningen zijn hierin opgenomen. De monitor biedt onder andere inzicht in verwacht jaar van oplevering, woningtypen en prijsklassen. De monitor is te bereiken via de website van de regio Alkmaar: www.regioalkmaar.nl

Per januari 2025 staan er voor Bergen ruim 1000 woningen in de programmering. Hiervan valt 54% in het sociale segment en 71% in het betaalbare segment (inclusief sociaal).

Samen met de Woongangmakers is er voor de gemeente Bergen in 2024 een versnellingstafel georganiseerd. Bij nieuwbouwprojecten zetten we waar mogelijk de Doelgroepenverordening Bergen in om de categorieën sociale huur, middeldure huur en sociale koop te borgen. Bij de programmering van nieuwe woningbouwprojecten zijn de afspraken uit het regionaal woonakkoord en de Woondeal 2.0 leidend.

Wat zouden we daarvoor doen?

Inzet en uitvoering

- Zetten we ons in om, in samenwerking met de Woongangmakers, de woningbouw te versnellen;
- Zetten we waar nodig de Doelgroepenverordening in om bij nieuwbouw de categorieën sociale huur, middeldure huur en sociale koop te borgen;
- Geven we uitvoering aan het in 2021 opgestelde regionaal woonakkoord tussen Regio Alkmaar en Provincie Noord-Holland.
- Geven we uitvoering aan de bestuursopdracht flexwonen.
- Geven we uitvoering aan de Woondeal 2.0.

Verordening en plannen

- Indien de Huisvestingswet ongewijzigd wordt aangenomen, moet de Doelgroepenverordening worden aangepast om via de Huisvestingsverordening de voorrangregels bij sociale koop en middenhuur beter te regelen.
- Twee keer per jaar actualiseren wij de monitor plancapaciteit.nl en stellen we samen met Regio Alkmaar de Regionale Woningprogrammering naar realisatiecapaciteit op.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		4.360	16.281	5.895	-10.386
Lasten		-7.960	-20.065	-8.247	11.818
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-3.600	-3.784	-2.352	1.432
Onttrekkingen		130	213	231	18
Stortingen		0	0	-981	-981
Mutaties reserves		130	213	-750	-963
Gerealiseerd resultaat		-3.470	-3.571	-3.103	468

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 3A (lasten)		
Natuur en landschapsbeleid De start van het Omgevingsprogramma Landelijk Gebied was voorzien in 2024. Door gebrek aan capaciteit en andere prioriteitstelling is het omgevingsprogramma pas in januari 2025 gestart. Dit budget is nodig in 2025, zie verzoek tot resultaatbestemming naar 2025.	41.000	V
P9 Bergen Centrum - Aldi / Scholten Aldi, schadevergoeding in verband met eerdere overeenkomst € 200.000 (N) . Dit doordat de bouw op het Scholterrein niet door heeft kunnen gaan; het bestemmingplan is vernietigd op 22 maart 2022. Verder € 24.000 (V) minder uitgegeven aan plankosten in 2024.	176.000	N
P18 Bergen Oost-Structuurvisie Betreft de € 100.000 die door uw raad beschikbaar was gesteld voor de overkapping tennis bij fusie van de tennisclubs in Bergen Oost. Uw raad is eerder via de nieuwsbrief van 11 december 2024 geïnformeerd dat het college op 10 december 2024 had besloten dat de projectopdracht als niet uitvoerbaar werd beschouwd. Hierdoor is dit bedrag niet besteed.	100.000	V
P26 Voetbalfusie De uitvoering van de vastgestelde plannen voortkomend uit de voetbalfusie in de Egmonden hebben door capaciteitsproblemen vertraging opgelopen en worden in 2025 afgerond. Zie verzoek tot resultaatbestemming naar 2025.	108.000	V
P27 Watertoren De aanbesteding voor de sporthal is in 2024 gestart en eind 2024 on-hold gezet in verband met update van de kostenraming voor de investeringen. Dit wordt in 2025 verder opgepakt. De kosten update met betrekking tot de investeringen wordt indien nodig in de 1e Firap 2025/Kadernota 2026 opgenomen en aan uw raad voorgelegd.	84.000	V
Kostenverhaal projecten De kostenverhaal projecten komen in 2024 gezamenlijk uit op Lasten € 238.000 (V) – Baten € 113.000 (N) = € 125.000 (V). Uit het onderzoek blijkt dat bij de afsluiting van deze projecten niet alle balansposities goed zijn verwerkt. Dit leidt tot een niet materiele afwijking (€ 91.000 (V)). Dit wordt verder uitgezocht en verwerkt in 2025.	238.000	V
Omgevingsvergunningen Er zijn meer kosten gemaakt voor onvoorziene uitgaven en advieskosten.	58.000	N
Omgevingsplan Het project Omgevingsplan zal lopen voor de jaren 2024-2029 en is later gestart dan voorzien. De achterstanden in de uitvoering zullen voor het grootste deel in 2025/2026 worden ingelopen.	171.000	V
Grexen totaal afwijking lasten Zie paragraaf grondbedrijf. Per saldo is er op baten en lasten en reserves baten en lasten een kleine afwijking van € 2.661 (V).	11.199.000	V
Niet nader verklaarde verschillen	111.000	V
Totaal lasten	11.818.000	V

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 3A (baten)		
Kostenverhaal projecten De kostenverhaal projecten komen in 2024 gezamenlijk uit op Lasten € 238.000 (V) – Baten € 113.000 (N) = € 125.000 (V). Uit het onderzoek blijkt dat bij de afsluiting van deze projecten niet alle balansposities goed zijn verwerkt. Dit leidt tot een niet materiele afwijking (€ 91.000 (V). Dit wordt verder uitgezocht en verwerkt in 2025.	113.000	N
Leges omgevingsvergunningen Projecten hebben een grote invloed op de legesopbrengst. In 2024 zijn meerdere projecten vertraagd waardoor er minder inkomsten zijn.	62.000	N
Grexen totaal afwijking baten Zie paragraaf grondbedrijf. Per saldo is er op baten en lasten en reserves baten en lasten een kleine afwijking van € 2.661 (V).	10.233.000	N
Niet nader verklaarde verschillen	22.000	V
Totaal baten	10.386.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	1.432.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Grexen winstneming die wordt gestort in de reserve Grote projecten	981.000	N
Totaal lasten		V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Grexen verliesneming die wordt onttrokken uit de reserve Grote Projecten	18.000	V
Totaal baten	18.000	V
Subtotaal mutaties reserves	964.000	N
Resultaat na bestemming	468.000	V

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Gemiddelde WOZ-waarde	439	333	370	385	290	2021	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	478	363	405	417	317	2022	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	547	445	476	505	368	2023	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	579	441	484	516	379	2024	x €1.000
Nieuw gebouwde woningen	4,3	0,4	12,4	7,9	9,1	2023	per 1.000 woningen
Demografische druk	102,3	70,7	86,3	90,0	70,4	2024	%

3B. Duurzaamheid en milieu

Wat wilden we bereiken?

Klimaat

Energietransitie

De energietransitie gaat over de opwek van duurzame elektriciteit met zonnepanelen en de warmtetransitie, het isoleren van woningen en (voorbereiden op) het stoppen van verwarmen met aardgas.

Opwek van elektriciteit:

- Groei in het aantal geplaatste zonnepanelen op grote daken voortzetten;
 - Installatie van de hoeveelheid zonnepanelen boven parkeerplaatsen versnellen.
 - (Faciliteren van) realisatie van zonneweides conform de Regionale Energie Strategie.

Warmtetransitie

- Voorlichting, informatie en advies voor bewoners en ondernemers, met Duurzaam Bouwloket, energiecoaches en Centrum voor verduurzaming;
- Buurt-aanpak gericht op isoleren woningen met de slechtste energielabels en bewoners met minste koopkracht vanuit het Nationaal Isolatie Programma;
- Opsporen, aanhaken, ondersteunen van buurtinitiatieven in de warmtetransitie. Gebruikmaken van draagvlak en energie in de samenleving;
- Aanpak energiearmoede voor bewoners met een laag inkomen en een hoge energierekening.

Circulaire economie

Het uitvoeringsprogramma 2023-2024 van Circulaire economie wordt volgens planning uitgevoerd. Focus op vier hoofdthema's: Landbouw, Consumptiegoederen, Bouw & Infrastructuur en Bedrijven.

- Ruimte creëren voor natuurinclusieve landbouw;
- Circulair maakonderwijsprogramma opschalen;

- Netwerk van reparatiepartijen ondersteunen in de markt; consumenten voorlichten en betrekken;
- Circulair bouwen, onderhouden en slopen binnen de gemeente de norm maken;
- Koplopernetwerk van de bedrijven in de bouwen de toerisme- en textielbranche stimuleren.

Klimaatadaptatie

We geven uitvoering aan het beleidsplan met uitvoeringsprogramma. Dat betekent op drie niveaus

1. Huis en pand
2. Straat gebied en wijk
3. Stad en regio

- Mensen voorlichten, betrekken en informeren over klimaatadaptieve kansen en maatregelen;
- Ontstening en vergroening van eigen tuin, aansluiten bij bestaande initiatieven en werkzaamheden;
- Aansluiten bij projecten voor herinrichting en ontwikkeling met als doel meer vergroening en minder wateroverlast.

Duurzame mobiliteit

In 2023 hebben de provincie en het college de Regionale Agenda Mobiliteit vastgesteld. Ook is een pluspakket voor duurzame mobiliteit vastgesteld. Hoofdonderwerpen daaruit:

- Verbetering fietsinfrastructuur;
- Plaatsing laadpalen voor elektrische auto's;
- Stimuleren deelmobiliteit.

Duurzame bedrijfsvoering

- Het goede voorbeeld blijven geven door het verduurzamen van het gemeentelijke vastgoed; de gemeente heeft inzicht en communiceert over haar eigen CO₂-uitstoot en er is draagvlak en kennis binnen de organisatie op het gebied van circulaire economie, energietransitie en klimaatadaptatie;
- De gemeente heeft de verplichting om een CO₂reductie van de uitstoot van de gemeentelijke vastgoedportefeuille te realiseren van 55% in 2030, 95% in 2050 en 100% aardgasvrije panden in 2050. De strategie om deze doelen te bereiken is vastgelegd in de Routekaart verduurzaming gemeentelijk vastgoed die in 2023 is vastgesteld.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Energietransitie

Opwek van elektriciteit

- Het aantal zonnepanelen op grote daken van bedrijven is wederom gegroeid;
 - Tenminste één parkeerplaats is uitgewerkt tot projectlocatie voor een Solar Carport in de gemeente Bergen.
 - Het inpassingsplan voor zonneweide fase 3 van Bergen Energie is ten uitvoer gebracht.
- Warmtetransitie
- Woningeigenaren krijgen de mogelijkheid om gemeentelijke subsidie voor energiebesparing bestaande woningen aan te vragen;
 - Ondernemers kunnen via de gemeente een kosteloze Energiescan aanvragen;
 - Door monitoring meten we de voortgang van de energietransitie. Dit maken we inzichtelijk in een real time dashboard, waarop de mate waarin de transitie “leeft” in de maatschappij zichtbaar gemaakt kan worden;
 - Het aantal huishoudens in de buurt dat isolatiemaatregelen toe gaat passen, is toegenomen;
 - Het aantal bewonersinitiatieven dat zich aanmeldt en de stappen die zij door de ondersteuning versneld zetten richting een aardgasvrije buurt;
 - De onderzoeken naar de verschillende warmteopties in de gemeente voor kleinschalige warmtenetten zijn uitgevoerd, zodat we scherper hebben wat er voor alternatieven zijn voor aardgas naast de individuele oplossingen.
 - Er is een ‘soortenmanagementplan’ opgesteld.

Circulaire economie

- We draaien een pilot met het in 2023 gekozen korte keten concept en ontwikkelen pilots voor natuurinclusieve landbouw, verdienmodellen en gemeentelijk instrumentarium;
- Het circulair maakonderwijsprogramma is opgeschaald naar meer scholen en krijgt een vastere organisatievorm. Er zijn twee pilots voor businesscases voor hergebruik en reparatie opgestart. Het netwerk en inwoners hebben een digitale ontmoetingsplek en reguliere bijeenkomsten;
- We monitoren de mate van circulariteit in eigen projecten en die van bedrijven waar we aan uitbesteden;
- We hebben bijeenkomsten voor bedrijven georganiseerd in de bouw, toerisme- en textielbranche;

- Het evaluatieverslag 2023 is opgeleverd, het uitvoeringsprogramma 2025 is afgestemd met het college en het educatie/trainingsprogramma voor de BUCH-werkorganisatie is opgeleverd.

Klimaatadaptatie

- We monitoren en evalueren de verschillende acties die zowel op huis/pand, op straat, buurt, wijk als op regionaal niveau ingezet zijn.

Duurzame mobiliteit

- Het aantal laadpalen is volgens planning uitgebreid;
- Het Fietsbeleidsplan is uitgevoerd voor de jaarschijf 2024;
- Duurzame mobiliteit is tot integraal onderdeel van het Mobiliteitsplan en de Nota Parkeernormen gemaakt;
- Transferia zijn gerealiseerd in combinatie met een goede fietsbereikbaarheid;
- De bereikbaarheid van de kust is verbeterd door inzet van de kustbus.

Duurzame bedrijfsvoering

- Het succes van kennisopbouw wordt zichtbaar doordat een integrale benadering steeds vaker wordt toegepast in projecten. Hierbij wordt aandacht besteed aan energieneutraliteit, circulariteit, klimaatadaptatie/natuurinclusiviteit.
- In 2024 is een deel van het eigen vastgoed verduurzaamd, waardoor het energieverbruik van deze panden is gedaald en de CO2-uitstoot is verminderd. Door middel van een jaarlijkse evaluatie wordt de CO2-besparing in beeld gebracht.
- Een rapport over de CO2-uitstoot van de gemeente, dat door een externe partij is geverifieerd.

Ontwikkeling

Het Programma Klimaat ontwikkelt zich door in 2024. Nadat in 2023 de financiële kaders vanuit het Rijk duidelijk werden en het meeste beleid op de vijf pijlers van het programma door de gemeenteraad vastgesteld is, wordt er in 2024 aan de uitvoering gebouwd. Met meer mensen en meer middelen, met meer mogelijkheden dus. Handen uit steeds meer mouwen om de enorme klus van de duurzaamheidstransitie te helpen vormgeven. Meer samen ook, met bewoners en ondernemers in onze gemeenten.

De gemeente pakt haar rol als regisseur van de duurzaamheidstransitie, maar zeker ook als facilitator. Ten dienste van initiatieven uit de samenleving, van mensen die hun eigen huis of bedrijf willen verduurzamen, al dan niet met elkaar. Als voorlichter en adviseur en met een beetje financiële hulp. Ook als aanjager of zelfs uitvoerder van projecten voor de opwek van duurzame energie, voor circulaire economie en klimaatadaptatie. Voor duurzame mobiliteit en natuurlijk voor het (verder) verduurzamen van ons eigen vastgoed.

Hieronder per pijler de belangrijkste initiatieven die we nu voorzien voor 2024. Daarbij wel meteen een kanttekening: de duurzaamheidstransitie is in volle gang, wat betekent dat het 'speelveld' er elke maand anders uitziet door nieuwe regelgeving, nieuwe subsidies en nieuwe initiatieven. Dynamisch en uitdagend!

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De doelen zijn vrijwel allemaal gerealiseerd volgens planning. Enkele opmerkingen daarbij:

1. Programma Klimaat is geëvalueerd en op basis daarvan wordt gewerkt aan een nieuw Programma Klimaat 2025-2030 én aanpassingen in de organisatie van het Programma.
2. Energietransitie: conform planning, soms enige vertraging.
3. Circulaire Economie: Thema's Landbouw en de Bouw/infra lopen conform planning, de Thema's Consumptiegoederen en Bedrijven hebben een lichte achterstand, door inzet van extra vast personeel in 2024 is de verwachting in 2025 weer conform planning te zijn. Alleen het onderdeel "Bij gronduitgifte door de gemeente worden circulaire criteria meegegeven als voorwaarden voor toekomstige plannen of projecten" is verschoven naar Q2 2025.
4. Klimaatadaptatie: volgens planning, soms enige vertraging.
5. Duurzame Mobiliteit: De vraag naar laadpalen is wat lager dan de prognose. Tevens is de doorlooptijd langer door netwerkcongestie. De interesse voor deelmobiliteit bij energietoewerkzaamheden Bergen Energie en projectontwikkelaars is beperkt. Op grond hiervan is in het ontwerp Mobiliteitsplan opgenomen dat de gemeente lokale initiatieven faciliteert, maar zelf geen actieve rol heeft om dit te stimuleren.
6. Duurzame bedrijfsvoering: enige vertraging door personele wisselingen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Circulaire economie

- Om ruimte te creëren voor natuurinclusieve landbouw werken we samen met agrariërs en stakeholders verder aan een aantal pilots voor korte ketens en nieuwe verdienmodellen;
- We schalen ons circulair maakonderwijsprogramma op naar meer scholen en starten, naast de modules wol & textiel en fietsen maken, ook met de lessen voor het repareren van elektrische apparaten;
- We richten ons op inwonersparticipatie, zodat inwoners zich bewust worden van hun koopgedrag en gestimuleerd worden om te hergebruiken, repareren en opgeknapte spullen uit de regio te kopen;
- We gaan circulair bouwen, onderhouden en slopen verder inbedden in de werkorganisatie zodat het de norm gaat worden, door circulair opdrachtgeverschap, trainingen en presentaties;
- De circulaire economie wordt verder geborgd in beleid en contracten. Bij gronduitgifte door de gemeente worden circulaire criteria meegegeven als voorwaarden voor toekomstige plannen of projecten. En met Kennemer Wonen worden circulaire prestatieafspraken gemaakt;
- We ontwikkelen en bouwen het koplopernetwerk van ondernemers in de bouw, toerisme en de textielbranche uit, die circulaire economie toepassen of willen toepassen in hun bedrijfsvoering;
- We werken aan het versterken van een circulaire regio 'circulair NHN' met buurgemeenten, bedrijven en andere sympathisanten.

Duurzame bedrijfsvoering

- Het verrijken van de kennis van alle ambtenaren over circulaire economie, energietransitie en klimaatadaptatie door het faciliteren van trainingen, activiteiten en inspiratiesessies.
- De gemeente geeft uitvoering aan de Routekaart voor de verduurzaming van het eigen vastgoed, door versneld bij een aantal panden verduurzamingsmaatregelen te treffen en een nieuw uitvoeringsplan op te stellen voor de verduurzaming van panden in 2025.
- De gemeente blijft nauwlettend toezien op haar CO2-uitstoot door voortdurende monitoring, en het nemen van proactieve maatregelen ter vermindering van de uitstoot.

Duurzame mobiliteit

- In goede afstemming met de omwonenden worden laadpalen geplaatst om inwoners te faciliteren de overstap te maken naar elektrisch rijden;
- De mogelijkheid voor het overkappen van grotere parkeerterreinen met zonnepanelen wordt onderzocht;
- Initiatieven voor elektrische deelauto's in woonwijken gaan we faciliteren;
- Bewoners worden gestimuleerd om vaker de fiets te nemen;
- Duurzame mobiliteit wordt een belangrijk onderdeel in de mobiliteitsvisie en daarmee in de Omgevingsvisie, met daarin ketenmobiliteit, stimulering openbaar vervoer, autoluw wonen en duurzame bereikbaarheid kust, samen met de realisering van transferia.

Energietransitie

Opwek van elektriciteit

- We blijven het Centrum voor Verduurzaming bedrijventerreinen regio Alkmaar ondersteunen en stimuleren;
- We gaan Solar Carports versneld realiseren;
- We voeren de landschappelijke inpassing van zonneweide fase 3 van Bergen Energie, conform inpassingsplan, uit.

Warmtetransitie

Voor de warmtetransitie faciliteren en stimuleren we inwoners en ondernemers tot het nemen van energiebesparende maatregelen.

- Het netwerk van energiecoaches wordt uitgebreid met 15 coaches tot in totaal circa 30 coaches en verder geprofessionaliseerd. Deze coaches gaan 1.000 koopwoningen bedienen met een gratis stappenplan voor energiebesparing. Met informatieavonden, inloopspreekuren en de inzet van een mobiele showroom met maatregelen, bereiken we nog meer huishoudens met advies en subsidies;
- Er komt een onlineplatform om communicatie tussen de gemeente, energiecoaches en inwoners te faciliteren;
- De huishoudens in de doelgroep energiearmoede worden bereikt door middel van herhaald en één-op-één contact;
- In 2023 zijn we gestart met een isolatie-buurtaanpak in een buurt waar veel koophuizen DEFG-labels hebben en de mensen die er wonen in de categorie lagere inkomens vallen. Dit gaan we in 2024 voor een volgende buurt doen;
- We gaan bewonersinitiatieven faciliteren vanuit de gemeente;
- We laten onderzoek uitvoeren naar alternatieve warmtebronnen, zoals ondiepe geothermie, aquathermie, zonnewarmte en sportveldthermie;

- Met een 'soortenmanagementplan' zorgen we voor een gebiedsgerichte bescherming van vleermuis, gierzwaluw en huismus. Daardoor hoeven particuliere woningeigenaren niet langer ieder individueel maatregelen te nemen bij isolatie.

Klimaatadaptatie

- We gaan stimuleren dat inwoners en ondernemers hun particuliere ruimte klimaatadaptief en natuurinclusief maken. Hiervoor gaat de gemeente meerdere activiteiten uitvoeren, deels in samenwerking met de regio Alkmaar:
 - a. Een gemeentelijke subsidieregeling klimaatadaptieve maatregelen t/m 2026 voor inwoners, bedrijven en andere instituten, zoals scholen;
 - b. Voorlichting en promotie met activiteiten zoals het NK Tegelwippen en incidentele tegelophaalservice, geveltuinenactie en het opbouwen van een (regionaal) loket dat gratis maatwerkadvies kan geven aan inwoners en bedrijven over een klimaatadaptieve inrichting van huis en tuin;
 - c. Aansluiten bij bestaande initiatieven, zoals inwoners en dorpsraden met goede ideeën, groene schoolpleinen, vergeten plantseizoen, Groen Kapitaal.
- Op het niveau van straat, wijk en gebied en ook in de regio zorgen we ervoor dat klimaatadaptatie en natuurinclusiviteit onderdeel worden van (bouw)projecten.

Wat wilden we bereiken?

Milieutaken

Het realiseren en behouden van een schone, veilige en duurzame leefomgeving. We willen adequaat kunnen inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen. We zijn voorbereid op de invoering van de Omgevingswet en decentralisatie van milieutaken naar de gemeente. Ter bevordering van de gezondheid van onze inwoners wordt actief ingezet op beperking van vliegtuighinder.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

Vanaf 2024 wordt onder de Omgevingswet in samenwerking met de Omgevingsdienst uitvoering gegeven aan de milieutaken. Hierbij wordt duidelijk hoe de verschuiving van taken uitwerkt in de dienstverlening en de financiële positie. De inzet voor beperking van vliegtuighinder moet leiden tot een vermindering van het aantal meldingen en een zichtbare verbetering in de periodieke door de GGD uitgevoerde gezondheidsmonitoring.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Beschikbaarheid strategische advisering

Er zijn meerjarige afspraken gemaakt met een adviesbureau waardoor de gemeente waar nodig gespecialiseerd strategisch advies kan inwinnen op onderwerpen die buiten de dienstverlening van de Omgevingsdienst vallen.

Bestuurlijke samenwerking Schiphol

De ontwikkelingen rondom luchtvaart en de gevolgen voor onze inwoners zijn continu gevolgd via de Bestuurlijke Agenda Schiphol. Binnen de regionale gemeentelijke samenwerking met Haarlem, Alkmaar, IJmond en de BUCH-gemeenten is in 2024 een actualisatie van de regionale Bestuurlijke Agenda Schiphol voorbereid. Deze wordt in de eerste helft van 2025 afgerond en aan de raad aangeboden. Via de regionale gemeentelijke samenwerking neemt Bergen ook deel aan de vooroverleggen van de Bestuurlijke Regie Schiphol (BRS).

Omgevingswet

1 januari 2024 trad de Omgevingswet in werking. Door een goede samenwerking tussen OD en gemeente in de voorbereiding verliep de technische overgang zonder grote problemen. Wel blijft het aantal meldingen en aanvragen voor een vergunning nog achter op de situatie onder de Wabo. Hierdoor kunnen de gevolgen van de Omgevingswet nog niet volledig geduid worden. Ook 2025 geldt nog als leerjaar.

Wat zouden we daarvoor doen?

Beschikbaarheid strategische advisering

De afgelopen jaren is op diverse thema's extra inzet nodig geweest om gemeentelijke taakuitvoering, ontwikkelingen en projecten doorgang te geven of versnellen. Bijvoorbeeld de stikstofproblematiek, PFAS, en zeer zorgwekkende stoffen en lood in drinkwaterleidingen. We zorgen ervoor dat waar nodig advisering beschikbaar is. De hiervoor benodigde achtergrond en strategische advisering gaat verder dan de dienstverlening van de Omgevingsdienst.

Bestuurlijke samenwerking Schiphol

In de regio Alkmaar-IJmond wordt met de Bestuurlijke Agenda Schiphol planmatig inbreng over vlieghinderaspecten geleverd aan de overlegstructuren rondom Schiphol. In het bijzonder worden hier de ontwikkelingen rondom het Luchthavenverkeersbesluit Schiphol, het besluit Luchtruimherziening en de Initiatiefwet nachtvluchten genoemd.

Omgevingswet

Met de komst van de Omgevingswet vinden veranderingen plaats in de taken van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord. Hierbij trekken we in de voorbereiding op de Omgevingswet gezamenlijk op om een zorgvuldige implementatie mogelijk te maken. Hierbij wordt specifiek gekeken naar de veranderende positie, rol en activiteiten van de Omgevingsdienst. Als basis voor een nieuwe dienstverleningsovereenkomst met de Omgevingsdienst

vindt afstemming plaats over inhoud en impact van deze taken op beleids- en financieel niveau. De volledige uitwerking van de Omgevingswet is nog niet uitgekristalliseerd.

Zoals onder 3A (Omgevingswet) benoemd, worden gemeenten bevoegd gezag voor bodemtaken welke worden uitgevoerd door de Omgevingsdienst. Dit betreft het gebied van handhaving, vergunningverlening, juridische en beleidsmatige advisering. Het Rijk stelt geen geld beschikbaar voor gemeenten. Wel zal men monitoren hoe de uitvoeringspraktijk vordert en op basis hiervan zal worden besloten of er alsnog een vorm van financiering moet worden toegepast. Daarnaast worden de verplichte door de Omgevingsdienst uit te voeren basistaken uitgebreid ingevolge van de wet. Dit geldt onder andere voor veehouderijen en sloopmeldingen asbest.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		10.159	10.606	10.822	216
Lasten		-9.240	-9.887	-10.209	-322
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		918	719	613	-106
Gerealiseerd resultaat		918	719	613	-106

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 3B (lasten)		
Huishoudelijk afval	332.000	N
Mede door invoering van de minicontainer PMD in 2023 zijn de verwerkingskosten voor het ingezamelde huis-aan-huis afval fors gedaald. De eindafrekening over 2023 (die in 2024 is verwerkt) is hierdoor gunstig uitgevallen € 141.000 (V). Door grootschalige vervanging van het containerpark zijn de ondergrondse- en verzamelcontainers in goede technische staat waardoor er minder onderhoud nodig was € 55.000 (V). De kosten voor communicatie zijn grotendeels gedekt uit de hiervoor beschikbaar gestelde kredieten van de projecten. Hierdoor is een besparing op de communicatiekosten in de exploitatie gerealiseerd € 27.000 (V). De containers uit de wijken zijn onder andere hergebruikt op het afvalbrengstation waardoor er minder kosten zijn gemaakt € 20.000 (V). We hebben verder budgetten begroot op basis van aannames van de voorgaande inzamel partij. Deze aannames zijn achteraf te hoog gebleken € 66.000 (V). De lagere kosten en hogere inkomsten zorgen per saldo voor een extra storting in de voorziening afval van € 641.000 (N).		
Niet nader verklaarde verschillen	10.000	V
Totaal lasten	322.000	N
Programmaonderdeel 3B (baten)		
Baten Rioolheffing	38.000	N
Dotatie aan voorziening dubieuze debiteuren € 36.000 (N) in verband met niet inbare vorderingen tot en met 2024 en overige kleine verschillen € 2.000 (N).		
Huishoudelijk afval	177.000	V
Het tarief per ingezamelde ton PMD over de jaren 2021 en 2022 is in 2024 vastgesteld op € 245,- per ingezamelde ton PMD. Het voorlopige voorschot was € 218 per ton ingezameld PMD. Hierdoor zijn de eindafrekeningen over de jaren 2021 en 2022 gunstiger uitgevallen en ontvangen we meer opbrengsten € 78.000 (V). Door het succes van de variabele heffing en uitvoering van de maatregelen uit het grondstoffenplan is de afvalscheiding in 2024 verder verbeterd. Het gevolg is onder andere dat we meer opbrengsten hebben ontvangen voor overige afvalstromen zoals PMD, papier en textiel. € 99.000 (V).		
Baten Afvalstoffenheffing	33.000	V
Extra opbrengsten Diftar € 88.000 (V) en dotatie aan voorziening dubieuze debiteuren € 45.000 (N) in verband met niet inbare kosten tot en met 2024.		
Niet nader verklaarde verschillen	44.000	V
Totaal batens	216.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	106.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal lasten	-	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal batens	-	-
Subtotaal mutaties reserves	-	-
Resultaat na bestemming	106.000	N

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Omvang huishoudelijk restafval	129	68	97	98	150	2023	kg per inwoner
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	26,3	27,2	27,1	29,4	41,3	2022	%

3C. Beheer en onderhoud

Wat wilden we bereiken?

Beheer en onderhoud

Omschrijving (toelichting)

Het groene karakter binnen en tussen de dorpen is onderdeel van de identiteit van onze gemeente. Het draagt bij aan een gezonde en prettige leefomgeving. Behoud daarvan, vooral het openhouden van het buitengebied, is essentieel. Tegelijkertijd zien wij dat de druk op onze schaarse buitenruimte groter wordt door ruimtelijke ontwikkelingen, waaronder de opgave om meer woningen voor onze inwoners te realiseren. Verder zien wij taken op ons afkomen als gevolg van de verandering van het klimaat. Wij streven naar een goede balans tussen de diverse ontwikkelingen die het groene karakter van onze gemeente waarborgt, en waarbij rekening wordt gehouden met de verandering van het klimaat. In het vastgestelde groenbeleidsplan is afgesproken dat het aantal bomen per jaar met 175 bomen moet toenemen. Deze ambitie wordt tot uitvoering gebracht indien er voldoende plantlocaties zijn. Daarnaast wordt aandacht gegeven aan de verbinding van groen en klimaatadaptieve maatregelen zoals betere infiltratie en aanleg van koeltegebieden.

Herstel stormschade

Op 5 juli heeft storm Poly een aanzienlijk pad van verwoesting achtergelaten onder de bomen binnen het beheergebied van de BUCH. Er zijn veel bomen gesneuveld. Ondanks de inspanningen zijn de gevolgen van de storm nog niet volledig verholpen. Naar schatting duren de opruimwerkzaamheden tot het einde van dit jaar. De kosten die gepaard gaan met deze opruimwerkzaamheden worden gedetailleerd weergegeven in de tweede financiële rapportage.

In Bergen is de impact van de storm in vergelijking met Castricum en Heiloo beperkt gebleven. We evalueren waar nieuwe aanplant mogelijk is en hoe deze extra inspanningen zich financieel en qua tijdspad verhouden tot de reeds vastgelegde doelen uit het Groenbeleidsplan.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

- Er is meer groen in Egmond aan Zee (vooral Egmond-Zuid);
- Er is meer biodiversiteit binnen onze gemeente, waaronder meer leefruimte voor bijen en vlinders;
- Er is meer vergroening van versteende gebieden, zowel in de openbare ruimte als bij particulieren. Zo wordt er bij herinrichtingen meer rekening gehouden met groen en wordt verstening verminderd, waardoor de infiltratie vergroot;
- Er zijn meer bomen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Groene karakter

Omschrijving (toelichting)

Wij versterken het groene karakter door:

- het versterken van de groen- en bomenstructuur;
- te werken aan meer biodiversiteit, in bijzonder het bieden van meer leefruimte voor bijen en vlinders;
- behoud van bestaande 'natuurpareltjes';
- de ontwikkeling van nieuwe 'natuurpareltjes';
- de planvorming per gebied vorm te geven samen met inwoners, gebruikers en NGO's (niet-gouvernementele organisaties);
- per gebied een aantal doelsoorten te bepalen;
- de ontwikkeling van koeltegebieden;
- verbetering van infiltratie door wegversmalling, doorlatende bestrating en aanleg wadi's;
- over te gaan van een vijfjarige naar een driejarige cyclus van boomveiligheidscontroles (BVC);
- een meer duurzaam bomenbestand te bereiken, door middel van meer en betere infiltratie;
- mee te doen aan het NK Tegelwippen.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De storm was landelijk gezien een zeer zware storm met veel schade en omgewaaide bomen. In Bergen hebben we wel last gehad van Poly door schade aan bomen (los hangende takken) maar het aantal bomen dat omwaaiden viel mee. In totaal zijn er in Bergen 50 bomen gesneuveld. Deze zijn afgelopen winter bijna allemaal al herplant. Er zijn alleen een paar locaties waar het niet meer mogelijk is vanwege kabels en leidingen om bomen terug te planten. De kosten voor deze herplant zijn betaald uit de huidige begroting en hebben geen gevolgen voor de lopende beleidsdoelstellingen. Het streven is ook dit najaar weer extra bomen te planten waar dit mogelijk is.

Op basis van het vastgestelde groenbeleidsplan is er een groenbeheerplan opgesteld dat ter vaststelling aan het college wordt aangeboden. Volgens verwachting zal dat in de eerste kwartaal van 2025 het geval zijn.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		1.110	1.616	1.307	-309
Lasten		-11.340	-12.947	-12.828	119
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-10.230	-11.332	-11.522	-190
Onttrekkingen		0	0	0	0
Stortingen		0	0	0	0
Mutaties reserves		0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat		-10.230	-11.332	-11.522	-190

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 3C (lasten)		
Energiekosten	146.000	V
Betreft het totaal van lagere energiekosten van gemeentelijke panden in dit programmaonderdeel. In 2023 zijn de energiekosten structureel flink verhoogd. De tarieven vanaf 2024 zijn lager dan in 2023.		
Niet nader verklaarde verschillen	27.000	N
Totaal lasten	119.000	V
Programmaonderdeel 3C (baten)		
Beheer overige gebouwen en gronden	224.000	N
Verkoop Duinweg 15 te Schoorl € 173.000 (N). Vertraging door drukte bij notaris, de overeenkomst is inmiddels ondertekend en het passeren van de akte en daarmee het ontvangen van de inkomsten zal naar verwachting in 2e kwartaal van 2025 plaatsvinden. € 44.000 (N) lagere inkomsten uit pacht. Dit komt doordat de pachtinkomsten van de gronden voor 2024 van de eerdere voetbalfusielocatie aan de Egmonderstraatweg deels is ontvangen in 2023 € 22.000 (N) en verder niet meer wordt ontvangen doordat de pacht medio 2024 is beëindigd in verband met het ter beschikking stellen van de grond voor biologische bollenteelt € 12.000 (N). Verder groeide er teveel kruiskruid op de grond van de voormalig vuilstort Oosterdijk waardoor dit in 2020/21 niet verpacht kon worden € 10.000 (N). Dit is nu opgelost en vanaf 2025 kan dit weer worden verpacht. Overige kleine verschillen € 7.000(N).		
Niet nader verklaarde verschillen	85.000	N
Totaal baten	309.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	190.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal lasten	-	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal baten	-	-
Subtotaal mutaties reserves	-	-
Resultaat na bestemming	190.000	N

Verbonden partijen bij programma 3

PO	Verbonden partij
3b	Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)
3b	Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)
3b	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)

Programma 4. Een financieel gezonde gemeente

4. Een financieel gezonde gemeente

Wat wilden we bereiken?

Een financieel gezonde gemeente

Een structureel sluitende begroting voor 2024

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

- Een vastgestelde programmabegroting 2024-2027 waarin de jaarschijf 2024 structureel sluit.
- De ontwikkeling van de lokale lasten ten opzichte van de genomen besluiten, inflatie en uitgaven.

Trends en Ontwikkelingen bij dit programmaonderdeel

Ontwikkeling gemeentefonds

- Ombuiging jeugdzorg Het Rijk wil circa 500 miljoen ombuigen maar tot op heden zijn er geen concrete plannen uitgewerkt.

Er wordt al langer dan anderhalf jaar aangegeven dat in de volgende circulaire van het gemeentefonds duidelijkheid wordt gegeven over 2026 en verder, maar dit wordt iedere keer weer uitgesteld. Aangezien onderstaande onderwerpen nu controversieel zijn verklaard, is er voorlopig geen oplossing te verwachten en komt hier ook in de septembercirculaire geen duidelijkheid over.

- Herijking: de concept herijking gemeentefonds komt voor ons uit op een nadeel van circa € 96 per inwoner (totaal circa 2,8 mln.). Over 2023 t/m 2025 is € 37,50 in mindering gebracht, € 7,50 in 2023 en € 15 in 2024 en 2025. De planning is dat begin 2025 duidelijk wordt hoe het restant wordt ingevoerd. Vooralsnog hebben wij in onze begroting rekening gehouden met het doorzetten van de korting van € 15 per inwoner in 2026 en 2027.
- OEM: er loopt nu een onderzoek naar de overige eigen middelen (OEM) en hoe hiermee om te gaan. Dit is voor ons een risico aangezien eerder het idee bestond om die ook mee te nemen in de vereveningsbijdrage net als bij de OZB. Het gaat hier om de inkomsten uit parkeren, toeristenbelasting en forensenbelasting.
- Ravijnjaar 2026 en verder: het is nog steeds onduidelijk wat het Rijk gaat doen met betrekking tot de algemene uitkering 2026 en verder en de aangekondigde nieuwe financieringssysteem. In de septembercirculaire 2022 is voor 2026 eenmalig 926 miljoen voor 2026 beschikbaar gesteld (aandeel Bergen € 1.218.000). De provincies hebben aangegeven dat de gemeenten er vanuit kunnen gaan dat dit voor 2027 minimaal hetzelfde bedrag is als voor 2026. Dit bedrag is al doorgetrokken in de begroting naar 2027.

- Opschalingskorting: de opschalingskorting is opgelegd, omdat gemeenten door gedwongen opschaling kosten zouden besparen. Dit wordt door de gemeenten als zeer oneerlijk ervaren omdat het principe van herindelen van boven af opgelegd is. De oploop van de opschalingskorting is geschrapt voor de duur van de kabinetsperiode tot en met 2025 en bevroren op de stand van 2019 (300 mln.). In 2026 is de opschalingskorting echter in één keer (976 mln.) doorgevoerd. Het is nog steeds onduidelijk of de opschalingskorting geschrapt gaat worden.
- Uitbreiding gemeentelijk belastinggebied: ook hierover is nog geen duidelijkheid.
- Ombuiging jeugdzorg: het Rijk wil circa 500 miljoen ombuigen, maar tot op heden zijn er geen concrete plannen uitgewerkt.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Dit is gerealiseerd door middel van het vaststellen van de lokale lasten in de begroting 2024.

Wat zouden we daarvoor doen?

Afval

Bij de vaststelling van het grondstoffenbeleidsplan is besloten om met ingang van 2024 een variabele heffing in te voeren. Inwoners worden aangeslagen voor een vast tarief voor een meerpersoonshuishouden of een eenpersoonshuishouden. Daarnaast betalen zij een variabel tarief voor het aantal keer dat restafval wordt aangeboden. Door deze twee bedragen bij elkaar op te tellen wordt het totale bedrag aan afvalstoffenheffing per huishouden bepaald. Hierbij geldt het principe van 'de vervuiler betaalt'.

Inwoners die veel restafval aanbieden, betalen daardoor een hoger bedrag aan afvalstoffenheffing dan inwoners die afval beter scheiden en daardoor minder vaak restafval aanbieden. Voor de gebruikte aantallen aanbiedingen restafval is het gemiddelde aantal keer genomen dat bij de overige UCH-gemeenten het restafval wordt aangeboden.

Voor 2024 wordt de volgende tariefstelling voor het vaste tarief en het tarief per variabele lediging voorgesteld. Uitgangspunt is 87% vast tarief en 13% variabel. Uit de resultaten van de gemeenten Uitgeest, Castricum en Heiloo blijkt dat deze financiële prikkel effectief werkt.

Bij de berekening van de variabele heffing is uitgegaan van een gemiddelde van 8 aanbiedingen voor lediging per jaar voor een 140- en een 240-liter-container. Het basistarief per variabele aanbieding is het tarief van een container van 240-liter-container. Alle overige tarieven voor de variabele aanbiedingen zijn hiervan afgeleid door het aantal liter te delen door 240-liter en dan te vermenigvuldigen met het tarief van een 240-liter-container.

Voor de hoogbouw geldt een extra korting van 30% op het tarief per zak van 30 liter of 60 liter. Dit omdat men in de hoogbouw geen PMD-bak heeft en daarom minder kan scheiden en meer restafval heeft.

Riool

In het door uw raad op 6 juli 2023 vastgestelde PWR (Programma stedelijk water en riolering) wat de opvolger is van het GRP (Gemeentelijk Rioleringsplan) is door uw raad gekozen voor kostendeckingsvariant B.

OZB

In 2024 wordt de OZB opbrengst met 6% geïndexeerd. Dit gezien de hoge inflatie van de afgelopen jaren, de huidige meerjaren-ontwikkeling van het begrotingssaldo en de eerdere lage indexatie in 2023 van 2%.

Sluitende begroting en lokale lasten

1. Een structureel sluitende begroting 2024

Ons doel is een structureel sluitende begroting voor 2024 aan uw raad voor te leggen.

2. Zo laag mogelijke lokale lasten

De gemeenteraad van Bergen heeft als kader opgesteld dat de inwoner 'Zo Laag Mogelijke Lokale Lasten' in rekening wordt gebracht bij de doorbelasting van de gemeentelijke belastingen en heffingen. Als hiervan wordt afgeweken dan wordt dat altijd aan de gemeenteraad voorgelegd ter goedkeuring.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten		72.961	76.343	77.486	1.144
Lasten		-15.017	-17.338	-17.763	-425
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		57.944	59.005	59.724	719
Onttrekkingen		0	9.998	9.998	0
Stortingen		-1.940	-10.453	-10.453	0
Mutaties reserves		-1.940	-454	-454	0
Gerealiseerd resultaat		56.004	58.551	59.269	719

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 4 (lasten)		
Energiekosten Betreft het totaal van lagere energiekosten van gemeentelijke panden in dit programmaonderdeel. In 2023 zijn de energiekosten structureel flink verhoogd. De tarieven vanaf 2024 zijn lager dan in 2023.	94.000	V
BTW naheffing gemeentehuis Jan Ligthartstraat 4 In het kader van de fiscale toetsing op de gemaakte afspraken omtrent de huisvesting en de mogelijke aanpassing van de verdeelsystematiek heeft een fiscale toets plaatsgevonden op de fiscale verwerking van de huisvestingslasten. Er zijn geen huurovereenkomsten tussen de gemeenten en GR BUCH voor het gebruik van de verschillende gemeentehuizen en ook geen directe afspraken omtrent de vergoeding van de huisvesting. Hieruit dient fiscaal te worden geconcludeerd dat de gemeentehuizen om niet ter beschikking worden gesteld aan GR BUCH. Tot op heden is ten onrechte geen rekening gehouden met de btw-last op de investering- en exploitatiekosten van het vierkante meter gebruik door GR BUCH. Hierdoor zijn de toegepaste mengpercentages voor de verrekening van de huisvestingslasten niet juist, wat leidt tot een mogelijke naheffing over de jaren 2020-2024 van totaal € 415.534 (inclusief boeterente ad € 38.798). Er worden nog gesprekken gevoerd met de Belastingdienst over dit onderwerp, waardoor er nog geen suppletieaangifte is gedaan en er nog geen aanslag is opgelegd. Om die reden nemen we vooralsnog een voorziening op in de jaarrekening voor dit bedrag. Voor 2025 zijn de mengpercentages aangepast, zodat een verdere naheffing voorkomen wordt.	416.000	N
Aanpassing huisvestingskosten in verband met nieuwe verdeel systematiek De vier colleges en het BUCH bestuur zijn van plan een nieuw verdeling van de huisvestingskosten door te voeren. Hiertoe hebben de colleges en het BUCH-bestuur een principebesluit genomen in afwachting van de fiscale, juridische en financiële uitwerking hiervan. De reden hiervan is dat de gemeente Bergen en Castricum meer kantoorruimte ter beschikking stellen dan Heiloo en Uitgeest, waar sprake is van een HUB. De nieuw verdeling houdt in dat per gemeentehuis is geïventariseerd hoeveel vierkante meter ter beschikking staat aan personeel van de BUCH. Deze vierkante meters worden via een getaxeerde verhuurprijs in rekening gebracht bij de BUCH. Deze huurlasten belast de BUCH via de verdeelsleutel door aan de gemeenten middels een hogere bijdrage BUCH. De gemaakte (principe) afspraak is om dit met terugwerkend kracht vanaf 1 januari 2024 te doen. Op deze manier worden de huisvestingslasten op een evenwichtigere manier over de vier gemeenten verdeeld. Vooralsnog nemen we een voorziening op omdat er enerzijds nog een paar juridische en fiscale uitgangspunten uitgezocht worden en anderzijds de gemeenten nog een definitief besluit moeten nemen. Zie ook de extra huurinkomsten van de BUCH aan de gemeente onder baten ad € 386.070 (V). Voor Bergen zorgt dit over 2024 per saldo voor een voordeel van € 12.305 (V). De structurele doorwerking voor 2025 en verder verwerken we in de 1e Firap 2025/Kadernota 2026.	374.000	N
Overhead Betreft voor 291.000 (V) de lagere bijdrage aan Werkorganisatie BUCH in verband met jaarrekeningresultaat BUCH.	291.000	V
Niet nader verklaarde verschillen	20.000	N
Totaal lasten	425.000	N

Programmaonderdeel 4 (baten)		
Aanpassing huisvestingskosten in verband met nieuwe verdeel systematiek	386.000	V
Huurinkomsten BUCH vanaf 2024. Zie toelichting onder lasten als gevolg van aanpassing verdeling kosten huisvesting zie onder lasten de storting in de voorziening ad € 373.765 (N), per saldo € 12.305 (V).		
Baten OZB woningen	81.000	N
Betreft dotatie aan voorziening dubieuze debiteuren € 79.000 (N) in verband met niet inbare vorderingen tot en met 2024. Overige kleine verschillen € 2.000 (N).		
Opbrengsten parkeernaheffingen	107.000	V
De inkomsten uit parkeerboetes zijn hoger uitgevallen. Dit wordt veroorzaakt door het invoeren van winterparkeren en door de aansturing van de handhavers. Handhaving wordt gericht ingezet om betalingsbereidheid op peil te houden.		
Algemene uitkering gemeentefonds	175.000	V
Betreft inkomsten eerdere jaren € 119.000 (V) en overige verschil € 56.000 (V).		
Forensenbelasting	207.000	V
De verminderingen uit bezwaar vallen lager uit dan verwacht.		
Toeristenbelasting	324.000	V
Betreft realisatie eerdere jaren. Op basis van de ontvangen aangiftes is er over 2022 en 2023 meer ontvangen dan verwacht.		
Niet nader verklaarde verschillen	26.000	V
Totaal baten	1.144.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	719.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal lasten	-	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Geen afwijking	-	-
Totaal baten	-	-
Subtotaal mutaties reserves	-	-
Resultaat na bestemming	719.000	V

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	1.086	1.024	835	891	Geen data	2024	€
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1.187	1.145	932	1.023	994	2024	€
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.
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.
Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro
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.		%
Overhead in % van totale lasten	15,0	15,2	16,1	16,3	n.b.	2024	%

Investerings realisaties

Overzicht van de realisatie ten opzichte van begroot per cluster

Onderstaande een overzicht van de stand van de investeringen per cluster per 01-01-2025 na de jaarrekening, inclusief de doorgeschoven investeringen uit 2024. Daarna volgen een overzicht met de realisatie per cluster en een overzicht van het saldo van de investeringen 2024 en de doorschuivingen naar 2025 en de toelichtingen hierop.

Cluster	Krediet saldo 2025	Krediet saldo 2026	Krediet saldo 2027	Krediet saldo 2028
Afval	496.524	40.000	40.000	40.000
Bergen	-35.024	0	0	0
Facilitair	71.300	0	0	0
Materieel	95.400	124.300	32.000	76.500
Onderwijs	9.772.160	0	0	0
Openbare ruimte	20.180.375	6.732.358	4.172.250	3.840.000
Overige	6.839.000	270.000	42.000	0
Recreatie	4.688.750	6.472.212	225.000	360.000
Riolering	1.727.300	1.282.018	955.000	255.000
Totaal	43.835.785	14.920.888	5.466.250	4.571.500

Cluster	Krediet 2024	Realisatie 2024	% Realisatie	Vershil
Afval	591.092	293.016	50%	298.076
Materieel	48.000	29.584	62%	18.416
Onderwijs	14.641.800	9.135.537	62%	5.506.263
Openbare ruimte	9.927.136	3.448.870	35%	6.478.266
Overige**	700.000	341.600	49%	358.400
Recreatie	1.880.037	1.867.047	99%	12.990
Riolering	1.184.489	1.036.224	87%	148.265
Totaal	28.972.554	16.151.877	56%	12.820.677

Cluster	Saldo afgesloten investeringen 2024	Doorschuiwen naar 2025
Afval	195.752	102.324
Materieel	3.416	15.000
Onderwijs	-998.037	6.504.300
Openbare ruimte	254.813	6.223.453
Overige	-301.600	660.000
Recreatie	452.816	-439.825
Riolering	0	148.265
Totaal	-392.840	13.213.517

Stand per 1 januari 2025 na jaarrekening

Afval

Doorschuiwen € 102.324. In 2024 is gestart met het vervangen van containers, dit loopt door in 2025.

Afgesloten investeringen € 195.752 (V). Dit voordeel is ontstaan door gunstig uitgevallen aanbesteding van met name de aanschaf en plaatsing van de nieuwe verzamelcontainers.

Materieel

Doorschuiwen € 15.000. De communicatiemiddelen zijn nog in goede staat, daarom wordt de vervanging 1 jaar uitgesteld

Afgesloten investeringen € 3.416. Klein voordeel op aanbesteding.

Onderwijs

Doorschuiven € 6.504.300; project huisvesting ARH en PCC en project huisvesting IKC De Kiem zijn vertraagd. Budget schuift door naar 2025.

Afgesloten investering € 998.037 (N). Het project met de Berger Scholen Gemeenschap is sneller afgerond dan verwacht. Het pand is in december 2024 al in gebruik genomen. Het tekort dat nu in 2024 ontstaat, stond begroot in 2025. Het krediet is volledig benut, er is geen overschrijding.

Openbare ruimte

Doorschuiven € 6.223.453. € 2,7 mln. betreft kredieten waarvan de uitvoering al in 2024 is gestart en die doorlopen en worden afgerond in 2025.

Verder 5 projecten totaal ad 3,5 mln. die naar 2025 worden doorgeschoven. De twee grootste betreffen de inrichting openbare ruimte De Beeck ad € 708.000 en de Knip Molenweidje ad. € 2.495.000. Uitgezocht wordt of dit nog noodzakelijk is.

Afgesloten investeringen € 254.813 (V)

Dit betreft voor het grootste deel € 248.000 (V) de ontvangen bijdrage van Alkmaar voor de reconstructie Sluispolder die niet was begroot.

Overige

Doorschuiven € 660.000. Dit betreft voor € 570.000 investeringen Jan Ligthartstraat 4 die in verband met de verbouwing door de BUCH van de JL4 (in 2024 gestart) naar 2025 zijn gezet. Deze worden opgepakt na afronding van de interne verbouwing. Verder schuiven de plaatsing van de zonnepanelen Pieter Schotsmanstraat en de vervanging van de kapberg in het Van Reenenpark door naar 2025.

Afsluiten kredieten € 301.600 (N). Dit betreft voor € 300.000 het perceel aan de Oldenborghweg 1 in EadH zie 2e firap 2024.

Recreatie

Doorschuiven € -439.825 (N)

Betreft vooral een nog te ontvangen subsidie met betrekking tot de verbouwing Slotweg 42 ad € 418.350 (N) die nu in 2025 wordt verwacht en een overschrijding op de bouwkosten van € 91.000 (N).

Afsluiten kredieten € 452.816 (V). Dit betreft grotendeels de SPUK-uitkering Sport uit eerdere jaren die nog niet was verwerkt ad € 442.183 (V).

Riolering

Doorschuiven € 148.265. Betreft drie rioolprojecten die in 2024 zijn gestart maar door vertraging nu doorlopen in 2025.

Investeringen meer dan 2x doorgeschoven

Het college heeft op 1 april 2025 besloten de volgende investering die al 2 keer in het jaarrekeningtraject is doorgeschoven, door te schuiven naar 2025.

Dit betreft het investeringskrediet 7040971 Jan Ligthartstraat 4, zonnepanelen in 2025.

Verbonden partijen bij programma 4

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

Paragrafen

Paragraaf A Lokale heffingen

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 onroerendezaakbelasting de grootste post die tot de algemene dekkingsmiddelen wordt gerekend. Lokale heffingen zoals afvalstoffenheffing, rioolheffing en grafrechten hebben specifieke bestemmingen. Opbrengsten uit lokale belastingen hebben geen specifiek bestedingsdoel.

Op de opbrengsten van de heffingen en belastingen is een algemene indexering van 2% toegepast, exclusief areaaluitbreiding. Uitzondering hierop is de indexering van de opbrengst forensenbelasting en de OZB met 6%. Het tarief toeristenbelasting is met € 0,15 toegenomen, deze verhoging is ook van toepassing op het uurtarief parkeerbelasting.

Overzicht lokale belastingen en heffingen

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 2024 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.

Programma onderdeel	Belastingsoort	Begroting €	Werkelijk €
1a	Leges hoofdstuk 1 algemene dienstverlening	628.000	753.000
1a	Leges hoofdstuk 3	16.000	14.000
1b	Kwijtscheldingen	220.000	220.000
2b	Marktgelden	13.000	13.000
3a	Leges hoofdstuk 2 omgevingsvergunningen	1.889.000	1.842.000
3b	Afvalstoffenheffing	4.959.000	4.992.000
3b	Rioolheffing	3.904.000	3.866.000
3c	Lijkbezorgingsrechten	460.000	421.000
4	Parkeergelden	4.846.000	4.836.000
4	Parkeer naheffingsaanslagen	365.000	472.000
4	Rechten parkeervergunningen	674.000	690.000
4	OZB woningen	8.668.000	8.587.000
4	OZB bedrijven	3.526.000	3.499.000
4	Forensenbelasting	1.846.000	2.053.000
4	Toeristenbelasting	3.759.000	4.083.000
4	Precariobelasting	155.000	147.000

Leges

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 kruissubsidiëring.

Uit de tabel hieronder blijkt dat de opbrengsten niet hoger zijn dan de lasten. De totale kostendekkendheid over 2024 bedraagt 88,78%.

Recapitulatie Hoofdstuk 1, 2 en 3	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Kostendekking Hoofdstuk 1	322.503	262.096	293.753	752.751	85,70%
Kostendekking Hoofdstuk 2	127.292	977.213	883.370	1.841.906	92,66%
Kostendekking Hoofdstuk 3		36.678	35.024	13.738	19,16%
Kostendekking totale tarieventabel	449.795	1.275.987	1.212.147	2.608.395	88,78%

Leges hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening					
Paragraaf 1.1 - Burgerlijke stand	7.773	37.887	43.133	53.327	60,06%
Paragraaf 1.2 - Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	242.817	117.408	133.677	436.454	88,37%
Paragraaf 1.3 - Rijbewijzen	52.057	56.217	64.007	147.896	85,85%
Paragraaf 1.4 - Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens	550	3.167	3.608	6.637	90,61%
Paragraaf 1.5 - Bestuursstukken					
Paragraaf 1.6 - Vastgoedinformatie					
Paragraaf 1.7 - Overige publiekszaken	3.297	1.846	2.103	5.594	77,20%
Paragraaf 1.8 - Gemeentearchief					
Paragraaf 1.9 - Bijzondere wetten	16.009	33.302	35.403	91.012	107,43%
Paragraaf 1.10 - Diversen		12.269	11.822	11.831	49,11%
Totaal hoofdstuk 1	322.503	262.096	293.753	752.751	85,70%

Leges hoofdstuk 2 Omgevingsvergunningen

Dit betreft de leges voor onder andere de behandeling van aanvragen voor bouwvergunningen.

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 2 - Omgevingswet					
Paragraaf 2.1 - Algemene bepalingen					
Paragraaf 2.2 - Voorfase		5.927	5.395	8.657	76,47%
Paragraaf 2.3 - Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	127.292	770.668	701.482	1.743.648	109,02%
Paragraaf 2.4 - Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed		13.241	12.052	2.345	9,27%
Paragraaf 2.5 - Milieubelastende activiteiten					
Paragraaf 2.6 - Lozingsactiviteiten					
Paragraaf 2.7 - Aanlegactiviteiten		12.505	11.382	5.445	22,79%
Paragraaf 2.8 - Overige activiteiten		95.711	87.118	16.448	9,00%
Paragraaf 2.9 - Maatwerkvoorschriften bij bouwactiviteiten					
Paragraaf 2.10 - Gelijkwaardigheid					
Paragraaf 2.11 - Overige tarieven		504	459	951	98,65%
Paragraaf 2.12 - Modaliteiten		78.153	65.023	70.933	49,54%
Paragraaf 2.13 - Vermindering				-626	
Paragraaf 2.14 - Teruggaaf		504	459	-5.895	-612,15%
Totaal hoofdstuk 2	127.292	977.213	883.370	1.841.906	92,66%

Leges hoofdstuk 3 Dienstverlening vallend onder de Europese Dienstenrichtlijn

Dit betreft vooral de leges voor de behandeling van aanvragen voor vergunningen met betrekking tot horeca, evenementen en standplaatsen.

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendeckendheid
Hoofdstuk 3 - Europese dienstenrichtlijn					
Paragraaf 3.1 - Horeca		9.290	8.705	9.290	51,63%
Paragraaf 3.2 - Seksbedrijven					
Paragraaf 3.3 - Winkeltijdenwet					
Paragraaf 3.4 - Organiseren evenement of markt		26.813	25.763	2.711	5,16%
Paragraaf 3.5 - Standplaatsen		456	441	1.048	116,83%
Paragraaf 3.6 - Huisvestingswet 2014					
Paragraaf 3.7 - In dit hoofdstuk niet benoemd besluit		119	115	689	294,44%
Totaal hoofdstuk 3		36.678	35.024	13.738	19,16%

Onroerende zaakbelastingen

De hoogte van de onroerende zaakbelasting voor 2024 is vastgesteld op basis van de waarde in het economisch verkeer per 1 januari 2023 en het in de verordening opgenomen tarief. De onroerende zaakbelastingen bestaan uit een belasting voor eigenaren van woningen en niet-woningen. 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.

Uitgangspunten tariefbeleid

De begrote OZB-opbrengst 2024 is ten opzichte van 2023 met 6% toegenomen, exclusief areaaluitbreiding uit nieuwbouw. De begrote opbrengst 2024 en de marktwaarde-ontwikkeling tussen 1 januari 2022 en 1 januari 2023 hebben geleid tot de nieuwe tarieven. De tarieven worden uitgedrukt als percentage van de WOZ waarde en zijn in de Verordening onroerende zaakbelastingen 2024 vastgesteld.

De totale OZB-opbrengst 2024 is € 108.000 lager dan begroot.

Opbrengsten onroerende-zaakbelastingen	Begroting 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
OZB eigenaren woningen	8.668.000	8.587.000	8.024.000
OZB eigenaren bedrijven	3.526.000	3.499.000	3.030.000
Totaal opbrengsten OZB	12.194.000	12.086.000	11.054.000

Afvalstoffenheffing

Uitgangspunt bij de berekening van de tarieven is maximale dekking van de kosten voor inzameling huishoudelijk afval. Hierbij geldt dat alle kosten die toegerekend kunnen worden, ook werkelijk onderdeel van het tarief uitmaken.

Vanaf 2024 wordt afvalstoffenheffing in rekening gebracht op basis van een vast tarief voor één- of meerpersoonshuishoudens en een variabel tarief voor het aantal ledigingen van containers restafval of het aantal inwerpen van afvalzakken in verzamelcontainers.

Uitgangspunten tariefbeleid

In de berekening van de opbrengst in relatie tot de kostendekkendheid wordt uitgegaan van de aantallen:

- percelen in gebruik bij één persoon;
- percelen in gebruik bij meer dan één persoon;
- tweede woningen en vakantiewoningen;
- ledigingen containers restafval van 140 liter;
- ledigingen containers restafval van 240 liter;
- inwerpen afvalzakken van 30 liter in verzamelcontainers;
- inwerpen afvalzakken van 60 liter in verzamelcontainers.

De hierboven genoemde uitgangspunten hebben geleid tot de volgende tarieven:

Tarieven afvalstoffenheffing	2024	2023
Eenpersoonshuishouden	235,00	278,00
Meerpersoonshuishouden	312,00	370,00
Tweede woning/vakantiewoning	312,00	370,00

Variabele afvalstoffenheffing	2024	2023
Per lediging container 140 liter	3,64	n.v.t.
Per lediging container 240 liter	6,25	n.v.t.
Per inworp trommel 30 liter	0,55	n.v.t.
Per inworp trommel 60 liter	1,10	n.v.t.

De tabel hieronder geeft inzicht in de mate van kostendekkendheid van het taakveld afval. 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. De voorziening bedraagt ultimo 2024 € 1.927.000.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	3.943.000	3.550.000
Inkomsten, excl. heffingen	525.000	702.000
Netto kosten	3.418.000	2.848.000
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	1.002.000	1.002.000
BTW	422.000	313.000
Dubieuze debiteuren	50.000	43.000
Totaal kosten	4.892.000	4.206.000
Opbrengst heffingen	4.313.000	4.299.000
Opbrengst DIFTAR	646.000	693.000
Kwijtschelding	-136.000	-136.000
Totaal opbrengsten	4.823.000	4.856.000
Verschil	-69.000	650.000
Mutatie voorziening	-69.000	650.000
Dekkingspercentage	99%	100%

Rioolheffing

Uitgangspunt is dat de rioolheffing kostendekkend is. Doorbelast worden de kosten van riool, omslagrente, personeel, overhead, BTW, 1% oninbaarheid en 50% van de baggerkosten. Per 2024 is een spaarvoorziening geïntroduceerd om investeringen in de toekomst zoveel mogelijk in een keer te kunnen afschrijven. Op de lange termijn heeft dit een positief effect op het tarief.

De hoogte van de rioolheffing heeft een relatie met de hoeveelheid water dat vanuit het object wordt afgevoerd. Het tariefstelsel is opgebouwd uit eenheden waarbij 300 m³ waterverbruik als uitgangspunt is gebruikt voor het basistarief. Veruit de meeste woningen vallen onder dit basistarief.

Conform de uitgangspunten uit het Programma Water en Riolering is het tarief ten opzichte van 2023 met 8,9% gestegen van € 185 tot € 201 voor 2024.

Aangezien bij riolering sprake is van een zogeheten 'gesloten financiering' wordt het nadeel of voordeel op de exploitatie via de voorziening rioolheffing afgewikkeld. De voorziening bedraagt ultimo 2024 € 733.000.

Kostendekkendheid rioolheffing	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Kosten taakveld riool, incl. (omslag)rente	3.140.000	3.225.000
Inkomsten, excl. heffingen	20.000	21.000
Netto kosten	3.120.000	3.204.000
Toe te rekenen kosten:		
Overhead incl. (omslag)rente	385.000	378.000
BTW	433.000	466.000
Totaal kosten	3.938.000	4.048.000
Opbrengst heffingen	3.884.000	3.866.000
Kwijtschelding	-84.000	-84.000
Oninbaarheid dubieuze debiteuren	-39.000	-39.000
Totaal opbrengsten	3.761.000	3.743.000
Verschil	177.000	305.000
Mutatie voorziening	177.000	305.000
Dekkingspercentage	96%	92%

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 14 december 2023 door de raad is vastgesteld. De gerealiseerde opbrengst van € 421.000 is lager dan de begrote opbrengst van € 460.000. In overeenstemming met het beleidsplan begraafplaatsen is er geen sprake van volledige kostendekking.

Kostendekkendheid begraafplaatsrechten	Werkelijk 2024
Kosten taakveld incl. (omslag)rente	531.263
Toe te rekenen kosten:	
Overhead incl. (omslag)rente	386.936
Overige toe te rekenen kosten	0
Totaal kosten	918.199
Opbrengst heffingen	420.901
Totaal opbrengsten incl. onttrekking voorziening	420.901
Dekkingspercentage	46%

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 2024. De gerealiseerde opbrengst van € 12.500 is gelijk aan de begrote opbrengst. Er is ten aanzien van de markten geen sprake van kostendekking.

Kostendekkendheid marktgelden	Werkelijk 2024
Kosten taakveld incl. (omslag)rente	27.995
Toe te rekenen kosten:	
Overhead incl. (omslag)rente	17.762
Overige toe te rekenen kosten	
Totaal kosten incl. bijdrage voorziening	45.757
Opbrengst heffingen	12.582
Totaal opbrengsten incl. onttrekking voorziening	12.582
Dekkingspercentage	27%

Forensenbelasting

Forensenbelasting wordt in rekening gebracht bij personen die niet in Bergen wonen, maar wel in Bergen gedurende meer dan 90 dagen een gemeubileerde woning beschikbaar houden.

Specifieke leegstandscontroles hebben vanaf 2020 geleid tot een toename van het aantal woningen waarover forensenbelasting kan worden geheven. Op basis hiervan en gezien de resultaten uit voorgaande jaren is de opbrengstprognose in 2021 bijgesteld van € 1.112.000 naar € 1.500.000. De opbrengst voor 2024 is geraamd op € 1.846.000. Het tarief voor 2024 bedraagt 0,3% van de vastgestelde WOZ-waarde. De aanslagen 2024 worden in 2025 verzonden.

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 in principe uitgegaan van een gemiddeld aantal overnachtingen van de drie voorgaande afgesloten belastingjaren.

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 2024 is € 136.000

aan afvalstoffenheffing kwijtgescholden en € 84.000 aan rioolheffing, tezamen € 220.000. Ter informatie, in 2023 is € 216.000 aan beide heffingen kwijtgescholden.

Lokale lastendruk

De lokale woonlasten worden bepaald door de afvalstoffenheffing, de onroerende zaakbelastingen (OZB) en de rioolheffing. De hoogte van deze belasting en heffingen tezamen, wordt gedefinieerd 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 gemiddeld voor een:

- één-persoonshuishouden met een eigen woning € 1.086, in 2023 was dat € 1.030.
- meerpersoonshuishouden met een eigen woning € 1.187, in 2023 was dat € 1.122.
- één-persoonshuishouden met een huurwoning € 460, in 2023 was dat € 463.
- meerpersoonshuishouden met een huurwoning € 561, in 2023 was dat € 555.

De volgende tabel bevat de hoogten van de heffingen in BUCH-verband waarop het COELO de hierboven beschreven lokale woonlasten heeft gebaseerd.

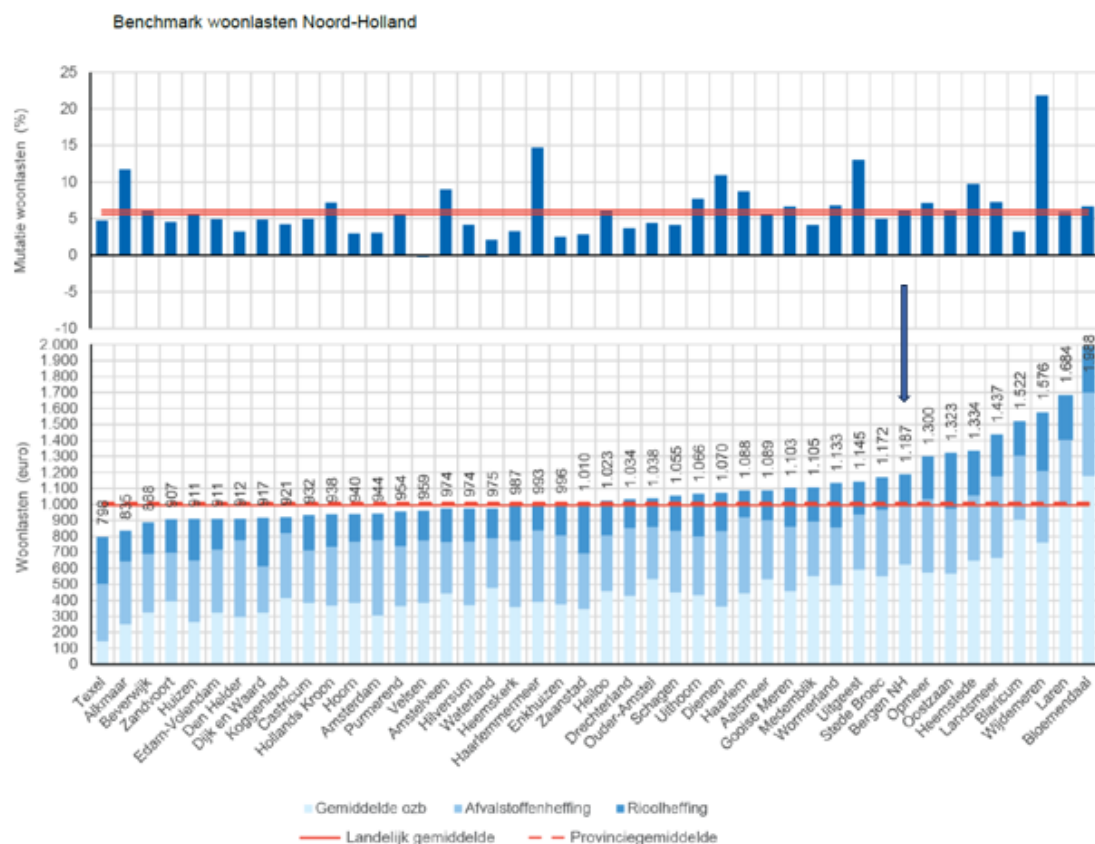
Gemeente	OZB koopwoning gemiddeld	Afvalstoffenheffing 1 persoons huishouden	Afvalstoffenheffing meerpersoons huishouden (mph)	Rioolheffing	Lokale lasten (mph) gemiddeld
Bergen	€ 624	€ 265	€ 362	€ 201	€ 1187
Uitgeest	€ 573	€ 239	€ 364	€ 208	€ 1145
Castricum	€ 396	€ 234	€ 319	€ 217	€ 932
Heiloo	€ 456	€ 221	€ 350	€ 217	€ 1023
Landelijk	€ 423	€ 279	€ 346	€ 225	€ 994

Benchmark woonlasten Noord-Holland 2024

De benchmark beoogt door middel van vergelijking op provinciaal niveau van de gemeentelijke woonlasten de informatievoorziening over de hoogte en ontwikkeling van de lokale lasten te bevorderen. De benchmark vergelijkt binnen een provincie de hoogte van de gemeentelijke woonlasten voor meerpersoonshuishoudens met een koopwoning. De gemeentelijke woonlasten betreffen de som van de gemiddelde OZB (woning), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

In de 'benchmark woonlasten Noord-Holland 2024' zijn 44 gemeenten betrokken. De gemeente op plaats 1 kent met € 798 de laagste gemiddelde woonlasten en de gemeente op plaats 44 de hoogste met € 1.988. De gemiddelde woonlasten in Noord-Holland bedragen € 1.008, het landelijke gemiddelde bedraagt € 994.

In de provinciale benchmark 2024 neemt Bergen met gemiddelde woonlasten van € 1.187 voor een meerpersoonshuishouden de 36^{ste} plaats in. In 2023 was dat met een gemiddelde lokale lastendruk van € 1.122 ook plaats 36. In de benchmark 2024 hieronder, is de positie van Bergen met een pijl aangegeven.



Paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. Aanleiding en achtergrond

De risico's met betrekking tot gemeente Bergen zijn inzichtelijk gemaakt. Dit stelt ons in 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.

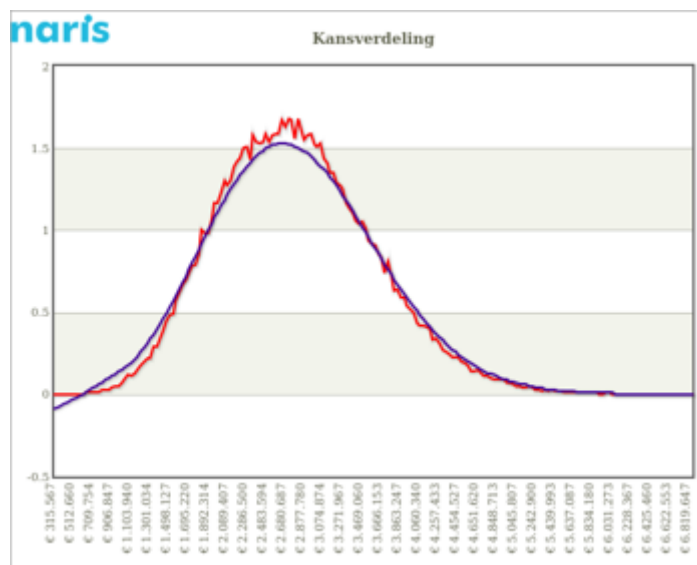
2. Risicoprofiel

Om de risico's van onze gemeente in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Uit de inventarisatie zijn vanuit de domeinen in totaal 81 risico's in beeld gebracht. In het overzicht worden de 10 risico's gepresenteerd met de meeste invloed op de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit

Tabel 1 Belangrijkste financiële risico's					
nr.	Risico	Gevolgen	Kans	Gevolg max.	Invloed
R627	Hogere programmakosten BUIG participatie en bijstand (uitvoering Zaffier)	Financieel - Hogere kosten Buig, participatie en armoede	50%	max.€ 1.000.000	12.02%
R616	Jeugd: Geconstateerde budgetoverschrijding 2024 is structureel	Financieel - Hogere lasten	50%	max.€ 812.000	7.32%
R52	Jeugd; dure cliënt	Financieel - Een overschrijding van het budget.	50%	max.€ 350.000	4.06%
R671	Niet realiseren taakstelling op subsidies	Financieel - Gat in de begroting als taakstelling niet wordt gerealiseerd	50%	max.€ 360.000	3.26%
R476	Als gevolg van schaarste in grondstoffen wordt het risico gelopen dat projecten uitlopen of duurder worden.	Financieel - De investeringsbedragen kunnen hierdoor te laag uitpakken. Daarnaast is het risico dat projecten leen langere doorlooptijd hebben, Imago - De investeringsbedragen kunnen hierdoor te laag uitpakken. Daarnaast is het risico dat projecten leen langere doorlooptijd hebben.	70%	max.€ 250.000	3.16%
R620	Jeugd/Wmo: Toename zorgvraag en zorgzwaarte meerjarig niet begroot - rijksinkomsten stijgen niet mee	Financieel - Jaarlijkse stijging (indien van toepassing) steeds opnieuw in de begroting verwerken, mogelijk stijgen inkomsten rijk niet mee.	50%	max.€ 318.000	2.85%
R550	Huurder wil het pand niet verlaten	Financieel - Huurcontract wordt aangevochten	30%	max.€ 500.000	2.71%
R45	Doordat huurders voortijdig opzeggen en niet aansluitend een vervangende huurder wordt gevonden of huurders niet tijdig de nota voldoen, bestaat het risico op inkomstenderving.	Financieel - huurinkomstenderving, extra incassokosten en hogere leegstand	50%	max.€ 250.000	2.69%
R531	Inzet ambtelijk apparaat, bestrijding, vergoeding en claims na een ramp, pandemie of calamiteit	Financieel - Sinds het voorjaar 2020 is er sprake van een pandemie als gevolg van het coronavirus. Hoewel het virus inmiddels aardig onder controle is is het niet uit te sluiten dat ook in de toekomst de gemeente op enig moment hiermee opnieuw te maken krijgt. Daarnaast hebben gemeenten sinds het voorjaar 2022 te maken met de gevolgen van de oorlog in Oekraïne. Ook is het niet uit te sluiten dat door andere oorlogen in de toekomst een rol toegewezen krijgen. Naast pandemie en oorlog is ook een natuurramp op enig moment niet uit te sluiten. Voor dergelijke niet voorziene en niet beïnvloedbare ontwikkelingen neemt de gemeente een risico op.	30%	max.€ 500.000	2.67%
R46	Planschades en plankosten i.v.m. bestemmingsplannen / gebiedsontwikkeling	Financieel - Gemeente moet financieel nadeel als gevolg van planologische maatregel vergoeden Gemeente loopt risico op het nemen van plankosten die niet verhaalbaar blijken te zijn door afspraken in het contract.	10%	max.€ 1.452.500	2.53%

Totaal grote risico's	5.792.500
Overige risico's	16.297.865
Totaal alle risico's	22.090.365

Op basis van de ingevoerde risico's is een Monte-Carlosimulatie 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	
Percentage	Bedrag
5%	€ 1.567.532
10%	€ 1.793.234
15%	€ 1.953.410
20%	€ 2.091.848
25%	€ 2.211.877
30%	€ 2.320.129
35%	€ 2.425.438
40%	€ 2.527.768
45%	€ 2.624.763
50%	€ 2.725.428
55%	€ 2.827.310
60%	€ 2.930.649
65%	€ 3.038.964
70%	€ 3.153.920
75%	€ 3.282.101
80%	€ 3.428.964
85%	€ 3.596.784
90%	€ 3.815.401
95%	€ 4.156.181

Uit bovenstaande tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 3.8 mln. Daarbij komen nog de overige risico's vanuit de gemeenschappelijke regelingen afgerond op duizendtallen.

Benodigde weerstandscapaciteit	
Gemeente Bergen	€ 3.815.401
Werkorganisatie BUCH	€ 532.000
Totaal	€ 4.347.401

Uit bovenstaande tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 3.800.000. Daarbij komen nog de overige risico's vanuit de gemeenschappelijke regelingen afgerond op duizendtallen.

3. Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende componenten:

- I. Algemene reserve
- II. Onbenutte belastingcapaciteit
- III. Post onvoorzien

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	
Algemene reserve	59.847.905
Onbenutte belastingcapaciteit	5.597.000
Post onvoorzien	10.000
Totaal	65.454.905

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 tabellen worden de kengetallen met signaleringswaarden en uitkomsten van de verschillende kengetallen getoond:

Signaleringswaarden kengetallen	Categorie A Minst risicovol	Categorie B Neutraal	Categorie C Meest risicovol
1a. Netto schuldquote	0,9	90 - 130%	> 130%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	0,9	90 - 130%	> 130%
2. Solvabiliteitsratio	0,5	20 - 50%	< 20%
3. Grondexploitatie	0,2	20 - 35%	> 35%
4. Structurele exploitatieruimte	0	0%	< 0%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	0,95	95 - 105%	> 105%

Kengetallen	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
1a. Netto schuldquote	40%	47%	39%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	36%	43%	35%
2. Solvabiliteitsratio	35%	37%	37%
3. Grondexploitatie	1%	-4%	0%
4. Structurele exploitatieruimte	8%	0%	6%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	119%	121%	119%

6. Ontwikkelingen

Oordeel provincie betreffende begroting 2025:

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

Hierdoor vallen we ook in 2025 net als in de jaren ervoor onder repressief toezicht.

7. Conclusie

We hebben berekend dat bij een benodigde weerstandscapaciteit van circa € 4,0 mln. het 90% zeker is dat alle eigen gemeentelijke risico's kunnen worden afgedekt. De beschikbare weerstandscapaciteit is ruim voldoende.

De schuldquote is nu laag doordat door vertragingen de eerder aangetrokken gelden ad € 40,- mln. grotendeels nog niet zijn besteed. Indien de investeringsprojecten tot uitvoering komen stijgt de schuldquote. De investeringen waar het om gaat zijn: investeringen wegen, sporthal Egmond, fusie voetbal Egmond, de ontwikkelingen in Schoorl en Bergen en onderwijshuisvesting. Het aandeel in en risico op de grondexploitatie is in verhouding tot de totale inkomsten gering.

De woonlasten blijven boven het landelijk gemiddelde, maar dalen wel ten opzichte van het landelijk gemiddelde.

Paragraaf C Beheer en onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

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 2023 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 is daartoe een planning 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 Programma Water en Riolering (PWR). Deze is op 6 juli 2023 door de gemeenteraad vastgesteld. Het PWR is een uitwerking van de ambities uit de omgevingsvisies van de BUCH-gemeenten voor de gemeentelijke watertaken stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater. Het PWR beoogt:

- Het beschermen van de gezondheid,
- Het beschermen van de leefomgeving waaronder ook milieu en waterkwaliteit,
- Het bijdragen aan een klimaatbestendige en waterrobuuste omgeving.

Daarbij wordt integraal samengewerkt en meegewerkt aan andere doelen zoals de energietransitie en circulaire economie. Het Programma Water en Riolering is de opvolger van het Gemeentelijke Rioleringsplan (GRP) van Bergen. Het PWR is ook een financiële onderlegger voor het actief uitvoeren van het water gerelateerde deel van het klimaatadaptatiebeleid in onder anderen de volgende onderdelen:

- Herinrichting van de openbare ruimte op basis van de klimaatbestendige uitgangspunten.
- Subsidieregeling klimaatadaptieve maatregelen (in de private ruimte).

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 klimaatadaptief 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 baggeren 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 Noorderkwartier (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 gemeentelijke eigendom zijn, voldoen aan het vastgestelde profiel (legger). Hiermee wordt een bijdrage geleverd aan een goede waterkwantiteit (doorstroming) en waterkwaliteit. Ook de ecologische functies worden versterkt en gewaarborgd. Deze werkzaamheden zijn eveneens van belang voor een klimaatbestendige en waterrobuuste leefomgeving.

HHNK heeft aangegeven dat er niet voldoende watergangen meegenomen zijn in het plan en de begroting en zij hebben de gemeente aangeschreven voor meerdere locaties die niet voldoen aan de baggereisen, de legger van HHNK. In het vigerende 'Meerjarenplanning baggeren watergangen 2021-2028 gemeente Bergen' zijn de kleine watergangen en de watergangen rond niet-openbaar terrein (gemeentelijk vastgoed en sportvelden) niet meegenomen. Daarnaast zijn de baggerkosten ook flink omhoog gegaan door hogere prijzen voor materieel en materiaal, hogere arbeidskosten en energie, hogere kosten voor afvoeren en verwerken van bagger en inflatie. Daarom moet de begroting geactualiseerd worden. In 2024 is opdracht gegeven aan een extern bedrijf om de Meerjarenplanning baggeren watergangen 2021-2028 te actualiseren. De verwachting is dat volgens deze actualisering de kosten in de begroting flink verhoogd moeten worden voor de komende jaren. Het meerjarenplan baggeren watergangen wordt in Q1 2025 aan de raad voorgelegd en dat geeft duidelijkheid over de planning en kosten op de lange termijn.

De raad heeft op 26 september 2024 besloten om €1,5 miljoen extra in de voorziening baggeren te doteren, zodat doorgewerkt kan worden aan de huidige achterstallige baggerwerkzaamheden, en met name voor de watergangen waar het hoogheemraadschap ons voor aangeschreven heeft. Daar wordt momenteel hard aan gewerkt.

Om de achterstand in het onderhoud aan beschoeiingen en oevers weg te werken is de rapportage “Maatregelen- en investeringsplan beschoeiingen en oevers gemeente Bergen 2023-2036” opgesteld. Met de uitvoering van dit plan wordt voorkomen dat de berm en/of de weg in de sloot schuiven. Het plan is op 30 maart 2023 door de gemeenteraad vastgesteld.

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 ontwikkeling waar wij de komende jaren op inspelen bij het (her)inrichten van de openbare buitenruimte is klimaatverandering en de hiermee gepaard gaande heftigere piekbuien, langere perioden van droogte en hittestress. Door middel van het toepassen van klimaatadaptieve maatregelen proberen wij de effecten van klimaatverandering zoveel mogelijk te dempen. Vergroenen is een van deze maatregelen.

Het speelbeleid wordt uitgevoerd conform het door de raad vastgestelde Speelruimteplan gemeente Bergen 2024-2033.

e. Accommodaties

In de Nota Vastgoed Portefeuille Management heeft uw raad het onderhoudsniveau van het gemeentelijk vastgoed vastgesteld. Hieruit voortvloeiend wordt in een Meerjarenonderhoudsplanning 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 en Jan Ligthartstraat 4 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).

Overzicht beleidsvelden en aandachtspunten

In de onderstaande tabel staat een overzicht van alle beleidsvelden en belangrijkste aandachtspunten.

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhouds-plannen/looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie/ voorzieningen	Raming 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.
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Kunstwerken (zit in wegenbeleid)	basis	tot 2025	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Beleidsplan openbare verlichting 2017-2030	basis	2017-2030	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Riolering	Programma Water en Riolering 2023-2026 (PWR)	volledig ingevulde verbrede zorgplicht	2023-2026	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.
Water	Baggerbeleid- en beheerplan 2025-2034	n.v.t.	2025-2034	ja	voorziening	ja	ja	ja
Water	Maatregelen- en investeringsplan beschoeiingen en oevers gemeente Bergen 2023-2036	n.v.t.	2023-2036	ja	exploitatie	ja	ja	ja
Groen en bomen	Groenbeleidsplan 2021	basis (C niveau)	2021-2031	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Groen en bomen	Speelruimteplan Bergen 2024-2033	basis (C niveau)	2024-2033	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	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024
Stand per 1 januari	98.760	90.369	82.971
Nieuwe leningen	0	0	0
Reguliere aflossingen	-8.391	-7.397	-7.391
Vervroegde aflossingen	0	0	0
Stand per 31 december	90.369	82.972	75.580
Rentekosten	1.437	1.235	1.081

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	Gemiddeld netto saldo	Vrij ruimte *)
1	7.945	-19.011	26.956
2	7.945	-20.023	27.968
3	7.945	-20.023	27.968
4	7.945	-22.317	30.262

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.

Hieronder wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

Bepaling renterisiconorm	2024
Renterisiconorm	18.693
Afgeloste leningen	7.391
Renteherziening	0
Ruimte onder renterisiconorm	11.302

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	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024
Stand per 1 januari	3.435	4.204	4.045
Investeringsleningen	1.065	0	0
Desinvesteringsleningen	0	0	0
Aflossingen/afschrijvingen	296	159	118
Stand per 31 december	4.204	4.045	3.927
Rentebaten	164	154	145

Waarborgen en garanties

Waarborgen en garanties x (€ 1.000)	Oorspronkelijk bedrag	% borgstelling	Boekwaarde 31-12-23	Boekwaarde 31-12-24	Garantiebedrag 31-12-2024
A Instellingen / verenigingen	4.306	100%	1.640	1.543	1.543
B WSW leningen 50%	90.900	50%	87.287	87.135	43.568
WSW leningen nieuwe verdeling	99.681	div	21.029	39.099	39.099
C HVC	9.767	100%	7.014	6.354	6.354
D Hypotheken particulieren	11.460	100%	149	86	86
E Hypotheken HVO	8.945	100%	2.197	2.029	2.029
Totaal	225.059		119.316	136.246	92.679

A Diverse instellingen en verenigingen

Betreft vooral Magenta Zorg, Raphaël Stichting en Stichting Zorgcirkel.

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 provisie voor. Inschatting is dat HVC aan zijn verplichtingen kan blijven voldoen. Er wordt jaarlijks afgelost en de solvabiliteit stijgt.

D Hypotheken particulieren

De hypotheken 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. De hypotheken zijn veel lager dan de huidige WOZ- waarden van de woningen.

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		1.107
b	De externe rentebaten (idem)	-/-	876
	Saldo rentelasten en rentebaten		231
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	-13
c2	De rente van project-financiering die aan het Betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	56
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	+	56
		-/-	-13
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		244
d1	Rente over eigen vermogen		0
d2	Rente over voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		244
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	1.101
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury		-857

Paragraaf E Bedrijfsvoering

Gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie BUCH

Algemeen

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 wordt naar de jaarrekening van de werkorganisatie verwezen.

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 Bergen opgenomen kosten van de werkorganisatie zijn toegerekend aan de programma's op basis van de verdeelsleutel. Uiteindelijk waren de kosten voor de Werkorganisatie BUCH zelf over 2024 in totaal € 872.472 lager dan in de BUCH-begroting opgenomen.

Een verdere toelichting op de afwijkingen vindt u in de jaarrekening 2024 van de Werkorganisatie BUCH.

Het aandeel van Bergen in de lagere kosten voor de BUCH (verdeelsleutel 33,3436%) is € 290.914 en valt onder PO4 Overhead.

Personeel en organisatie

Per 31 december 2024 zijn er 876 medewerkers in dienst bij de BUCH. Dit zijn 806 fte.

Rechtmatigheidsverantwoording college van B&W Bergen

Het college van burgemeester en wethouders geeft aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de bepalingen vermeld in het normenkader 2024 vastgesteld door de raad op 27 maart 2024. In de raad van 28 maart 2023 is het controleprotocol 2023-2025 vastgesteld met een verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording van 1%. In de paragraaf bedrijfsvoering kan een toelichting worden gegeven over de oorzaken van de geconstateerde onrechtmatigheden, waarbij de rapportagegrens voor het toelichten van geconstateerde onrechtmatigheden in het controleprotocol 2023-2025 is vastgesteld op € 75.000. In deze toelichting op de rechtmatigheidsfouten en -onzekerheden wordt de rapportagegrens van € 75.000 gehanteerd. De toelichting op de onrechtmatigheden bestaat uit een beschrijving van de geconstateerde afwijking, een toelichting op het ontstaan van de afwijking en de vermelding van de actie die wordt ondernomen om afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Conclusie rechtmatigheid 2024

Het college van burgemeester en wethouders is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens van 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves.

Toelichting op de afwijkingen

In 2024 is er bij 2 processen sprake van rechtmatigheidsfouten boven de € 75.000:

1. In 6 gevallen is bij de aanbestedingen ten onrechte niet Europees aanbesteed. De totale fout betreft hier € 1.343.320;
2. Mogelijk ten onrechte verstrekte voorziening Wmo. Totale fout € 634.646.
Deze fouten en onduidelijkheden worden hieronder toegelicht.

1. Aanbestedingen

Het gaat hier om in totaal 6 dossiers, waarvan 2 vorig jaar ook zijn gerapporteerd. In het proces aanbestedingen zijn voor € 1.343.320 aan fouten geconstateerd over de periode 2021-2024. Dit betreffen 6 gevallen waar ten onrechte niet Europees is aanbesteed waar dat op basis van de aanbestedingsregels wel had gemoeten. Dit betreft 2 fouten die doorlopen vanuit het verleden (2023) waarop destijds direct actie is ondernomen.

Beschrijving fouten

Het gaat om zes dossiers, te weten:

- De inhuur van de griffier (€ 63.736);
- Onderhoudscontract parkeersystemen (€ 181.313);
- Groenvoorziening (€ 307.416);
- Besturingskasten en telemetrie (€ 284.950);
- Verkeersmaatregelen en bebording (€ 283.226);
- Boomverzorging (€ 222.679).

Oorzaak

De oorzaak van de eerste twee fouten stammen al uit jaarrekening 2023 maar werken nog (deels) door in 2024.

- Bij de inhuur van de griffier is sprake van meerdere keren verlengen van de overeenkomst tot 1 april 2024. Inmiddels is de griffier in dienst getreden van de gemeente.

- Bij het onderhoudscontract is sprake van een partij die al meerdere jaren het onderhoud voor de (verouderde) parkeerautomaten doet. Hierbij is sprake van een relatie die al jaren bestaat en, ten onrechte, destijds niet Europees is aanbesteed. Na de constatering is direct een aanbesteding opgestart maar vanwege de doorlooptijd daarvan is het nieuwe contract pas eind 2024 ingegaan.

Bij de andere dossiers gaat het om verstrekte opdrachten die, naar nu blijkt ten onrechte, als losse opdrachten zijn gezien. Deze hadden echter als homogene massa gezien moeten worden en hadden Europees aanbesteed moeten worden.

Verbeterpunten om deze fouten in de toekomst te voorkomen

Een aantal maatregelen zijn al doorgevoerd naar aanleiding van de jaarrekening 2023.

Professionalisering en uitbreiding van de inkoopafdeling die de afgelopen 2 jaar is ingezet. Daarnaast is in 2024 de inhuurdesk ingevoerd. Deze inhuurdesk moet zorgen voor meer grip en centrale sturing op de inhuur, waarmee de kans op aanbestedingsfouten bij de inhuur verkleind zal worden. Verder zal in 2025 vanuit inkoop (BUCH breed) een onderzoek plaats vinden naar deze crediteuren en zullen, indien noodzakelijk, maatregelen genomen worden om deze onrechtmatigheden voor de toekomst te voorkomen.

2. Mogelijk ten onrechte verstrekte voorziening Wmo. Totale fout € 634.646.

- Er is tijdens de interne controle geconstateerd dat stukken ontbraken om het recht op een algemene voorziening schoonmaakondersteuning te kunnen vaststellen.
Alle dossiers met deze voorziening zijn in 2022 zonder nader onderzoek omgezet naar de maatwerkvoorziening huishoudelijke ondersteuning. Nadere analyse geeft aan dat van alle dossiers die in 2022 zijn omgezet van de algemene voorzieningen schoonmaakondersteuning naar huishoudelijke ondersteuning er in 2024 nog 192 dossiers actief zijn. De rechtmatigheid van de verstrekte voorziening van deze dossiers is onzeker.

Verbeterpunten om deze fouten in de toekomst te voorkomen

Momenteel wordt onderzocht wat er nodig is om in 2025 de onzekerheid weg te nemen.

Naast de bovenstaande onrechtmatigheden is er bij de aanbestedingen nog sprake van onduidelijkheden. Onduidelijkheden in deze zijn complexe situaties waarin er verschillende onderbouwde standpunten zijn en specialisten niet tot een eenduidig oordeel komen of er sprake is van rechtmatige aanbestedingen. Dit zijn crediteuren waaraan regelmatig opdrachten worden verstrekt, waarbij verschillende standpunten zijn of hier sprake is van homogeniteit of dat sprake is van afzonderlijke opdrachten. In 2025 vindt vanuit inkoop (BUCH breed) een onderzoek plaats naar deze crediteuren en zullen, indien noodzakelijk, maatregelen genomen worden om deze onduidelijkheden voor de toekomst te voorkomen. Voor 2024 gaat het om een bedrag van € 1.180.810 (periode 2021-2024).

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

In de Nota Verbonden Partijen zijn de uitgangspunten opgenomen voor sturing, beheersing en evaluatie van de verbonden partijen. Ook zijn de rollen van en verantwoordelijkheden van de raad en het college benoemd.

Begin 2018 heeft de raad ingestemd met de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en de notitie Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen. De FUGR bevorderen uniformiteit in het proces en in de financiële verwachtingen tussen participanten en gemeenschappelijke regelingen.

Verbonden partijen gemeente Bergen

In deze paragraaf wordt inzicht verschaft in alle verbonden partijen. In 2024 nam Bergen deel in 13 verbonden partijen. In de volgende twee tabellen een overzicht van het financieel en bestuurlijk belang in de verbonden partijen in 2024. Niet in alle gevallen is de jaarrekening 2024 al opgemaakt, in dat geval is de kolom gevuld met de tekst “nog niet bekend”.

Verbonden partij Bedrag x 1000	Eigen vermogen 01-01-24	Eigen vermogen 31-12-24	Vreemd vermogen 01-01-24	Vreemd vermogen 31-12-24	Exploitatieresultaat 2023	Exploitatieresultaat 2024
BUCH	€ 0	€ 0	€ 18.918	€ 21.724	€ 0	€ 0
GGD NHN	€ 2.110	€ 1.910	€ 23.835	€ 28.055	€ 761	€ 75
VRNHN	€ 5.135		€ 42.613	€ 48.362	€ -850	€ -198
ODNHN	€ 3.566		€ 5.814	€ 6.534	€ 1.742	€ 1.690
RHCA	€ 355	€ 396	€ 1.072	€ 1.228	€ -37	€ 41
Zaffier	€ 488	€ 2.751	€ 2.357	€ 3.285	€ 488	€ 363
VVI	€ 24	€ 24	€ 919	€ 1.023	€ 0	€ 0
Cocensus	€ 224	€ 177	€ 15.470	€ 16.004	€ -181	€ -11
Parkeerservice	€ 2.147	nog niet bekend	€ 6.088	nog niet bekend	€ 121	nog niet bekend
DECRA	nog niet bekend	nog niet bekend	nog niet bekend	nog niet bekend	nog niet bekend	nog niet bekend
ONHN	€ 1.204	nog niet bekend	€ 3.628	nog niet bekend	€ -76	nog niet bekend
BNG	€ 4.721.000	€ 4.777.000	€ 110.819	€ 123.164	€ 254.000	€ 294.000
Alliander	€ 4.749.000	€ 6.038.000	€ 6.877.000	€ 6.918.000	€ 267.000	€ 976.000

Verbonden partij	Aandelenkapitaal	Aandelenkapitaal	Exploitatiebijdrage	Exploitatiebijdrage	Bestuursleden
Bedrag x 1000	2023	2024	2023	2024	
BUCH	€ 0	€ 0	€ 27.139	€ 31.705	M. van Kampen M. Wieseahn-Vrijman Y. Roos (pv) E. Briët (pv)
GGD NHN	€ 0	€ 0	€ 1.017	€ 1.182	M. Wieseahn-Vrijman E. Briët (pv)
VRNHN	€ 0	€ 0	€ 2.479	€ 2.765	M. van Kampen Y. Roos (pv)
ODNHN	€ 0	€ 0	€ 663	€ 834	E. Briët M. Wieseahn-Vrijman (pv)
RHCA	€ 0	€ 0	€ 142	€ 160	E. Briët M. Wieseahn-Vrijman (pv)
WNK/Zaffier	€ 0	€ 0	€ 11.055	€ 11.096	M. Wieseahn-Vrijman E. Briët
VVI	€ 0	€ 0	€ -77	nog niet bekend	E. Briët M. Wieseahn-Vrijman (pv)
Cocensus	€ 0	€ 0	€ 800	€ 833	M. Wieseahn-Vrijman E. Briët (pv)
Parkeerservice	€ 0	€ 0	€ 836	€ 915	E. Briët
DECRA	nog niet bekend	nog niet bekend	€ 0	nog niet bekend	E. Briët
ONHN	€ 1	€ 1	€ 71	nog niet bekend	M. Wieseahn-Vrijman E. Briët (pv)
BNG	€ 375	€ 375	€ 0	€ 0	M. Wieseahn-Vrijman E. Briët (pv)
Alliander	€ 128	€ 128	€ 0	€ 0	E. Briët

Publiekrechtelijke verbonden partijen: de gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie BUCH (BUCH)

De regeling is getroffen ten behoeve van het bewerkstelligen van een krachtige en professionele uitvoering door de werkorganisatie van de door de gemeenten Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo opgedragen taken. Daarmee biedt de werkorganisatie een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen.

Het bestuur van de werkorganisatie BUCH bestaat uit acht leden. De deelnemende colleges wijzen elk uit hun midden twee leden van het bestuur aan. Het ene lid is de burgemeester van de gemeente en het andere lid een wethouder. Bij de stemming van het bestuur heeft de vertegenwoordiging van een college één stem. De vestigingsplaats is Uitgeest.

In 2024 zijn de eerste stappen gezet in de uitvoering van de meerjarige ICT-koers die is vastgesteld in 2023, is de basis gelegd voor een organisatiebreed AI-project, een centrale inhuurdesk opgezet, zijn de ombuigingen gemeenten en werkorganisatie BUCH in kaart gebracht en is het verzuim 2024 (6,1%) met 0,5% gedaald t.o.v. 2023 (6,6%). Er is in 2024 een medewerkersonderzoek uitgevoerd waarbij is gebleken dat de medewerkers de werkorganisatie BUCH als werkgever met een 7,1 waarderen.

In 2024 is ten opzichte van de begroting sprake van een positief jaarresultaat van € 0,9 mln. Er is een voordeel op de uitgaven van € 1,5 mln. en een nadeel van € 0,7 mln. op de baten.

De aard van de gemeenschappelijke regeling en de koepelvrijstelling maken dat het voor de werkorganisatie BUCH niet mogelijk is om zelf weerstandsvermogen op te bouwen. De enige mogelijkheid die de werkorganisatie BUCH heeft is het in rekening brengen van de kosten bij de deelnemende gemeenten, op het moment dat bepaalde risico's zich voordoen. Bij de vaststelling van het weerstandsvermogen moeten de gemeenten rekening houden met de risico's zoals die in de jaarrekening van de werkorganisatie BUCH zijn opgenomen.

2. Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

De GGD is gevestigd in Alkmaar en voert de taken uit de Wet Publieke Gezondheid uit.

Ook heeft de GGD taken vanuit andere wettelijke kaders:

Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ) en Veilig Thuis (Wet maatschappelijke ondersteuning);

Toezicht op de kinderopvang (Wet kinderopvang);

Lijkschouw, forensische geneeskunde (Wet op de lijkbezorging);

Ondersteuning bij rampen en crises (Wet veiligheidsregio's).

Als gevolg van het cao-gat, dat is ontstaan in 2023, is de GGD niet in staat om vermogen op te bouwen in 2024 en 2025 en staat de algemene reserve onder grote druk. Voor begrotingsjaar 2024 is, net als voor 2023, een separate oplossing gevonden om het cao-gat voor 2024 te dekken. Het dagelijks bestuur heeft ervoor gekozen om de gevolgen hiervan aan de achterkant bij de besluitvorming op de jaarrekening 2024 te dragen en het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve.

3. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR-NHN), in Alkmaar gevestigd, is een gemeenschappelijke regeling van 16 gemeenten. De “Wet veiligheidsregio’s” regelt dat de VR-NHN voor de deelnemende gemeenten taken uitvoert op het gebied van brandweezorg, ambulancezorg, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR), en de (voorbereiding op) crises en rampen.

Ten behoeve van het onderhouden van een meldkamerfunctie participeert de VR-NHN in de gemeenschappelijke meldkamer Noord-Holland (te Haarlem), één van de 10 regionale meldkamers binnen het Landelijk Meldkamer Systeem. Met de politie-eenheid Noord-Holland is er operationele samenwerking, niet alleen in de meldkamer, maar ook rondom de inzet bij incidenten, en de (voorbereiding op) crises en rampen.

De VR-NHN is een openbaar lichaam met rechtspersoonlijkheid. Het Algemeen bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Elk lid van het Algemeen bestuur heeft een aantal stemmen op basis van het aantal inwoners van de gemeente die hij/zij vertegenwoordigt. Voor de financiën geldt ook zo’n verdeelsleutel: de grootte van de gemeentelijke bijdrage aan de begroting is naar rato van het inwonertal.

Ontwikkelingen

De VR-NHN zet niet alleen in op de bestrijding van brand en ander fysieke bedreigingen, maar ook op preventie en advisering. De VR-NHN heeft een meerjaren-ontwikkelplan dat voorziet in drie hoofdopgaven: verbeteren van vakbekwaamheid; paraatheid en beschikbaarheid; en modernisering. Het dekkingsplan is instrumenteel voor de paraatheid van de brandweer, en borgt ook de beschikbaarheid overdag van de vrijwilligersposten.

Daarnaast zijn er ontwikkelingen binnen crisisbeheersing. Toenemende technische en maatschappelijke complexiteit en verwevenheid heeft tot gevolg dat het voorstelbaar is dat VR-NHN met nieuwe en complexere crisistypen wordt geconfronteerd. VR-NHN bereidt zich hier in samenwerking met ketenpartners op voor, o.a. door gezamenlijke planvorming en oefeningen.

Het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord is onderdeel van de VR-NHN. Binnen het Zorg- en Veiligheidshuis werken gemeenten, politie en justitie, en zorgpartijen samen aan multidisciplinaire trajecten voor multiprobleemgezinnen, overlastsituaties en criminaliteit.

Binnen ambulancezorg zijn in 2024 ongeveer 41.000 spoedritten verzorgd, waarbij in 94,4% van de inzetten een opkomsttijd binnen de norm van 15 minuten is behaald. Slechts één veiligheidsregio deed het iets beter, VR-NHN is de landelijke nummer twee. Een opvallende prestatie voor een regio die lange aanrijdtijden kent, en waar assistentie van buurregio’s vanwege de omslotenheid door IJsselmeer en Noordzee vaak ontbreekt. Naast de spoedritten waren er ook 6.200 niet-spoedeisende inzetten waarbij gepland medisch vervoer plaatsvond.

Resultaatbestemming 2024

De programma’s van VR-NHN (exclusief ambulancezorg) hebben een negatief resultaat van € 208.000. Dit is veroorzaakt door indexatie en door autonome kostenstijgingen bij leveranciers. Het niet invullen van vacatureruimte, met name bij de meldkamer, heeft dempend gewerkt. De VR-NHN stelt een meerjarenplan op om exploitatie binnen de begroting in de komende jaren mogelijk te maken. Het negatieve resultaat wordt gedekt door de algemene reserve veiligheidsregio.

Het programma ambulancezorg heeft een positief resultaat van € 415.000. Dit wordt met name verklaard door een nagekomen baat uit 2023 (teruggave van omzetbelasting, een incidentele meevaller) en ontvangen prestatiebonussen. Het positieve resultaat zal worden toegevoegd aan de algemene reserve ambulancezorg.

Risicoparagraaf en weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen van VR-NHN is als goed beoordeeld. De begroting bevat een risicoparagraaf waarmee exploitatierisico's in kaart worden gebracht. Op basis hiervan worden geen risico's voor de financiële positie van VR-NHN voorzien.

4. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)

Vestigingsplaats is Hoorn

Bestuurlijk belang

Elk lid van het algemeen bestuur heeft een vastgesteld aantal stemmen, waarbij de stemverdeling voor de gemeenten is gebaseerd op inwoneraantal en ingebracht budget en het aantal stemmen voor de provincie is gebaseerd op het in te brengen budget. Bergen heeft 4 stemmen in het totaal van 100.

Openbaar belang

Bijdragen aan het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen het werkgebied. Uitvoeren van taken vergunningsverlening, toezicht en handhaving op het terrein van milieu.

Ontwikkelingen 2024

De OD NHN heeft de eerste ervaringen opgedaan met werken onder de Omgevingswet. Door een goede samenwerking tussen de OD en de gemeente in de voorbereiding, verliep de overgang zonder grote problemen. Wel blijft het aantal aanvragen en meldingen nog achter op de situatie onder de Wabo. Het aantal asbestslopmeldingen is daarentegen hoger dan verwacht.

Vanuit het Interbestuurlijk Programma versterking VTH (IBP-VTH) moet de OD NHN voor 1 april 2026 voldoen aan de robuustheidscriteria voor Omgevingsdiensten. Hiervoor is een plan van aanpak opgesteld. Er zijn echter nog niet voldoende structurele financiële middelen beschikbaar voor de uitvoering van het plan. Dit is nog onderwerp van bestuurlijk overleg in het Algemeen Bestuur.

Financieel resultaat.

De jaarrekening 2024 sluit af met een positief resultaat van € 1.690.000.

Risico's

Voor het opvangen van risico's beschikt de OD NHN over een weerstandsvermogen dat als 'matig' wordt gezien. Het weerstandsvermogen kan niet worden verhoogd omdat dit nu 2,5% van de lasten bedraagt zoals gesteld door de afspraken in de FUGR. Met betrekking tot de invoering van de Omgevingswet bestaan nog onzekerheden omtrent de gevolgen hiervan. Ook 2025 geldt nog als implementatiejaar.

Een ander risico is het gevolg van het IBP-VTH. Door het ontbreken van voldoende financiële middelen loopt de uitvoering van het plan van aanpak vertraging op waardoor de OD NHN naar verwachting niet per 1 april 2026 volledig aan de robuustheidscriteria zal voldoen. Eventuele consequenties hiervan zijn nog onduidelijk.

Door krapte op de arbeidsmarkt heeft de OD NHN problemen bij het werven én inhuren van personeel. Uitvoering van taken staat hierdoor onder druk, bijvoorbeeld het uitvoeren van controles bij bedrijven.

5. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar is gevestigd in Alkmaar en heeft een Algemeen Bestuur bestaande uit leden van de aangesloten gemeenten. Elk lid heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente. Hierbij geldt de volgende sleutel: één stem voor gemeenten tot 10.000, twee stemmen voor gemeenten tot 20.000, drie stemmen voor gemeenten tot 30.000 inwoners enzovoort.

Het RHCA is een regionaal kennis- en informatiecentrum, die haar archiefcollectie actief aan een breed publiek beschikbaar stelt. Het RHCA beheert ook de oudere archieven van de aangesloten gemeenten. Daarnaast adviseert zij volgens de wettelijke kaders over zowel het analoge als digitale informatiebeheer en houdt daar toezicht op. Tenslotte houdt de archivaris van het RHCA wettelijk toezicht op het beheer van de informatie die in de ambtelijke organisatie aanwezig is in de fysieke en digitale archieven en de vele applicaties die in gebruik zijn.

In 2024 heeft het RHCA het Voortgangsverslag KPI's Informatiebeheer 2024 BUCH-gemeenten en Werkorganisatie' opgesteld. De archiefinspecties hebben geconstateerd dat de organisatie belangrijke stappen heeft gezet in het informatie- en archiefbeheer. Ten eerste is de formatie op het gebied van informatiebeheer op peil gebracht. Hiermee is er ook meer ruimte om de digitale omslag te realiseren. Ook is er aandacht geweest voor de adoptie van het centrale zaakstelsel in de organisatie. Er zijn nog enkele zaken die aandacht behoeven, zoals het structureel bewaken van de kwaliteitseisen die gelden voor het beheren van informatie.

Ook in 2024 investeerde het RHCA zelf verder in expertise, beheer, digitalisering en beschikbaarstelling van de collectie. Het gaat hier met name om de overdracht van digitale archieven van de gemeenten naar het E-depot van het Regionaal Archief. De belangrijkste tactische doelstelling is dat de integriteit, authenticiteit, bruikbaarheid en representativiteit van de collectie tot in lengte van jaren gegarandeerd moeten zijn.

De financiële positie van het Regionaal Archief is ondanks het negatieve resultaat over 2023 goed te noemen. De Algemene Reserve is op het maximale niveau van 2,5% van de lasten en er is een bestemmingsreserve aanwezig voor de risico's die worden gelopen. Het resultaat over 2024 is positief.

6. Zaffier

Zaffier is gevestigd in Alkmaar en voert sinds 1 januari 2023 voor de 6 gemeenten in de regio Alkmaar in delegatie de Participatiewet, de Wet Inburgering en de Wet gemeentelijk Schuldhulpverlening uit. In de loop van 2023 en 2024 zijn daar diverse gemandateerde taken bij gekomen, namelijk; het verstrekken van energietoeslag, de nazorg aan ex-gedetineerden, het verstrekken van leefgeld aan Oekraïners en het afhandelen van de kinderopvangtoeslag affaire, het innen van de eigen bijdrage van ontheemden uit Oekraïne en het uitvoeren van de Wet inburgering 2013.

Zaffier kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). In het AB nemen portefeuillehouders van alle deelnemende gemeenten deel. In het DB hebben drie portefeuillehouders plaats: de portefeuillehouders uit Alkmaar en Dijk en Waard en de portefeuillehouder Uitgeest namens de vier BUCH-gemeenten.

Zaffier beschikt op dit moment over minimale eigen weerstandscapaciteit. De algemene reserve bedraagt € 288.000. Met een solvabiliteitspercentage van 2,24% komt Zaffier uit op een geringe vermogenspositie. Om deze reden moeten de gekwantificeerde risico's van Zaffier, na verrekening van de algemene reserve, worden betrokken bij het weerstandvermogen van de deelnemende gemeenten. Het aandeel van onze gemeente in het bij Zaffier ontbrekende deel van het weerstandsvermogen bedraagt €69.372. Dit bedrag wordt meegenomen bij het bepalen van het benodigde weerstandvermogen van de gemeente zelf.

7. Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken (VVI)

De VVI is gevestigd in Alkmaar. De gemeenschappelijke regeling is opgericht ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Wet Milieubeheer verkregen afvalstoffen.

Het lichaam tracht dit te bereiken door de oprichting, participatie en beheer van voorzieningen voor de verwerking van afvalstoffen alsmede door de gecoördineerde afzet van afvalstromen bij derden. De doelstelling is in 2024 geheel gerealiseerd.

De risico's van de gemeenschappelijke regeling:

- de continuïteit van de afvalverwerking;
- aandeelhouders in de NV HVC, zoals de VVI staan jegens de financiers van HVC pro rata garant voor de financiering van HVC en ontvangen hiervoor een garantstellingsprovisie;
- conformiteit met regelgeving op het gebied van staatssteun, mededinging, Wet markt en overheid en aanbesteding.

De VVI beschikt niet over eigen personeel, gebouwen etc. De financiële risico's worden door de GR als verwaarloosbaar bestempeld.

8. Cocensus



vestigingsplaats	soort	Programma
Heemskerk	Openbaar lichaam	4: Een financieel gezonde gemeente

Openbaar belang

Cocensus voert voor Bergen belastingtaken uit. Dit betreffen alle werkzaamheden in het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken (Wet WOZ) en de heffing en inning van onroerendezaakbelastingen (OZB), rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, forensenbelasting, precariobelasting, grafrechten, (WABO-)leges en naheffingsaanslagen parkeerbelasting ('parkeerboetes'). Tevens handelt Cocensus bezwaar- en beroepschriften af en de kwijscheldingsverzoeken voor riool- en afvalstoffenheffing. Cocensus heeft een klantcontactcentrum KCC ingericht waarmee voor alle deelnemende gemeenten de klantcontacten voor de gemeentelijke belastingen worden verzorgd.

Gemeentelijk belang

Bewerkstelligen van risicoreductie en borging van de kwaliteit en continuïteit van de uitvoering van de werkzaamheden.

Ontwikkelingen

Voor het belastingjaar 2024 is aan (te realiseren) belastingenopbrengsten door de deelnemende gemeenten een totaalbedrag van ruim € 523 miljoen aan Cocensus overgedragen, in 2023 was dit € 469 miljoen.

In 2023 is de focus gelegd op de kwaliteitsverbetering van de WOZ processen. De Waarderingskamer heeft naar aanleiding van de resultaten hiervan de kwaliteitsbeoordeling in januari 2024 verhoogd van 3 sterren (voldoende) naar 4 sterren (goed).

Om inwoners meer te betrekken bij de bepaling van de WOZ-waarde neemt Cocensus deel aan het project "Check uw eigen woning". Eind 2024 zijn voorbereidingen getroffen voor een pilot die in Heiloo is uitgezet onder 2.800 huishoudens. Hierbij zijn bewoners in de gelegenheid gesteld om voorafgaand aan de verzending van de WOZ beschikking te reageren op de registreerde gegevens van de woning.

In verband met de krapte op de arbeidsmarkt zijn in samenwerking met een aantal uitzendorganisaties opleidingstrajecten aangeboden met als doelstelling tijdelijke dienstverbanden om te zetten in vaste betrekkingen bij Cocensus. Daarnaast is een start gemaakt met het aanbieden van stageplaatsen.

Na instemming van de deelnemende gemeenten neemt de gemeente Landsmeer per 2025 deel aan de GR Cocensus. In 2024 zijn hiervoor de voorbereidende werkzaamheden gestart.

Voor het belastingjaar 2024 zijn in totaal 17.331 WOZ-bezwaarschriften ontvangen. Ten opzichte van het aantal in 2023 (32.573) is er sprake van bijna een halvering. Vooral het aantal door WOZ-bureaus ingediende bezwaren is flink afgenomen. Dit is veroorzaakt door de impact van een wetswijziging op het verdienmodel van deze WOZ-bureaus. Daarbij zijn de proceskostenvergoedingen teruggebracht tot 25% en wordt de vergoeding niet aan de bureaus maar aan de inwoners uitbetaald.

Financiële positie

Over 2024 heeft Cocensus de exploitatie afgesloten met een negatief resultaat van € 11.000. Dit komt doordat de opbrengsten uit een aantal aanvullende opdrachten lager zijn uitgevallen dan verwacht. Het Algemeen Bestuur heeft besloten om het negatieve exploitatie resultaat 2024 van 11.000 ten lasten te brengen van de algemene reserve. De algemene reservepositie van Cocensus resulteert hiermee ultimo 2024 in € 177.000.

In 2023 is een bestemmingsreserve van € 136.000 ingesteld voor de afhandeling van WOZ-bezwaren. In 2024 is de resterende € 36.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve WOZ-bezwaren waarmee deze bestemmingsreserve per saldo op nul staat.

Risico's

Het opbouwen van een grote reserve is door het bestuur van Cocensus niet noodzakelijk geacht omdat in geval van onverwachte ontwikkelingen de deelnemende gemeenten als achtervang fungeren. Voor het weerstandsvermogen is een maximum van 2,5% van het begrotingsbedrag vastgesteld. De directie van Cocensus is van mening dat hiermee de normale bedrijfsvoering kan worden voortgezet.

Risico's ten aanzien van automatisering worden beperkt doordat ICT wordt afgenomen vanuit een service-model dat in alle ICT-voorzieningen voorziet. Dankzij deze 'full service' is de beschikbaarheid en de continuïteit zowel voor de medewerkers als voor de burgers geborgd.

In het kader van cybersecurity is er elk jaar een impactanalyse waarin alle facetten van informatiebeveiliging opnieuw de revue passeren. Zo worden ontwikkelingen op het gebied van cybersecurity zo goed mogelijk gevolgd en kwetsbaarheden zo snel mogelijk doorgrond. Hierbij worden, zoals ook in het informatiebeveiligingsbeleid is vastgelegd, diverse informatiebronnen gebruikt om mogelijke risico's inzichtelijk te maken. Door de nauwe samenwerking met diverse instanties is het mogelijk om heel gericht en adequaat te handelen.

Flynth audit b.v. heeft in opdracht van Cocensus de jaarrekening 2024 gecontroleerd en heeft op basis van de bevindingen een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

Deelnemende partijen

Bij de GR Cocensus zijn de volgende gemeenten aangesloten: Alkmaar, Bergen, Beverwijk, Castricum, Den Helder, Haarlem, Haarlemmermeer, Dijk en Waard, Heiloo, Hillegom, Oostzaan, Uitgeest en Wormerland.

Privaatrechtelijke verbonden partijen

9. Coöperatie Parkeer Service (CPS)

Parkeer Service een coöperatieve vereniging U.A. (Uitgesloten Aansprakelijkheid) voert voor 13 aangesloten gemeenten diensten uit op het gebied van parkeerbeheer en parkeerhandhaving. Bergen is één van de bij CPS aangesloten gemeenten.

Voor de gemeente Bergen voert CPS onder meer taken uit op het gebied van vergunningverlening, beheer van parkeerautomaten, parkeerhandhaving en geldmanagement. De werkzaamheden worden voornamelijk op kantoor in Amersfoort uitgevoerd. Een klein deel van de werkzaamheden wordt vanuit het gemeentekantoor uitgevoerd waar CPS over een eigen, afsluitbare ruimte beschikt. Betaald parkeren is voor de gemeente een inkomstenbron. Ook is parkeerregulering van belang voor het (her)verdelen van de openbare parkeerruimte in de gebieden binnen de gebieden met betaald parkeren.

Het belangrijkste risico is het verlaten van Parkeerservice door de deelnemers. Als een deelnemer wegvalt, dan moeten de vaste kosten worden gedragen door de overgebleven deelnemers waardoor de overheadkosten per lid toenemen. Dat kan ook gelden voor kostprijs per parkeerplaats.

In 2024 is er een Uitvoeringsovereenkomst afgesloten voor een totaalbedrag van € 927.110. Wij hebben de UO in 2024 niet volledig benut waardoor in 2025 een bedrag is teruggestort van € 12.342.

10. Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

De DECRA, gevestigd in Alkmaar, is een stimuleringsfonds die dient om hernieuwbare energieprojecten in de regio Alkmaar te stimuleren. Zo wordt een bijdrage geleverd aan de doelstellingen op het gebied van duurzaamheid. Het fonds heeft een revolverend karakter 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.

De gemeente Bergen wordt in het bestuur vertegenwoordigd door, en heeft stemrecht bij monde van, wethouder Ernest Briët. Naast de gemeente Bergen zijn de gemeenten Uitgeest, Castricum, Heiloo, Alkmaar, Dijk en Waard en HVC aandeelhouder van de DECRA. Portefeuillehouders van voorgenoemde gemeenten en HVC zetelen eveneens in het bestuur.

De afgelopen jaren zijn geen nieuwe projecten onder verantwoordelijkheid van de DECRA tot stand gekomen. Daarom heeft het bestuur op 19 september 2024 besloten de DECRA op te heffen. De afwikkeling daarvan loopt door in 2025. De jaarrekening 2024 en eindafrekening volgen nog.

11. Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

Gemeente Bergen is aandeelhouder van N.V. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN). Het ONHN is gevestigd in Alkmaar. 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. De huidige dienstverleningsovereenkomst (DVO) met ONHN heeft een looptijd tot 2031.

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

De BNG Bank is gevestigd in Den Haag. 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. Het stemrecht is afhankelijk van het aandelenbezit van de gemeente. De stemverhouding is voor de gemeente Bergen 0,27% en voor de BUCH 0,41%.

De BNG Bank richt zich exclusief op het publieke domein in Nederland. Klanten zijn onder meer gemeenten, woningcorporaties, zorg- en onderwijsinstellingen en energiebedrijven. Ambitie is dat klanten de bank beschouwen als natuurlijke partner voor het financieren van hun maatschappelijke vraagstukken.

2024 was het eerste jaar van de van de strategie periode 2024-2026 "Ons Kompas Naar Impact". Waarin de BNG Bank interne analyses combineerde door gesprekken te voeren met stakeholders, klanten en investeerders, om duidelijk te krijgen welke onderwerpen cruciaal zijn voor de strategie. Deze inzichten zijn samengebracht met de toekomstvisie, die gericht is op het vergroten van de maatschappelijke impact. Dit heeft geresulteerd in zeven doelstellingen, dit zijn: Kredieten tegen scherpe tarieven, digitale dienstverlening met persoonlijk contact, het socialer maken en verduurzamen van Nederland, verbeteren van het kredietverleningsproces, kwaliteit en toegankelijkheid van data, moderne en veilige IT en tot slot persoonlijke groei en samenwerking

De nettowinst is in 2024 gestegen met ruim 15% naar € 294 mln. tegen € 254 mln. in 2023. In 2024 is over het jaarresultaat 2023 een dividenduitkering vastgesteld van € 2,16 per aandeel. Over het jaar 2024 zal het dividend € 2,52 per aandeel bedragen. Risico's voor de financiële positie van de gemeente zijn onder meer de gevoeligheid van het renteresultaat voor politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie

De rente voor zowel de korte als lange termijn is in 2024 iets gestegen. In het 1e en 2e kwartaal steeg de rente met circa 0,35%, het 3e en 4e kwartaal liet een dalende tendens zien. Over het hele jaar genomen leidde dit tot een lichte rentestijging van circa 0,1%. De verwachting is dat de inflatie enigszins zakt waardoor de rentes in 2025 licht zouden kunnen dalen.

13. Alliander

Alliander, (hoofdkantoor Arnhem), is een groep waarin verschillende bedrijven actief zijn. Netbeheerder Liander zorgt voor energiedistributie over al onze netten. Qirion legt zich toe op de ontwikkeling van duurzame technologieën en intelligente E-infrastructuren.

In 2024 is het mede door geopolitieke ontwikkelingen, het klimaatakkoord en de netcongestie op zowel levering als teruglevering hard gegaan met de verdere elektrificatie en verduurzaming in Nederland. De groei van het aantal warmtepompen, zonnepanelen, e-boilers en oplaadpunten voor personenvervoer zette door en zal ook de komende jaren verder stijgen. Tegelijkertijd hebben we te maken met gevolgen van de congestie. Nieuwe bedrijven krijgen geen aansluiting en bestaande bedrijven kunnen niet uitbreiden. Het duurt nog zeker 10 jaar voordat de congestie op levering is opgelost.

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 of faciliterend) hierin kan vervullen.

Actief grondbeleid omvat alle fasen van het exploiteren van grond. De grondverwerving, sloop, bouw- 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 gronduitgifteprijsen, mits de marktprijs niet wordt overschreden. Bij een actief grondbeleid wordt een gemeentelijke grondexploitatie opgesteld, ook wel in het kort 'grex' genoemd.

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente initiatiefnemers de mogelijkheid geeft om zelf grond te exploiteren, waarbij de gemeente slechts faciliteert bij de uitvoering van de plannen. De gemeente koopt zelf geen grond aan en beperkt zich tot de wettelijke publieke taak. Gemeentelijke kosten voor desbetreffende plannen verhaalt de gemeente op de initiatiefnemer. Dit kostenverhaal kan met een grondexploitatieovereenkomst (ook wel anterieure overeenkomst) en indien nodig een exploitatieplan. De taak van de gemeente bestaat vooral uit de plantoetsing aan beleidskaders, inspraakprocedures, vaststellen bestemmingsplan en eventueel het exploitatieplan. Bij faciliterend grondbeleid wordt geen gemeentelijke grondexploitatie (grex) opgesteld.

Grondbeleid is een sturingsinstrument om gemeentelijke ambities 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 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 ontwikkelen.

Actief grondbeleid is echter niet volledig uitgesloten, want met name bij ontwikkeling van maatschappelijke voorzieningen of sociale woningbouw kan gemeente alsnog kiezen voor een actieve rol.

Bij een actieve rol stelt de gemeente zelf de grondexploitatie op, met daarin de kosten en opbrengsten voor een plan. Deze grondexploitatie wordt aan de Raad voorgelegd ter vaststelling. Hiermee wordt het meerjarig financieel kader (budget) vastgesteld. De grondexploitaties dienen volgens de BBV regelgeving jaarlijks te worden geactualiseerd.

De gemeente bepaalt de keuze voor faciliterend of actief grondbeleid op basis van de volgende 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. Het 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, extra geïnformeerd over de gebiedsontwikkelingen.

In 2022 heeft de raad de Nota Actualisatie Grondexploitatie (NAG) vastgesteld. Met deze NAG van de gemeente Bergen legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over de grondexploitaties en diverse activiteiten op het gebied van ruimtelijke ontwikkelingen. Deze projecten hebben betrekking op ruimtelijke ontwikkelingen op zowel gemeentegronden (grondexploitatie) als ontwikkelingen op gronden van particuliere initiatiefnemers (kostenverhaal).

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 is de Reserve RO-projecten ingericht. Deze reserve is bedoeld voor die projecten waarvan de kosten (deels) niet verhaalbaar zijn. Hierbij moet gedacht worden aan ambtelijke inzet en onderzoek voor (particuliere) initiatieven in het kader van bestuurlijk en maatschappelijk wenselijke 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 deze Reserve RO-projecten.

Grondexploitatie

Om de gemeenteraad in staat te stellen zijn controlerende taak 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 opbrengsten uit grondverkoop en overige baten worden ten gunste van de grondexploitatie gebracht.

Actuele prognose van de grondexploitaties

Binnen gemeente Bergen zijn 6 grondexploitatiecomplexen actief. 5 sociale woningbouwprojecten en het woningbouwproject Parck de Beeck op het voormalige BSV-terrein.

Grondexploitatieprojecten	BIE	Programma 3A : Wonen en leefomgeving		
Sociale woningbouwprojecten: Er zijn vijf locaties binnen gemeente Bergen waar Kennemer Wonen ca. 70 sociale huurwoningen realiseert. De mutatie boekwaarde over 2024 betreft plankosten ter voorbereiding op de realisatie en onderzoekskosten. De grondexploitaties voor de locaties Tuin en Oostdorp (T en O), Petrusschool en Oosterkimschool hebben een positieve eindprognose. Exploitaties Elkshove en Rabobank hebben een negatieve eindprognose.				
Parck de Beeck: In Parck de Beeck worden 152 woningen gerealiseerd. Kennemer wonen realiseert hier 76 sociale huurwoningen en 44 huurwoningen in het middenhuursegment. Ook worden er 32 vrije sector koopwoningen gerealiseerd.				
Kengetallen		2024	2025	2026
Nominaal jaarsaldo	€	-822.645	€ 5.232.279	€ -1.239.059
Boekwaarde 31-12	€	-839.795	€ 4.392.484	€ 3.153.424
Voorziening 31-12	€	-377.597		
Exploitatieresultaat NCW	€	1.867.507		
Exploitatieresultaat E W	€	1.981.813		

Faciliterende en overige projecten

Voor de andere projecten geldt een faciliterende rol (kostenverhaal). Voor deze projecten is geen grondexploitatie opgesteld. Financiële verantwoording heeft plaats onder het betreffende programma voor investeringsprojecten. Deze particuliere initiatieven zijn in de Nota Actualisatie Grondexploitatie (NAG) toegelicht en de financiële effecten zijn verwerkt in deze jaarrekening.

Paragraaf H Wet open overheid

Inleiding

De Wet open overheid (hierna: Woo) heeft op 1 mei 2022 de wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangen. Het doel van de Woo is een meer transparante en actief openbaar makende overheid. De Woo verplicht tot steeds meer uit eigen beweging, openbaar maken van documenten. Er geldt ook een inspanningsverplichting tot actieve openbaarmaking voor documenten anders dan de verplichte categorieën.

In artikel 3.5 van de Woo is bepaald dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo en dat er maatregelen worden getroffen ten behoeve van het duurzaam toegankelijk maken van digitale documenten. Dit wordt in de Woo de openbaarheidsparagraaf genoemd.

Deze wettelijke bepaling is bedoeld om de naleving van de Woo, waaronder de bepalingen over actieve openbaarmaking, te stimuleren. De focus van deze openbaarheidsparagraaf is de beschrijvende en kwalitatieve verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die zijn uitgevoerd in 2024 per thema:

- Verbetering van de informatiehuishouding;
- Actieve openbaarmaking;
- Passieve openbaarmaking.

Verbetering informatiehuishouding

Overheidsinformatie moet duurzaam toegankelijk zijn, dat betekent (veilig) vindbaar en bruikbaar op het juiste moment, voor de juiste persoon, zolang als dat nodig en wettelijk toegestaan is. Er mag geen twijfel zijn over de betrouwbaarheid en echtheid ervan, zodat wij ons handelen voor, tijdens en na afloop van het maken en uitvoeren van beleid en wetgeving altijd onderbouwd kunnen verantwoorden. Juiste en toegankelijke informatie is ook nodig voor onze dagelijkse bedrijfsvoering/dienstverlening. Een goede informatiehuishouding is een randvoorwaarde voor een goede informatievoorziening en een noodzakelijk element in onze democratische rechtsstaat. Een goede informatiehuishouding vormt het stevige fundament om een professionele en transparante overheid te kunnen zijn.

In 2024 hebben we het volgende gerealiseerd:

- Er is veel aandacht besteed aan het positioneren van archivering 'by design' binnen de organisatie. Dat wil zeggen tijdens de inrichting van het systeem de verplichte aspecten van informatiebeheer worden ingeregeld.
- Als instrument is een door het Nationaal Archief ontwikkeld normenkader in gebruik genomen. Deze biedt belangrijke handvatten om onze informatie in duurzaam toegankelijke staat te brengen en daarvoor de juiste maatregelen te treffen.
- Tenslotte is een kwaliteitsmethodiek ontworpen die het mogelijk maakt om aan de hand van het nieuwe normenkader het bestaande informatielandschap te beoordelen.

De archiefinspecties hebben dan ook in 2024 geconstateerd dat op verscheidene punten verbeteringen zijn gerealiseerd in het informatiebeheer.

Al met al zijn flinke stappen gezet die het mogelijk maken knelpunten in de toegankelijkheid van informatie te identificeren en weg te nemen. Het blijft een uitdaging om ook met het nieuwe instrumentarium (normenkader en kwaliteitsmethodiek) de noodzakelijke verbeteringen te realiseren in het complexe informatielandschap en de snelle ontwikkelingen die daarin plaatsvinden.

Actieve openbaarmaking

Actieve openbaarmaking houdt in dat overheden informatie uit eigen beweging openbaar maken en voor iedereen in de samenleving toegankelijk maken.

In 2024 hebben we het volgende gerealiseerd:

De implementatie van de Woo wordt bij de vier gemeenten en Werkorganisatie BUCH in drie fasen opgedeeld. De eerste fase van de implementatie Woo is in augustus 2024 afgerond en de tweede fase is in september 2024 van start gegaan.

- In deze periode is de algemene bewustwording over de Woo gestimuleerd bij iedereen die werkzaam is bij de vier gemeenten en Werkorganisatie BUCH. Er zijn Woo-trainingen gegeven en is er een Woo bewustwordingsfilm getoond. Ook het volgen van de interne e-learning "Woo dat zit zo" is gestimuleerd tijdens digitale bijeenkomsten, fysieke vergaderingen en in communicatieberichten.
- De websites van de vier gemeenten en de Werkorganisatie BUCH zijn zodanig aangepast dat het voor inwoners en ondernemers eenvoudig is om een formeel Woo-verzoek of een algemeen verzoek om informatie in te dienen.
- Er zijn technische voorbereidingen getroffen, zodat het openbaar maken van Woo-verzoeken mogelijk is op de websites van de vier gemeenten en Werkorganisatie BUCH. De gepubliceerde Woo-verzoeken zijn straks hier te vinden, zodra de actieve openbaarmakingsverplichting inwerking is getreden. Dat was in 2024 nog niet het geval.
- Tevens is er een tool aangeschaft waarmee de opgevraagde documenten juridisch juist en veilig gelakt kunnen worden.
- De focus was gericht op het procesmatig voorbereiden van de aankomende verplichte categorieën, namelijk Jaarplannen en jaarverslagen

Passieve openbaarmaking

Onder passieve openbaarmaking wordt verstaan het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving. Dit noemen we Woo-verzoeken.

In 2024 hebben we het volgende gerealiseerd:

Eind 2023 is een intern onderzoek gestart ter verbetering van het proces afhandelen van Woo-verzoeken. Op diverse niveaus en met verschillende disciplines is gekeken naar de huidige processtappen tot afhandeling van de Woo-verzoeken en wat nodig is om deze processtappen te verbeteren. Dit interne onderzoek is in 2024 voortgezet. Inmiddels zijn wel al verbeteringen in het proces tot afhandeling van Woo-verzoeken doorgevoerd. Zo is op het niveau van 'kennis en gedrag' een infographic ontwikkeld en in gebruik genomen die medewerkers als stappenplan kunnen gebruiken om een verzoek zo goed mogelijk af te kunnen handelen.

Ook is vanaf dit jaar het mogelijk voor inwoners om op de webpagina van de gemeente zowel een algemeen verzoek om informatie als een Woo-verzoek digitaal in te dienen. Het formulier op de website helpt de inwoner om een zo concreet mogelijk verzoek in te dienen waardoor afhandeling van dit verzoek soepeler verloopt. Ter ondersteuning van het Woo-team is een samenwerking aangegaan met een extern bureau dat gespecialiseerd is in het anonimiseren van documenten. Dit externe bureau helpt de organisatie bij omvangrijke Woo-verzoeken waardoor de kwetsbaarheid wordt verminderd en de afhandeling van verzoeken geen onnodige vertraging oploopt.

Kwantitatieve cijfers rond Woo-verzoeken specifiek voor de gemeente Bergen 2024

- Er zijn 38 Woo-verzoeken ingediend waarvan er door ons
 - 19 zijn toegekend
 - 4 zijn afgewezen
 - 4 zijn afgebroken door de Woo-verzoeker
 - 3 buiten behandeling gesteld
 - 1 is doorgestuurd naar een andere organisatie.
 - Op dit moment worden er nog 7 verzoeken behandeld.
- Het aantal Woo-verzoeken in 2024 t.o.v. 2023 is gedaald met 19% (47 Woo-verzoeken in 2023).
- De gemiddelde doorlooptijd is 6 weken. Dat is 2 weken meer dan de wettelijke afhandeltermijn.
- Naast Woo-verzoeken zijn er dit jaar 20 algemeen verzoeken om informatie ingediend en afgehandeld.

Paragraaf I: Oekraïne

Algemeen

De oorlog in Oekraïne is helaas nog niet voorbij. Per 1 april 2022 hebben de burgemeester en college de wettelijke taak en bevoegdheid gekregen om te voorzien in de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. In 2022 heeft dit eerst geresulteerd in de eerste crisisopvang en crisismaatregelen en vanaf september 2022 is de organisatie structureel ingericht voor duurzame opvang.

Tot nu toe voldoen we als gemeente aan de wettelijke taakstelling van 217 plekken. Eind december 2024 zaten er totaal 429 Oekraïners in de opvang, verdeeld over 252 in de opvang van de gemeente en 177 bij particulieren.

Voor deze opdracht heeft het college een bestuursopdracht vastgesteld, samen met de andere BUCH-gemeenten voor de uitvoering van deze opgave. Hiervoor hebben de gemeenten Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo gezamenlijk € 1,6 mln. beschikbaar gesteld voor 2024 aan de Werkorganisatie BUCH voor personele inzet. De werkelijke kosten verdeelt de BUCH (op basis van de bestuursopdracht) conform de verdeelsleutel.

Naast deze (uitvoerings-)lasten maken we ook lasten voor:

- Uitkeringen leefgeld ontheemden. Dit betreft een maandelijkse uitkering aan de ontheemden om te kunnen voorzien in hun levensonderhoud. Hiervoor zijn verschillende normen voor verschillende situaties op basis van vorm van opvang (gemeente of particulier), leeftijd en voorzieningen in een gemeentelijke opvang;
- Transitiekosten voor (ver)bouw locaties. De (ver)bouwkosten voor het geschikt maken van locaties voor de opvang worden, onder voorwaarden, door het Rijk vergoed;
- Overige kosten, waaronder kosten voor onderwijs, leerlingenvervoer etc.

Het adagium van het Rijk is dat de gemeenten er financieel van deze opdracht niet slechter van mogen worden. Er zijn dan ook verschillende financieringsbronnen waar kosten uit vergoed worden. De belangrijkste is de bekostigingsregeling Opvang ontheemden Oekraïne.

In deze regeling is de financiering van de door de gemeente gemaakte kosten geregeld. De bekostiging (2024) bestaat uit verschillende componenten:

1. Een normbedrag van € 61,- per dag per gerealiseerde opvangplek in gemeentelijke opvangvoorziening (GOO). Dit betreffen o.a. de kosten die de gemeenten maken voor de opvangvoorzieningen en de uitvoeringskosten.
2. Mocht het onder 1 genoemde bedrag niet toereikend zijn voor de gemeentelijke opvangvoorzieningen, dan kan de gemeente de werkelijke kosten declareren als deze in betekende mate hoger zijn dat het bedrag als norm;
3. Het uitgekeerde leefgeld voor de ontheemden die bij particulieren opgevangen zijn. Vanaf 2024 geldt deze vergoeding ook voor de uitgekeerde leefgeld voor ontheemden die zijn opgevangen in de gemeentelijke opvang;

4. Een normbedrag voor de verzekeringen en buitengewone kosten en de uitvoeringskosten die gemaakt zijn voor de ontheemden die door particulieren zijn opgevangen. Dit normbedrag bedraagt € 92,- per maand per geregistreerde persoon aan wie leefgeld Particuliere Opvang Oekraïners (POO) is verstrekt;
5. Een vergoeding van de werkelijke gemaakte transitiekosten voor opvang ontheemden in de gemeentelijke opvang. Deze vallen niet onder het normbedrag onder 1. Hiertoe moet wel eerst een voorstel aan het Ministerie van Justitie en Veiligheid worden voorgelegd.

Deze regeling geldt tot 31 december 2024 en wordt jaarlijks aangepast. Voor 2025 is bekend gemaakt dat bedragen naar beneden worden bijgesteld.

Omdat eerder onzeker was of een eventueel overschot terugbetaald moest worden, is eerder alles budgetneutraal begroot. Voor 2024 gaan we uit van de maximale verwachte rijksbijdrage o.b.v. de beschikbare informatie op dit moment, bestaande uit de bijdrage gerealiseerde opvangplekken (GOO), transitievergoeding, leefgeld en uitvoeringskosten (POO).

Voor 2024 heeft het ministerie aangegeven dat de overschotten niet terugbetaald hoeven te worden aan het Rijk, het is wel mogelijk dit op vrijwillige basis te doen. Het saldo van € 667.658,- wordt veroorzaakt doordat we meer plekken hebben gerealiseerd dan begroot en de uitvoeringskosten lager zijn uitgevallen (zie onderstaande tabel).

In de volgende tabel zijn de totale lasten voor de gemeente opgenomen, verdeeld naar de verschillende componenten. De uitvoeringskosten van de BUCH betreffen voornamelijk kosten van inhuur op basis van de bestuursopdracht.

Oekraïne 2024	Begroting	Realisatie	Verschil
A Inkomsten Rijk			
Normbedrag P*Q	5.393.900	5.701.426	307.526
Transitievergoeding	298.700	397.107	98.407
Leefgeld GOO & POO	495.000	535.673	40.673
Uitvoeringskosten POO	90.160	81.788	-8.372
A Totaal inkomsten Rijk	6.277.760	6.715.994	438.234
B Uitgaven			
Kosten locaties (Huur/GWE)	4.008.700	3.982.742	25.958
Transitiekosten	298.700	397.107	-98.407
Leefgeld (GOO & POO)	495.000	535.673	-40.673
Uitvoeringskosten (Zaffier)	125.000	83.046	41.954
Uitvoeringskosten (BUCH)	675.011	391.041	283.970
Overige kosten	65.186	48.563	16.623
B Totaal uitgaven	5.667.597	5.438.172	229.425
C = A - B	610.163	1.277.821	667.658

Jaarrekening 2024

Balans per 31 december 2024

ACTIVA (bedragen x € 1.000)			PASSIVA (bedragen x € 1.000)		
	2024	2023		2024	2023
Vaste activa			Vaste passiva		
<u>Materiële vaste activa</u>			Eigen vermogen		
Investerings met een economisch nut	37.460	27.922	Algemene reserve	59.848	50.724
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter			Bestemmingsreserves	1.921	1.170
bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:	53.621	53.500	Gerealiseerd resultaat	3.828	8.513
Investerings in de openbare ruimte met een				65.597	60.407
maatschappelijk nut	28.444	26.524	Voorzieningen		
	119.525	107.946	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	5.636	3.573
<u>Financiële vaste activa</u>			Voorzieningen ter egalisering van kosten	5.320	3.311
Kapitaalverstrekkingen aan:			Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de		
- deelnemingen	504	504	bestemming gebonden is	4.161	4.317
Leningen aan:				15.117	11.201
- woningbouwcorporaties	1.052	1.141	<u>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een</u>		
Overige langlopende leningen	2.844	2.904	<u>jaar of langer</u>		
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd			Onderhandse leningen van:		
van een jaar of langer	1.316	1.301	- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	75.580	82.971
	5.716	5.850	Waarborgsommen	147	140
				75.727	83.111
Totaal vaste activa	125.241	113.796	Totaal vaste passiva	156.441	154.719

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2024	2023	PASSIVA (bedragen x 1.000)	2024	2023
<u>Voorraden</u>			<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd</u>		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	334	1.441	<u>korter dan een jaar</u>		
Voorraad algemeen	0	300	Banksaldi	0	549
	334	1.741	Overige schulden	9.165	5.114
				9.165	5.663
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar</u>			<u>Overlopende passiva</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	11.108	11.034	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	25.442	29.659	gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.915	5.089
Overige vorderingen	3.546	3.007	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:		
	40.096	43.700	- Europese overheidslichamen		
<u>Liquide middelen</u>			- Het Rijk	4.936	4.400
Kassaldi	5	7	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.600	590
Banksaldi	435			11.451	10.079
	440	7			
<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	269	248			
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	10.677	10.969			
	10.946	11.217			
Totaal vlottende activa	51.816	56.665	Totaal vlottende passiva	20.616	15.742
Totaal generaal	177.057	170.461	Totaal generaal	177.057	170.461

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969

0 Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen

92.705 75.673

Overzicht van baten en lasten 2024

Resultaat voor bestemmen:

Omschrijving (toelichting)

In deze tabel worden de baten en lasten per programmaonderdeel in beeld gebracht. In de kolom verschillen 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 stortingen of onttrekkingen aan reserves.

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2024			Begroting na wijziging 2024			Werkelijk 2024			Verschillen 2024					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a Inwoners en bestuur	617	3.658	-3.041	688	4.016	-3.328	726	5.628	-4.902	38	V	-1.612	N	-1.574	N
1b Samen Leven	8.916	36.704	-27.788	14.107	45.220	-31.113	14.259	42.316	-28.057	152	V	2.904	V	3.056	V
1c Een veilige gemeente	58	4.648	-4.590	58	4.804	-4.746	35	4.711	-4.676	-23	N	93	V	70	V
Totaal programma 1	9.591	45.010	-35.419	14.853	54.040	-39.187	15.020	52.655	-37.635	167	V	1.385	V	1.552	V
2a Cultuur, recreatie en toerisme	990	2.824	-1.834	941	2.845	-1.904	1.070	2.549	-1.479	129	V	296	V	425	V
2b Economische vitaliteit	56	378	-322	133	475	-342	203	582	-379	70	V	-107	N	-37	N
2c Een bereikbare gemeente	0	1.697	-1.697	0	1.837	-1.837	33	1.814	-1.781	33	V	23	V	56	V
Totaal programma 2	1.046	4.899	-3.853	1.074	5.157	-4.083	1.306	4.945	-3.639	232	V	212	V	444	V
3a Wonen en leefomgeving	4.360	7.960	-3.600	16.281	20.065	-3.784	5.895	8.247	-2.352	-10.386	N	11.818	V	1.432	V
3b Duurzaamheid en milieu	10.159	9.241	918	10.606	9.887	719	10.822	10.209	613	216	V	-322	N	-106	N
3c Beheer en onderhoud	1.110	11.340	-10.230	1.616	12.948	-11.332	1.306	12.828	-11.522	-310	N	120	V	-190	N
Totaal programma 3	15.629	28.541	-12.912	28.503	42.900	-14.397	18.023	31.284	-13.261	-10.480	N	11.616	V	1.136	V
4a Algemene dekkingsmiddelen	72.909	935	71.974	76.293	872	75.421	77.038	933	76.105	745	V	-61	N	684	V
4b Overhead	52	13.692	-13.640	50	16.033	-15.983	449	16.423	-15.974	399	V	-390	N	9	V
4c Overige	0	337	-337	0	380	-380	0	364	-364	0	V	16	V	16	V
4d Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	0	0	0	V	10	V	10	V
4e VPB	0	43	-43	0	43	-43	0	43	-43	0	V	0	V	0	V
Totaal programma 4	72.961	15.017	57.944	76.343	17.338	59.005	77.487	17.763	59.724	1.144	V	-425	N	719	V
Totaal saldo van baten en lasten	99.227	93.467	5.760	120.773	119.435	1.338	111.836	106.647	5.189	-8.937	N	12.788	V	3.851	V

Mutaties reserves:

Het totaal van baten en lasten voor bestemmen betreft een voordelig resultaat van € 5.189.000. Het totaal mutaties reserves is € 1.361.000 nadelig. Per saldo betekent dit een voordelig resultaat van € 3.828.000. Ten opzichte van het begrote voordelige resultaat € 940.000 is het een voordeel van € 2.888.000.

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

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2024			Begroting na wijziging 2024			Werkelijk 2024			Verschillen 2024					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1b Samen Leven	0	156	-156	0	156	-156	0	156	-156	0	V	0	V	0	V
Totaal programma 1	0	156	-156	0	156	-156	0	156	-156	0	V	0	V	0	V
3a Wonen en leefomgeving	130	0	130	213	0	213	231	981	-750	18	V	-981	N	-963	N
Totaal programma 3	130	0	130	213	0	213	231	981	-750	18	V	-981	N	-963	N
4c Overige	0	1.940	-1.940	9.998	10.453	-455	9.998	10.453	-455	0	V	0	V	0	V
Totaal programma 4	0	1.940	-1.940	9.998	10.453	-455	9.998	10.453	-455	0	V	0	V	0	V
Totaal mutaties reserves	130	2.096	-1.966	10.211	10.609	-398	10.229	11.590	-1.361	18	V	-981	N	-963	N

Omschrijving	Primitieve Begroting 2024			Begroting na wijziging 2024			Werkelijk 2024			Verschillen 2024					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
Totaal saldo baten en lasten	99.227	93.467	5.760	120.773	119.435	1.338	111.836	106.647	5.189	-8.937	N	12.788	V	3.851	V
Totaal mutatie reserves	130	2.096	-1.966	10.211	10.609	-398	10.229	11.590	-1.361	18	V	-981	N	-963	N
Gerealiseerd resultaat	99.357	95.563	3.794	130.984	130.044	940	122.065	118.237	3.828	-8.919	N	11.807	V	2.888	V

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, 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 c.q., verkrijgingsprijs. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. 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.

Grondslag voor rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in de jaarrekening op basis van de Financiële verordening. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de stellige uitspraken van de Commissie BBV in de Kadernota Rechtmatigheid 2023. De commissie BBV geeft via de Kadernota Rechtmatigheid haar visie over de invulling van het begrip rechtmatigheid in de rechtmatigheidsverantwoording van de decentrale overheden. In de Kadernota Rechtmatigheid 2023 is aangegeven dat de Rechtmatigheidsverantwoording betrekking heeft op het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

Het "Normenkader 2024 Bergen" betreft de inventarisatie van de relevante regelgeving voor de jaarlijks rechtmatigheidscontrole door het college van B&W ten behoeve van het voorwaardencriterium. Bij deze interne rechtmatigheidscontrole wordt vastgesteld of de baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, voor zover het handelingen betreft waaruit financiële gevolgen voortkomen die in de jaarrekening dienen te worden verantwoord. Op 27 maart 2025 heeft de gemeenteraad het "Normenkader 2024 Bergen" vastgesteld, op basis waarvan de interne rechtmatigheidscontrole is uitgevoerd ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening 2024. Met betrekking tot de begrotingsrechtmatigheid zijn regels opgenomen in de Financiële verordening.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Algemeen

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. 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 materiële 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 15 december 2022 heeft uw raad de nota Activabeleid vastgesteld. Er wordt lineair afgeschreven. Hierna volgt de afschrijvingstabel materiële vaste activa:

Soort	Omschrijving
10	Gronden en terreinen
20	Bedrijfsgebouwen
30	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken
40	Vervoersmiddelen
50	Machines, apparaten en installaties
60	Overige materiële activa

Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
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	60
Septictanks	20	Enh	30
Elektrisch/mechanisch gedeelte gemalen en bergbezinkbassin	50	Enh	15
WEGEN EN VOORZIENINGEN IN DE OPENBARE RUIMTE			
Stalen masten	50	MN	50
Wegen, fietspaden, parkeerplaatsen 1e aanleg en reconstructies	30	MN	50**)
Herinrichting buitenruimte	30	MN	25
Kunstwerken (hout)	30	MN	25
Kunstwerken (beton)	30	MN	60
Verlichtingsarmaturen	50	MN	25
Groenvoorzieningen	30	MN	15
Beschoeiingen	30	MN	40
Abri's	50	MN	15
Parkeermeters, -automaat, fietsparkeren	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 gemeenten Bergen hanteert een afschrijvingstermijn van max. 60 jaar.			

Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
AUTOMATISERING			
ICT voorzieningen raads- en commissieleden	60	EN	4
OVERIGE VASTE ACTIVA			
Gronden en terreinen			n.v.t.
Gebouwen			
Permanente bebouwing	20	EN	40
Renovatie investeringen	20	EN	25
Semipermanente bebouwing	20	EN	20
Installaties gebouwen			
Verlichtingsarmaturen	50	EN	25
Liften	50	EN	20
CV	50	EN	10
Elektronische installaties	50	EN	10
Energiebesparende maatregelen/klimaatbeheersing	50	EN	10
Zonnepanelen	50	EN	15
Inrichting gebouwen			
Inventaris	50	EN	10
Reddingsbrigade			
Strandpost	20	EN	20
Communicatieapparatuur	50	EN	5
Polyester vletten (boten)	40	EN	15
Rubberboten met vaste bodem	40	EN	8
Quad (off the road)	40	EN	7
Waterscooters	40	EN	7
Redpakken/redvesten	60	EN	5
Strandtrailer waterscooter	60	EN	7
Buitenboordmotoren	60	EN	4
Veerpont			
Motoren veerpont	50	ENh	7

Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
Sportaccommodaties			
Kunstgrasvelden;			
- Onderlaag	10	EN	30
- Toplaag (voetbal kurk, hockey waterveld)	10	EN	10
- Toplaag (hockey zandveld, korfbal, voetbal SBR, honk/softbal grasvelden)	10	EN	15
- Filters SBR	50	EN	5
Veldverlichting (mast)	50	EN	50
Veldverlichting (armaturen, lichtbron)	50	EN	25
Afrastering/ballenvangers	50	EN	30
Veldmeubilair (doelen, dugout)	50	EN	15
Drainage en beregenings (leidingen)	30	EN	30
Grasveld	10	EN	15
Reiniging			
Afvalpassen	60	ENh	5
Stalling huisvuilwagens	20	ENh	30
Milieustraat/afvalbrengdepot	50	ENh	20
Containers (verzamel- en rolcontainers), bladkorven	50	ENh	15
Begraafplaatsen			
Uitbreiding/aanleg			
Urntuin en muur			
Facilitaire voorzieningen, graflijten en dergelijke			
IMMATERIELE ACTIVA			
Kosten geldleningen en disagio			n.v.t.
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 c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

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 buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Investerings met een economisch nut	37.460	27.922
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	53.621	53.500
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	28.444	26.524
Totaal	119.525	107.946

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	1.776	1.956
Woonruimten	731	750
Bedrijfsgebouwen	30.633	21.210
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.150	1.276
Vervoermiddelen	177	198
Machines, apparaten en installaties	1.056	967
Overige materiële vaste activa	1.937	1.565
Totaal	37.460	27.922

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met economisch nut gedurende het jaar 2024:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	1.956	300				480	1.776
Woonruimten	750			19			731
Bedrijfsgebouwen	21.210	10.417		994			30.633
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.276			126			1.150
Vervoermiddelen	198	30		51			177
Machines, apparaten en installaties	967	209		120			1.056
Overige materiële vaste activa	1.565	511		139			1.937
Totaal	27.922	11.467	0	1.449	0	480	37.460

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Cluster Openbare ruimte	150	114	114
Cluster Recreatie	7.054	1.867	7.061
Cluster Onderwijs	17.752	9.136	12.246
Cluster Materieel	48	30	30
Cluster Overige	630	320	320
Totaal	25.634	11.467	19.771

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Bedrijfsgebouwen	29	15
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	50.527	50.474
Machines, apparaten en installaties	2.991	2.932
Overige materiële vaste activa	74	79
Totaal	53.621	53.500

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 31-12-2023	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	15	21		7			29
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	50.474	1.283		1.230			50.527
Machines, apparaten en installaties	2.932	293		234			2.991
Overige materiële vaste activa	79			5			74
Totaal	53.500	1.597	0	1.476	0	0	53.621

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed tm 2024
Cluster Openbare ruimte	174	13	25
Cluster Afval	1.016	293	717
Cluster Riolering	2.241	1.270	2.092
Cluster Overige	70	21	21
Totaal	3.501	1.597	2.855

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Bedrijfsgebouwen	103	107
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	25.938	24.183
Machines, apparaten en installaties	845	590
Overige materiële vaste activa	1.558	1.644
Totaal	28.444	26.524

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	107			4			103
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	24.183	4.437		1.265	1.417		25.938
Machines, apparaten en installaties	590	302		47			845
Overige materiële vaste activa	1.644			86			1.558
Totaal	26.524	4.739	0	1.402	1.417	0	28.444

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Cluster Openbare ruimte	10.461	3.322	4.169
Cluster Recreatie	20	0	0
Totaal	10.481	3.322	4.169

Financiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2024:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen/aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaal verstrekkingen aan:						
-Deelnemingen	504					504
Leningen aan:						
-Woningcorporaties	1.141			89		1.052
Overige langlopende leningen	2.904			60		2.844
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	1.301	80	65			1.316
Totaal	5.850	80	65	149	0	5.716

Vlottende activa

Vorraden

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	334	1.441
Gereed product en handels goederen	0	300
Totaal	334	1.741

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2024:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Opbrengsten	Winstuitname	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2024
Grex Oosterkimschool	27		6		22		22
Grex Mooi Bergen	0	5			5		5
Grex Rabobank	786	99	53		832	502	330
Grex Elkshove	51	23			74	63	11
Grex T&O-terrein	-9	15	12		-6		-6
Grex Parck de Beeck	1.072		2.065	880	-113		-113
Grex Petruschool	79	6			85		85
Totaal	2.006	149	2.136	880	899	565	334

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 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	11.108		11.108	11.034
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	25.442		25.442	29.659
Overige vorderingen	4.251	705	3.546	3.007
Totaal	40.801	705	40.096	43.700

De vorderingen op openbare lichamen betreffen nog te ontvangen BTW compensatiefonds (BCF)-gelden van het Rijk. Deze wordt medio 2025 afgerekend.

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

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in de Rijksschatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden. De gemeente Bergen mag maximaal € 1.869.000 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	297	290	307	295
Drempelbedrag	1.869	1.869	1.869	1.869
Ruimte onder drempelbedrag	1.572	1.579	1.562	1.574
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Kassaldi	5	7
Banksaldi	435	0
Totaal	440	7

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

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	269	248
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	10.677	10.969
Totaal	10.946	11.217

Overige nog te ontvangen bedragen betreft grotendeels belastingen € 6.629.000, afrekening bevoorschotting Werkorganisatie BUCH € 944.000, vooruitbetaalde bedragen domein SamenLeven € 448.000, dit betreft vergoedingen Oekraïne, nog te ontvangen parkeergelden € 325.000, en nog te ontvangen rente schatkistbankieren € 163.000.

De in de balans opgenomen van EU, 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 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
Rijk:				
Subsidie BIZ	51			51
Subsidie geluidsaneringsproject	0	21		21
Subsidie Slotweg	157			157
Subsidie Vitale Kernen	40			40
Totaal	248	21	0	269

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	59.848	50.724
Bestemmingsreserves	1.921	1.170
Gerealiseerde resultaat	3.828	8.513
Totaal	65.597	60.407

Het verloop in 2024 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjr	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	50.724	2.097	1.486	8.513		59.848
Totaal algemene reserve	50.724	2.097	1.486	8.513	0	59.848
Energietransitie	667					667
Grote projecten	290	981	17			1.254
RO - projecten	213		213			0
Totaal bestemmingsreserves	1.170	981	230	0	0	1.921
Totaal	51.894	3.078	1.716	8.513	0	61.769

Algemene reserve

Toevoeging 2.097, dit betreft de jaarlijkse toevoeging aan de algemene reserve voor financiering van de investeringslasten en beheersing schuldquote en rentelasten.

Onttrekking 1.486, dit betreft het bedrag van de resultaatbestemming jaarrekening 2023.

Grote projecten

De toevoeging en onttrekking betreffen de winst- en verliesneming grex'en zie paragraaf grondbeleid.

RO-Projecten

Dit betreft de uitname voor de verschillende RO projecten. Deze investering wordt opgeheven.

VOORZIENINGEN

Het verloop van de voorzieningen in 2024 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2024
Voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Wethouderspensioenen	3.299	1.200		177	4.322
Wachtgelden wethouder	274	430		179	525
Huisvestingskosten	0	789			789
	3.573	2.419	0	356	5.636
Ter egalisering van kosten					
Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen	2.448	773		131	3.090
Baggerkosten	205	1.521		580	1.146
Onderhoud wegen	658	1.429		1.003	1.084
	3.311	3.723	0	1.714	5.320
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is					
Rioolheffing	1.039		305		734
Afvalstoffenheffing	1.278	649			1.927
Vaststellingsovereenkomst Harmonielocatie	2.000			500	1.500
	4.317	649	305	500	4.161
Totaal	11.201	6.791	305	2.570	15.117

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

Voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorziening Wethouderspensioenen

Tijdens het wethouderschap en de daaropvolgende uitkeringsperiode wegens werkloosheid bouwt een wethouder pensioen op bij gemeente Bergen onder het regime van de landelijke Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers regeling (APPA-regeling). De voorziening is in eigen beheer beschikbaar gesteld om de toekomstige pensioenverplichtingen te financieren.

Uit de actuariële berekening blijkt dat de hoogte van de voorziening € 3.299.000 moet zijn; in 2024 is er € 1.200.000 toegevoegd en € 177.000 aangewend.

Voorziening Wachtgelden wethouder

Het doel van deze voorziening is om het risico af te dekken van aanspraak op de wachtgeldregeling van de huidige en reeds afgetreden wethouders. In 2024 is er een toevoeging van € 430.000 en een bedrag van € 179.000 aangewend.

Voorziening huisvestingskosten

De gemeente verwacht voor de huisvestingskosten een nadere aanslag van de Belastingdienst voor de BTW over de huisvestingskosten voor de jaren 2020 t/m 2024. Omdat de totale omvang nog niet volledig vaststaat, is er gekozen voor een voorziening die de maximale hoogte dekt. In 2024 is hiervoor een toevoeging van € 789.000 opgenomen.

Ter egalisering van kosten

Voorziening Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen

De hoogte van de voorziening is onderbouwd met een meerjarenonderhoudsplan. Op basis van de BBV-regelgeving worden de kosten van het groot onderhoud ten laste van deze voorziening gebracht. De totale dotatie aan deze voorziening in 2024 bedraagt € 773.000. Er is voor € 131.000 aangewend ten behoeve van het onderhoud van gebouwen.

Voorziening Baggerkosten

Het doel van deze voorziening is om de kosten van baggeractiviteiten te egaliseren, zodat de uitgaven over meerdere jaren worden verspreid en de inkomsten gelijkmatig worden verdeeld. In 2024 is er een toevoeging van € 1.521.000 verwerkt en is er € 580.000 aangewend voor de uitvoering van werkzaamheden.

Voorziening Onderhoud wegen

Voor het onderhoud van de wegen is een voorziening vastgesteld om de activiteiten te egaliseren. Hierdoor worden de kostenresultaten verspreid over de betreffende jaren. In 2024 is de voorziening met € 1.429.000 toegevoegd en is er € 1.003.000 aangewend.

Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is

Voorziening Rioolheffing

Deze voorziening betreft het resultaatneutraal verwerken van de opbrengsten en kosten die samenhangen met de riolering. In 2024 is er een vrijval van € 305.000 gerealiseerd.

Voorziening Afvalstoffenheffing

Deze voorziening betreft het resultaatneutraal verwerken van de opbrengsten en kosten die samenhangen met de afvalinzameling. In 2024 is er een toevoeging van € 649.000 opgenomen.

Voorziening Vaststellingsovereenkomst Harmonielocatie

Op basis van de vaststellingsovereenkomst voor de Harmonielocatie is deze voorziening ingesteld ter afdekking van de financiële verplichtingen die voortvloeien uit de overeenkomst. In 2024 is er een bedrag van € 500.000 aangewend.

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 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhandse leningen:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	75.580	82.971
	75.580	82.971
Waarborgsommen	147	140
Totaal	75.727	83.111

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2024:

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2024
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	82.971		7.391	75.580
Waarborgsommen	140	7		147
Totaal	83.111	7	7.391	75.727

De totale rentelast op de langlopende leningen is in 2024 € 1.081.000.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.165	5.663
Overlopende passiva	11.451	10.079
Totaal	20.616	15.742

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 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Banksaldi	0	549
Overige schulden	9.165	5.114
Totaal	9.165	5.663

De overige schulden zijn de openstaande facturen van de crediteuren.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
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	4.915	5.089
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	4.936	4.400
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.600	590
Totaal	11.451	10.079

De opgenomen verplichting bedraagt € 2.301.000 voor het domein SamenLeven voor bijvoorbeeld Zaffier en TOZO. Voor transitorische rente is een bedrag ad. € 596.000 opgenomen en voor het domein Ruimtelijke Ontwikkeling bedraagt de opgenomen verplichting € 2.075.000 voor bijvoorbeeld afrekeningen plustaken Werkorganisatie BUCH.

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 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
Rijk:				
BIZ Toekomstbestendige winkelgebieden	51		8	59
SPUK	3.601	3.708	287	180
Energiearmoede bestrijding	0	230	534	304
Nationaal Isolatieprogramma	0		990	990
Binnenklimaat scholen	61			61
Instanthouding monumenten	0		51	51
Duinrandboeren	0		52	52
Corona	102	102		0
Duurzaam maatschappelijk vastgoed	0		1.534	1.534
Energiebesparing	51		52	103
Toeslagen affaire	5	5		0
Onderwijsachterstandbeleid	0		31	31
Inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijs vertragingen	0		22	22
Wet inburgering 2021	0		738	738
Ontheemde peuters	0		54	54
Onderhoud kerktoeren	4			4
RREW Bergen	4			4
J&V handhavingsubsidie	45	45		0
Geluidsanering Egmond aan Zee en Bergen-Schoorl	476		273	749
Totaal	4.400	4.090	4.626	4.936

Waarborgen en garanties

In 2024 is geen bedrag betaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg- en garantstellingen.

Omschrijving	Oorsponkelijk bedrag x 1.000	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Garantiebedrag 31-12-2024
Diverse instellingen en verenigingen	3.439	100,00%	1.640	1.543	1.543
WSW leningen	89.200	50,00%	87.287	87.135	43.568
WSW leningen nieuwe verdeling	179.286	div	21.029	39.099	39.099
HVC	0	100,00%	7.014	6.354	6.354
Hypotheke	0	100,00%	149	112	112
Hypotheke HVO	2.306	100,00%	2.197	2.029	2.029
Totaal	274.231		119.316	136.272	92.705

Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2024/WNT

Algemeen

Tenslotte 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).
- C. Overzicht van de bezoldiging van de gemeentesecretaris en griffier op basis van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) hierbij opgenomen.

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

Beschikbaar budget € 10.000. Het budget is niet aangewend. In de financiële verordening is er bewust voor gekozen om een klein budget Onvoorzien op te nemen.

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 c.q. 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.

Zie het overzicht op de volgende pagina.

Overzicht incidentele baten en lasten:

Onderstaand is de tabel opgenomen met incidentele baten en lasten waarbij de belangrijkste posten (> € 50.000) zijn opgenomen.

PO	Incidentele baten en lasten Afgerond op € 1.000,-	Begroot lasten	Realisaties lasten	Begroot baten	Realisaties baten	Eind- datum
		2024	2024	2024	2024	
	Exploitatie					
1a	Kosten raadsonderzoek	90.000	72.000			2024
1a	Werving en inhuur Griffie	143.000	143.000			2024
1a	Aanvullende bijdrage RTV80	50.000	50.000			2025
1b	Tijdelijke huisvesting Oekralne	4.461.000	4.266.000	5.071.000	5.544.000	2024
1b	Projectopdracht en subsidie continuering De Blinkerd	100.000	80.000			2024
1b	Asbestsanering Teun de Jager school	81.000	81.000			2024
1b	Resultaatbestemming 2023 Tijdelijke huisvesting BSG	1.230.000	748.000			2024
1b	Aflossen bankschuld, aanloopkosten en result bestem De Schulp	578.000	144.000			2025
1b	Plustaak opvang en begeleiding asielzoekers en statushouders	204.000	88.000			2024
1b	Resultaatbestemming 2023 Energietoeslag -/- Firap 2024	204.000	149.000			2024
1c	Project ondermijning	57.000	57.000			2024
2a	Resultaatbestemming 2023 Kunst de Beeck	55.000	0			2024
2a	Kunst in uitvoering Project en redactieraad	84.000	0			2024
2a	Plustaak cultureel erfgoed 2024 en 2025	107.000	64.000			2025
2b	Maatwerk per kern voor economische vitaliteit	75.000	85.000			2024
3a	Kosten inhuur projectwerkzhd tbv plannen oa vitale kernen	183.000	212.000			2024
3a	Voorkomen vergunningverlening van rechtswege	140.000	140.000			2024
3a	Project handhaving toeristische verhuur	127.000	111.000			2024
3a	Leges Omgevingsvergunningen en extra inhuur		433.000	800.000	738.000	2024
3a	Resultaatbestemming 2023 Omgevingswet bijdrage BUCH	76.000	76.000			2024
3a	Centrum Bergen	690.000	830.000			2024
3a	Bijdrage overkappingTennispark Bergen oost	100.000	0			2024
3a	Plankosten en opstallen voetbalfusie Egmond	275.000	167.000			2025
3a	Plankosten Watertorengebied	145.000	61.000			2024
3a	Project Schoorl Centrum	265.000	223.000	0	50.000	2024

PO	Incidentele baten en lasten Afgerond op € 1.000,-	Begroot lasten	Realisaties lasten	Begroot baten	Realisaties baten	Eind- datum
		2024	2024	2024	2024	
	Exploitatie					
3a	Winstneming Parck de Beeck			0	880.000	2024
3a	Kosten/opbrengsten grondexploitatie	14.175.000	2.975.000	14.172.000	3.059.000	2027
3b	Pompen wateroverlast Bergen aan Zee	150.000	159.000			2024
3b	Energietransitie en energiearmoede	403.000	415.000	220.000	0	2024
3c	Extra dotatie baggerplan	1.500.000	1.500.000			2024
3c	Verkoop snippergroen			209.000	31.000	2024
3c	Herzien snippergroen-, grond- en vastgoedbeleid	115.000	58.000			2024
4a	Inkomsten rente uit schatkistbankieren			685.000	698.000	2024
4a	Verhoogde uitkering dividend			87.000	87.000	2024
4b	Advieskosten college	150.000	174.000			2024
	Totaal incidenteel exploitatie	26.015.024	13.563.024	21.246.024	11.089.024	
	Incidentele baten en lasten Reserves					
1b	Aanpassing plan voetbalfusie			110.000	110.000	2025
3a	Winstneming Parck de Beeck	0	880.000			2024
4c	Resultaatbestemming in 1x boeken po 4 min 1 mln			1.486.000	1.486.000	2024
	Totaal mutaties reserves		880.000	1.596.000	1.596.000	
	Totaal incidentele baten en lasten	26.015.024	14.443.024	22.842.024	12.685.024	
	Totaal saldo lasten min baten			3.173.000	1.758.000	

C 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 openbaarmakingsregime en een maximale bezoldigingsnorm (totaal € 233.000 in 2024). 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 het overzicht op de volgende pagina:

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Bedragen x € 1	M.N. Schroor	J.G.S. Pijnenborg	J.G.S. Pijnenborg
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functieervulling in 2024	1/1-31/12	1/4-31/12	1/1-31/3
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.764	96.828	0
Beloningen betaalbaar op termijn	20.462	16.070	0
<i>Subtotaal</i>	144.226	112.898	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000		233.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2024	144.226	112.898	0
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 2023			
Aanvang en einde functieervulling in 2023	1/1-31/12	n.v.t.	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0
Dienstbetrekking?	ja		nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.872	n.v.t.	202.668
Beloningen betaalbaar op termijn	19.539		0
<i>Subtotaal</i>	137.411		202.668
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000		223.000
Totale bezoldiging 2023	137.411	0	202.668

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Algemeen

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de Notitie rechtmatigheidsverantwoording (d.d. 6 december 2023) van de commissie Bado (Bedrijfsvoering, Auditing Decentrale Overheden) wordt begrotingsonrechtmatigheden omschreven als:

“Hiervan is sprake als het College van B&W bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door de gemeenteraad vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt (1), toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door de gemeenteraad zijn vastgesteld (2) en als bij overschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast (3).

Wat niet tijdig concreet betekent, wordt bepaald door de ‘spelregels’ tussen de Gemeenteraad en het College van B&W over het informeren en vaststellen van begrotingswijzigingen bij overschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot. Deze spelregels zijn veelal in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet opgenomen.”

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

Afspraken welke begrotingsonrechtmatigheden als acceptabel worden beschouwd (dus wel onrechtmatig, maar acceptabel) kunnen in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet worden opgenomen.

In onze Financiële verordening (art. 21, lid 4 en 5) is opgenomen:

4. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

- a) Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- b) Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- c) De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.
- d) Afwijkingen op de baten die uiterlijk in de jaarrekening zijn toegelicht.

5. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

Baten

Met betrekking tot afwijkingen op de baten groter dan € 75.000 per programmaonderdeel wordt geen aparte toelichting gegeven aangezien deze in voorkomende gevallen altijd rechtmatig zijn conform artikel 21 lid 4 sub d.

Afwijking op lasten / baten Grex'en

De normale gang van zaken is dat afwijkingen worden toegelicht en verwerkt in de Nota Actualisatie grondexploitatie (NAG) die vóór de behandeling van de jaarrekening door de raad moet worden vastgesteld. Dit wordt als tijdig gezien. In een volgende versie van de Financiële verordening wordt dit opgenomen in artikel 21..

Lasten onderschrijding

De normale gang van zaken is dat onderschrijdingen op de begroting worden toegelicht in de jaarrekening. Dit wordt als tijdig gezien. In een volgende versie van de Financiële verordening wordt dit opgenomen in artikel 21.

Geconstateerde overschrijding op de lasten per PO > € 75.000

Zie onderstaande tabel voor de toelichting op overschrijdingen groter dan € 75.000 op de lasten per programmaonderdeel.

Programma-onderdeel	Overschrijding lasten PO	Overschrijding lasten < € 75.000 niet nader toegelicht	Overschrijding lasten > € 75.000	Begrotingsrechtmatigheid acceptabel door:
1a. Inwoners en bestuur	1.612.000	62.000	1.550.000	Kostenoverschrijding past binnen beleid
2b. Economische vitaliteit	106.000	36.000	70.000	Kostenoverschrijding gecompenseerd via direct gerelateerde inkomsten
3b. Wonen en leefomgeving	322.000	-10.000	332.000	Kostenoverschrijding past binnen beleid
4. Een financieel gezonde gemeente	425.000	-365.000	790.000	Kostenoverschrijding past binnen beleid

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouder

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 27 maart 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.182.370. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, bedrag bedraagt € 5.623.776. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.182.370. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 2.465.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. Dat is 44% van de totale afwijkingen.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Afwijkingen van de Europese aanbestedingswet voor een totaalbedrag van € 2.524.130 over de jaren 2021-2024.
- Afwijkingen van onterecht verstrekte voorziening WMO van € 634.646.
- Begrotingsafwijkingen (overschrijding op de lasten per programmaonderdeel) > 75.000:
 - o PO 1a € 1.612.000
 - o PO 2b € 106.000
 - o PO 3a € 322.000
 - o PO 4 € 425.000

Zie paragraaf “Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid” voor de toelichting op de begrotingsafwijkingen.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Bijlagen
Bijlage 1: SISA

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025							
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05
			9	15	Ja	Ja	Nee
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07			
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12
			€94.104	€ 112.292			€5.306
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18
			€0	€10.260	€32.121	€52.929	€16.623
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24
			€12.348	€24.348	€0	€0	€160.502

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02			
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	€ 1.091	Nee			
			Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05
			€ 28.450	€ 0	4	217	1
		Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05 Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05
			€ 111.258	€ 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 onderwijsachterstandenbeleid	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 onderwijsachterstandenbeleid	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10	
			1 060373 Gemeente Bergen (N-H)	€ 0	060373 Gemeente Bergen (N-H)	€ 0	
			2				
			100				

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			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03			
			€ 91.034	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		
			€ 0	€ 112.645	€ 21.611	Nee		
			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: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11		
			1					
			2					
10								
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
			1 2019.001.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 2020.014.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 2020.016.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4					
			5					
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
			1 2019.001.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2 2020.014.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			3 2020.016.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			4					
			5					

lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
1			061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/45611	€ 223.140	€ 223.140	€ 87.260	€ 87.260
2								
3								
22								
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
1			061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/45611	Nee			
2								
3								
22								
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i>		
1			061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/45611	Ruimtelijke inrichting	Nee		
2								
3								
22								

lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			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: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
			1 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h/aantal in Stuks	Nee	1	Project is gestart, 1 kruising is gereed		
			2 336 Inrichten van schoolzone met snelheidsverlagende maatregelen/aantal in Stuks	Nee	0	Project is gestart, 336 inrichten schoolzone nog niet uitgevoerd		
			3 344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een ETW 30 km/h/aantal in meters	Nee	0	Project is gestart, 334 volwaardig afwaarderen nog niet uitgevoerd.		
			4					
			50					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	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 (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Nee				

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2023	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/02	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2A/04	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2A/05	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2A/06
		1	060373 Gemeente Bergen (N-H)	€ 4.306.315	€ 112.092	€ 155.757	€ 3.116	€ 70.258
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2A/08	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2A/10	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2A/11	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/12
		1	060373 Gemeente Bergen (N-H)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/14	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/15		
		1	060373 Gemeente Bergen (N-H)	€ 0	€ 0	€ 0		
		2						
		100						

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (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)
		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.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
		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 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	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)	
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			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)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
				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)	0	0	Nee		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
			6	Totaal	0	0	N.v.t.		
				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: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	
			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)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente			
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0					

SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2023	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)	
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01	Aard controle R Indicator: G4A/02	Aard controle R Indicator: G4A/03	Aard controle R Indicator: G4A/04	Aard controle R Indicator: G4A/05	
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 5.172	€ 0	€ 133.570	€ 19.171	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 12.974	€ 0	€ 14.840	€ 3.085	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 5.662	€ 0	€ 24.798	€ 1.601	
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 565	€ 0	
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 3.326	€ 0	
			Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)		
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Aard controle R Indicator: G4A/07	Aard controle R Indicator: G4A/08	Aard controle R Indicator: G4A/09		
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 2.701	0	0		
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 496	0	0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 422	0	0		
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	0	0		
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	0	0		
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10	Aard controle R Indicator: G4A/11	Aard controle D2 Indicator: G4A/12	Aard controle R Indicator: G4A/13		
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		

SZW	G13A	Onderwijsroute_ totalen 2023	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Bestedingen onderwijsroute (jaar T-1)	Baten onderwijsroute (jaar T-1) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T-1)	Baten overige voorzieningen (jaar T-1) (exclusief Rijk)	
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G13B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G13)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G13A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13A/05</i>	
		1 060373 Gemeente Bergen (N-H)	€ 20.757	€ 0	€ 0	€ 0		
		2						
		20						
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 287.277	€ 190.021				
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)		Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
		1 1.1 - Onroerende zaken - Nieuwbouw	€ 627	€ 0	€ 0	€ 627		
		2 1.2 - Onroerende zaken - Renovatie	€ 89.621	€ 89.131	€ 0	€ 490		
		3 1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud	€ 31.625	€ 31.625	€ 0	€ 0		
		4 2.3 - Roerende zaken - Beheer en exploitatie	€ 68.148	€ 29.875	€ 27.069	€ 11.204		
		5						
		6						

VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i>
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 18.174	€ 18.174	€ 36.348	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 125.120	€ 238.347	€ 563.128	Ja	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 27.960	€ 27.960	€ 68.892	Ja	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 22.368	€ 22.368	€ 55.567	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 6.990	€ 9.820	€ 19.606	Ja	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 24.465	€ 24.465	€ 48.930	Ja	Ja
			7 Valpreventie	€ 66.405	€ 89.459	€ 94.644	Ja	Ja
			8 Leefomgeving	€ 13.980	€ 13.980	€ 32.172	Ja	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.495	€ 16.088	€ 30.951	Ja	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 50.328	€ 50.328	€ 110.230	Ja	Ja
			11 Mantelzorg	€ 13.980	€ 32.983	€ 78.463	Ja	Ja
			12 Een tegen eenzaamheid	€ 13.980	€ 13.980	€ 44.042	Ja	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 13.281	€ 13.281	€ 13.281	Ja	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.495	€ 3.495	€ 6.990	Ja	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 10.205	€ 10.205	€ 22.648	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i>					
			Nee					
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H35B/02</i>				
			1 060405 Gemeente Hoor	€ 0				
			2					

VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkningsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01	Aard controle R Indicator: J32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03	Aard controle D2 Indicator: J32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06
			1 SUVIS21-00891537	€ 14.388	€ 332.359	Ja		Ja
			2 SUVIS21-00747129	€ 0	€ 160.782	Ja		Ja
			3 SUVIS21-2-02340915	€ 0	€ 218.030	Ja		Ja
			4					
			Kopie Beschikkningsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J32/07	Aard controle D2 Indicator: J32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/09			
			1 SUVIS21-00891537	Ja	NVT			
			2 SUVIS21-00747129	Ja	NVT			
			3 SUVIS21-2-02340915	Ja	NVT			
			4					
			5					
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			72	€ 19.126	€ 107.835	109	€ 204.126	€ 252.451
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			141	€ 7.050	€ 17.789			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			355	284	47	0	141	142

VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkningsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI23-03516131	€ 0	0	€ 0	€ 0	€ 0
			2					
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1 € 0	€ 0	Nee			
			2					
			100					
VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)			
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01	Aard controle R Indicator: J117B/02	Aard controle R Indicator: J117B/03			
			030007 Provincie Noord-Holland	€ 0	€ 0			
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04	Aard controle D2 Indicator: J117B/05	Aard controle D2 Indicator: J117B/06	Aard controle D2 Indicator: J117B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08	
			030007 Provincie Noord-Holland	nog niet gestart	Nee	1-6-2027	Nee	
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 528.810	€ 51.688	€ 0	€ 914.421	€ 118.310	€ 171.303
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					

AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 5.701.426			€ 397.107	€ 0	€ 535.673
		Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Aard controle R Indicator: M16/07	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Aard controle R Indicator: M16/08	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
						Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09		
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
			€ 0	€ 81.788	€ 0	€ 6.715.994	€ 16.474.159	

Bijlage 2: Baten en lasten per taakveld

Op de volgende bladzijden staan de tabellen met de baten en lasten per taakveld

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024
Baten			
0.1 Bestuur		57	17
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		-940	0
0.2 Burgerzaken		630	709
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		645	360
0.4 Overhead		50	449
0.5 Treasury		1.539	1.569
0.61 OZB woningen		8.668	8.587
0.62 OZB niet-woningen		3.526	3.499
0.63 Parkeerbelasting		5.889	6.001
0.64 Belastingen overig		285	288
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds		50.782	50.956
0.8 Overige baten en lasten		0	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)		0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer		10	10
1.2 Openbare orde en veiligheid		48	20
2.1 Verkeer en vervoer		503	527
2.2 Parkeren		0	2
2.4 Economische havens en waterwegen		0	9
2.5 Openbaar vervoer		0	20
3.1 Economische ontwikkeling		0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur		8	0
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		133	203
3.4 Economische promotie		5.605	6.137
4.1 Openbaar basisonderwijs		18	18
4.2 Onderwijshuisvesting		183	224
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken		200	151
5.1 Sportbeleid en activering		182	164
5.2 Sportaccommodaties		853	573
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		17	6
5.4 Musea		101	207
5.6 Media		28	28
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie		823	858
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		5.549	6.196

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen		32	37
6.3 Inkomensregelingen		6.553	6.300
6.5 Arbeidsparticipatie		195	234
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)		7	7
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		0	2
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)		156	157
6.82B Jeugdreclassering		0	0
7.1 Volksgezondheid		151	169
7.2 Riolering		4.198	4.193
7.3 Afval		5.484	5.694
7.4 Milieubeheer		924	935
7.5 Begraafplaatsen en crematoria		460	421
8.1 Ruimte en leefomgeving		185	100
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijfsterreinen)		14.172	3.939
8.3 Wonen en bouwen		1.924	1.861
Totaal Baten		119.832	111.837
Lasten			
0.1 Bestuur		-2.606	-4.195
0.2 Burgerzaken		-1.308	-1.329
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		-781	-810
0.4 Overhead		-16.033	-16.423
0.5 Treasury		-41	-56
0.61 OZB woningen		-412	-453
0.62 OZB niet-woningen		-149	-149
0.63 Parkeerbelasting		-117	-115
0.64 Belastingen overig		-82	-91
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds		0	0
0.8 Overige baten en lasten		-390	-364
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)		-43	-43
1.1 Crisisbeheersing en brandweer		-3.020	-2.962
1.2 Openbare orde en veiligheid		-2.060	-2.050
2.1 Verkeer en vervoer		-6.195	-6.106
2.2 Parkeren		-1.348	-1.329
2.4 Economische havens en waterwegen		-2.156	-2.144

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024
2.5 Openbaar vervoer		-121	-103
3.1 Economische ontwikkeling		-248	-272
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur		-95	-92
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		-168	-254
3.4 Economische promotie		-70	-68
4.1 Openbaar basisonderwijs		-180	-161
4.2 Onderwijshuisvesting		-2.867	-2.361
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken		-1.001	-876
5.1 Sportbeleid en activering		-545	-502
5.2 Sportaccommodaties		-1.789	-1.412
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		-510	-375
5.4 Musea		-1.021	-974
5.5 Cultureel erfgoed		-297	-258
5.6 Media		-959	-943
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie		-5.144	-5.004
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		-8.443	-7.674
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen		-3.467	-3.326
6.3 Inkomensregelingen		-8.611	-8.162
6.4 WSW en beschut werk		-1.764	-1.753
6.5 Arbeidsparticipatie		-1.372	-1.407
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)		-1.079	-1.058
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		-143	-120
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)		-3.001	-2.967
6.71B Begeleiding (WMO)		-125	-120
6.71C Dagbesteding (WMO)		-1.809	-1.843
6.72A Jeugdhulp begeleiding		-1.116	-1.057
6.72B Jeugdhulp behandeling		-1.231	-1.187
6.72C Jeugdhulp dagbesteding		-334	-313
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig		-126	-40
6.73A Pleegzorg		-211	-190
6.73B Gezinsgericht		-78	-75
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig		-652	-609
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf		-2.346	-2.220
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf		-384	-329

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024
6.74C Gesloten plaatsing		-41	-32
6.81A Beschermd wonen (WMO)		-12	-5
6.82A Jeugdbescherming		-276	-262
6.82B Jeugdreclassering		-41	-37
7.1 Volksgezondheid		-1.318	-1.382
7.2 Riolering		-3.192	-3.230
7.3 Afval		-3.931	-4.263
7.4 Milieubeheer		-2.786	-2.748
7.5 Begraafplaatsen en crematoria		-404	-395
8.1 Ruimte en leefomgeving		-2.609	-2.113
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)		-14.230	-3.050
8.3 Wonen en bouwen		-2.543	-2.409
Totaal Lasten		-119.434	-106.647
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		398	5.190
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves		10.212	10.229
Totaal Onttrekkingen		10.212	10.229
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves		-10.609	-11.591
Totaal Stortingen		-10.609	-11.591
Mutaties reserves		-398	-1.361
Gerealiseerd resultaat		0	3.828

Bijlage 3: Controleverklaring

Controleverklaring