



Concept - Jaarstukken 2014

April 2015

Inlichtingen bij

Gert Meijer, teamleider Financiën en belastingen

Afdeling

Middelen

Doorkiesnummer

(0224) 210 642

Inhoudsopgave

Jaarstukken

Inleiding	1
Financiële resultaten in één oogopslag	3

Jaarverslag

Economisch domein	4
Sociaal domein	14
Domein burger en bestuur	30

Paragrafen

Paragraaf Lokale heffingen	40
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	44
Onderhoud kapitaalgoederen	49
Financiering	55
Bedrijfsvoering	63
Verbonden partijen	71
Grondbeleid	78

Jaarrekening

Balans	90
Programmarekening	92
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	94
Toelichting op de balans	98
Toelichting op de programmarekening	118
Verloop van de post onvoorzien in 2014	122
Algemene dekkingsmiddelen	122
Overzicht incidentele baten en lasten	124
Analyse begrotingsrechtmatigheid	126
Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	128

Inleiding

Meer mensen aan het werk in een duurzame, zelfredzame samenleving

In de Meerjarenvisie 2014 – 2018 is dat de pijler en daarmee de koers van onze gemeente. De begroting 2013, de eerste voor de nieuwe gemeente, was een beleidsarme begroting. De begroting 2014 daarentegen is een beleidsrijke, sluitende begroting.

Van begroting tot jaarrekening

In de jaarrekening leest u over de voortgang van deze speerpunten. We hebben de jaarrekening, net zoals de Meerjarenvisie en tussenrapportages, ingedeeld in domeinen en doelstellingen. Per domein laten we eerst de ontwikkelingen zien en geven daarna een toelichting op de afwijkingen van de speerpunten uit de begroting 2014. In 2014 is de actualisatie van de bestemmingsplannen afgerond en de nieuwe werkwijze voor de omgevingsvergunning doorgevoerd. Verder is het integraal handhavingsbeleid 2015 – 2018 en de nieuwe lokale woonvisie door uw raad vastgesteld. Er is deelgenomen aan *waarstaatjegemeente* en aan *bewijs van goede dienst*. Als gevolg daarop is invulling gegeven aan het verbeteren van de informatievoorziening. Het verslagjaar heeft ook in het teken gestaan van voorbereidingen op de dienstverlening in het Sociaal domein. In het kader van LEAN hebben we ook in 2014 een aantal processen slimmer ingericht.

Resultaat 2014

De jaarrekening 2014 van de gemeente Schagen sluit rekenkundig met een positief saldo van € 86.867. Door de diverse onderdelen van de saldobestemming resulteert dit uiteindelijk in een negatief saldo van € 82.811.

In de laatste tussenrapportage vorig jaar werd aangegeven dat het begrotingssaldo over dit jaar € 47.675 negatief zou uitkomen. Uiteindelijk is het verschil tussen begroot resultaat en rekening resultaat € 35.136.

Het verschil wordt in eerste instantie veroorzaakt door onder andere de volgende posten. Voor het bedrijventerrein Lagedijk is een voorziening gevormd van € 992.642. Bij de WMO is € 358.910 extra aan eigen bijdrage geïnd en naar aanleiding van de september-circulaire is een extra bedrag toegevoegd aan het budget voor extramuralisering waarvan € 135.871 niet is uitgegeven. Verder is er voor € 384.397 minder uitgegeven aan Wvg voorzieningen. Door een groter aantal aanvragen voor bouwvergunningen is ruim € 100.000 meer ontvangen aan leges en vergoeding plankosten. Tenslotte is er een voordeel gerealiseerd van € 133.952 op het onderdeel Bijstandsbesluit Zelfstandigen door extra aflossingen en een hogere rijksbijdrage. Een uitgebreidere opsomming van de verschillen tussen de begroting en de jaarrekening staat bij de toelichting op de programmarekening.

In het kader van de saldobestemming stellen we voor om in overeenstemming met het coalitieakkoord en de afspraken die gemaakt zijn bij de derde tussenrapportage, het voordeel om de onderdelen die te maken hebben met het sociaal domein onderdeel WMO, te storten in de bestemmingsreserve Sociaal domein. Deze reserve is bedoeld om financiële risico's binnen het sociaal domein af te dekken waaronder een mogelijk extra beroep dat

gedaan wordt op huishoudelijke verzorging II, een mogelijk extra beroep op bijzondere bijstand voor schoonmaken en voor risico's op het gebied van jeugdzorg.

In het tekort dat door bovenstaande reservering ontstaat, kan grotendeels voorzien worden door de voorziening die gevormd is voor bedrijventerrein Lagedijk, grotendeels af te dekken door een onttrekking aan de bestemmingsreserve Grondexploitatie die onder andere voor afwaardering bedoeld is. In de reserve zit op 31 december 2014 € 348.000. Hier wordt begin 2015 € 385.000 aan toegevoegd in verband met de verkoop van een deel van project Hofpark aan de Laurierstraat.

Tenslotte heeft uw Raad bij het instellen van de Rekenkamercommissie besloten om 50% van het budget (€ 23.500) over te hevelen naar 2015.

Bij elkaar resulteert het bovenstaande in onderstaande opsomming van de saldobestemming:

Overschot jaarrekening 2014	€ 86.867	+/+
Storten in reserve Sociaal Domein	€ 879.178	-/-
Onttrekken reserve Grondexploitatie	€ 733.000	+/+
Overhevelen budget rekenkamercommissie naar 2015	€ 23.500	-/-
Onttrekken Algemene reserve	€ 82.811	+/+

Begroet was een onttrekking aan de Algemene reserve van € 47.675. Dit wordt nu € 82.811.

Leeswijzer jaarrekening

De jaarstukken 2014 bestaan uit meerdere onderdelen: het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording (domeinen) en de paragrafen. De jaarrekening bestaat uit het overzicht van baten en lasten en de toelichting, de balans met toelichting en de bijlagen. De cijfers bij de doelstellingen en in de resultaten in één oogopslag en de programmarekening zijn als absolute getallen opgenomen. De cijfers zijn in duizendtallen opgenomen om de leesbaarheid te vergroten, hierdoor kan het echter voorkomen dat door afronding de telling 1 positief of negatief afwijkt.

Domeinen

In de domeinen laten we eerst de ontwikkelingen zien en geven daarna een toelichting op de afwijkingen van de speerpunten uit de begroting 2014. Per domein hebben we de baten en lasten opgenomen.

De paragrafen

De paragrafen bestaan uit verschillende onderdelen: bedrijfsvoering, lokale heffingen, weerstand en risico's, financiering, verbonden partijen, onderhoud kapitaalgoederen en grondbeleid.

Jaarrekening

De jaarrekening bestaat uit de balans en de programmarekening. De jaarrekening bevat ook een financiële toelichting op de domeinen. Deze toelichting gaat in op de afwijkingen bij de jaarrekening ten opzichte van de tussenrapportage.

Financiële resultaten in één oogopslag

Alle bedragen x € 1.000,-

Saldo economisch domein	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 7.579	€ 9.041	€ 13.654	€ 4.613
Baten	€ 1.841	€ 3.613	€ 7.634	€ 4.022
Saldo	€ 5.739	€ 5.428	€ 6.020	€ 591
Taakstelling	€ 387	€ 43	€ -	€ 43
Saldo na taakstelling	€ 5.352	€ 5.385	€ 6.020	€ 634

Saldo Sociaal domein	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 34.099	€ 39.888	€ 34.669	€ 5.219
Baten	€ 14.787	€ 18.812	€ 15.516	€ 3.296
Saldo	€ 19.311	€ 21.077	€ 19.154	€ 1.923
Taakstelling*	€ 1.000	€ 173	€ -	€ 173
Saldo na taakstelling	€ 18.312	€ 21.249	€ 19.154	€ 2.095

Saldo domein burger en bestuur	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 43.406	€ 56.347	€ 57.819	€ 1.472
Baten	€ 66.768	€ 75.976	€ 80.344	€ 4.368
Saldo	€ 23.362	€ 19.629	€ 22.525	€ 2.896
Taakstelling	€ 427	€ 241	€ -	€ 241
Saldo na taakstelling	€ 23.790	€ 19.870	€ 22.525	€ 2.655

Resultaat voor mutaties reserves	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 85.084	€ 105.276	€ 106.142	€ 866
Baten	€ 83.396	€ 98.400	€ 103.494	€ 5.093
Saldo	€ 1.688	€ 6.876	€ 2.649	€ 4.227
Taakstelling	€ 1.814	€ 112	€ -	€ 112
Saldo na taakstelling	€ 126	€ 6.764	€ 2.649	€ 4.116

Mutaties reserves	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Dotaties	€ 4.934	€ 6.881	€ 7.680	€ 799
Onttrekkingen	€ 4.808	€ 13.597	€ 10.416	€ 3.182
Saldo	€ 126	€ 6.716	€ 2.735	€ 3.981

Resultaat na mutaties reserves	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 90.018	€ 112.157	€ 113.822	€ 1.666
Baten	€ 88.204	€ 111.998	€ 113.909	€ 1.912
Saldo	€ 1.814	€ 159	€ 87	€ 246
Taakstelling	€ 1.814	€ 112	€ -	€ 112
Saldo na taakstelling	€ -	€ 48	€ 87	€ 135

N V V

* Er is binnen het Sociaal domein meer aan taakstelling gerealiseerd dan was begroot.

Economisch domein

Ontwikkelingen en achtergrond

Na inwerkingtreding van de Wet ruimtelijke ordening (1 juli 2008) kregen de gemeenten vijf jaar de tijd (tot 1 juli 2013) om de bestemmingsplannen van tien jaar of ouder te actualiseren. In 2014 zijn de laatste twee bestemmingsplannen (landelijk gebied Schagen en buitengebied Zijpe) door uw gemeenteraad vastgesteld en is de actualisatie afgerond. Met deze actualisatie is aan ondernemers waar mogelijk meer ruimte geboden. Doel is om zoveel mogelijk maatwerk te kunnen leveren voor initiatieven van ondernemers. In de komende jaren wordt geëvalueerd of de mogelijkheden voor ondernemers voldoende zijn en waar aanpassingen nodig zijn; in beleid of in processen.

Daarnaast hebben we in 2014 de nieuwe werkwijze voor de omgevingsvergunning doorgevoerd, waarbij de ambitie is om de reguliere omgevingsvergunningen in 7 dagen te kunnen verlenen. Dit betekent een grote versnelling t.o.v. de oude situatie. In 2015 wordt het proces van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) waar nodig verder verbeterd en aangepast om onze ondernemers en inwoners zo goed mogelijk van dienst te zijn.

Voor toezicht en handhaving hebben we in 2014 het Integraal handhavingsbeleid 2015-2018 vastgesteld. Hierin staat gemotiveerd welke prioriteiten er de komende vier jaar worden gegeven aan gemeentelijke toezichts- en handhavingstaken en wanneer, op welke wijze en aan de hand van welke instrumenten wordt gehandhaafd. Deze prioriteiten zullen jaarlijks worden uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma.

De sterk gewijzigde economische omstandigheden en de situatie op de woningmarkt hebben ertoe geleid dat de nieuwe lokale woonvisie in 2014 door uw raad is vastgesteld. De gemeente voert in het kader van de ladder van duurzame verstedelijking overleg met de gemeenten in de regio en de provincie. In 2014 zijn afspraken gemaakt over de aantallen te bouwen woningen per gemeente tot 2020. Vervolgens zijn het lokale en regionale woningbouwprogramma in 2014 uitgewerkt. De uitvoering zal in 2015 e.v. plaatsvinden. Ter ondersteuning van de ontwikkeling van woningbouwprojecten en andere ruimtelijke ontwikkelingen in onze gemeente, heeft uw raad in 2014 ook de Nota grondbeleid vastgesteld. Deze nieuwe nota biedt inzicht en flexibiliteit om snel en daadkrachtig te kunnen handelen met marktpartijen.

Tot slot is er in 2014 hard gewerkt aan meerdere grote projecten, waaronder de structuurvisie Petten. Het doel van de ontwikkeling van Petten is met name de recreatieve functie te versterken en zo de economische ontwikkeling van Petten (direct) en heel Schagen (indirect) op dit gebied te versterken. De structuurvisie is in 2014 uitgewerkt in verschillende deelplannen en zal in 2015 op onderdelen tot uitvoering komen.

Doelstelling 1

Er zijn voldoende vestigings- en uitbreidingsmogelijkheden voor bedrijven binnen de kansrijke clusters en sectoren.

Resultaat 1.1 Schagen biedt ruimte voor ondernemers

De grondhouding van het college van B&W is dat ondernemers de ruimte moeten krijgen. Hiermee beoogt het college de groei van de werkgelegenheid te faciliteren. Ondernemers kunnen via de in 2014 ingevoerde consultgesprekken snel duidelijkheid krijgen over de haalbaarheid van hun plan. De verdere uitwerking van dit resultaat valt onder de uitwerking van de resultaten 1.2 t/m 1.4.

Resultaat 1.2 De fysieke ruimte is kwantitatief op niveau

De twee grote bestemmingsplannen Buitengebied Zijpe en Landelijk Gebied Schagen zijn vastgesteld en in werking getreden. Hiermee zijn meer dan 25 bestemmingsplannen opgegaan in twee plannen en zijn al onze bestemmingsplannen geactualiseerd (op één na (bedrijventerrein Lagedijk, start eind 2015). Inwoners en bedrijven hebben hiermee meer vrijheid en mogelijkheden gekregen om te ontwikkelen.

Er is nieuw beleid vastgesteld om af te kunnen wijken van bestemmingsplannen ('kruimelgevallenbeleid'). Het nieuwe beleid is flexibeler, biedt meer mogelijkheden voor maatwerk en leidt tot betere dienstverlening en kwalitatief betere besluitvorming.

Naast het actualiseren van eigen beleid en regelgeving zijn er vele initiatieven van ondernemers en burgers gefaciliteerd met maatwerk. Het gaat hierbij om:

- Bestemmingsplannen voor uitbreiding van bedrijven, zoals uitbreiding Van Blanckendaell Park, Uitbreiding Makado, "Duynpark Zwanenwater" en diverse andere
- Wijzigingsplannen, bijvoorbeeld van "agrarische doeleinden" naar "bedrijven" of bouwblokvergroting van agrarische bedrijven
- De gemeente neemt deel aan SeedValley en geeft invulling aan de mogelijkheden die het 'zaadveredelingsconcentratiegebied' de gemeente biedt. In 2014 is de eerste paal geslagen voor de nieuwbouw van het zaadveredelingsbedrijf van Hazera Seeds (voorheen Nickerson Zwaan)
- Diverse Ruimte voor Ruimte initiatieven
- Omgevingsvergunningen (in totaal 528 aanvragen in 2014)

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- *Bestemmingsplannen met voldoende mogelijkheden tot uitbreiding en vestiging.*

Resultaat 1.3 De fysieke ruimte is kwalitatief op niveau

De bestemmingsplannen die voor diverse projecten in procedure zijn gegaan, zijn in overleg met de betreffende ondernemers tot stand gekomen en voldoen aan hun specifieke wensen voor hun (uitbreidings)plannen.

Met de regionale werkgroep bedrijventerreinen zijn we in 2014 druk doende geweest om tot een goed aanbod van bedrijventerreinen in de regio te komen. Voor de concrete realisatie van bedrijventerrein Kolksluis hebben we het bestemmingsplan gereed om in procedure te brengen.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO). Nulmeting in 2014;
- Schagen in cijfers, factsheet leefbarometer.

Resultaat 1.4 Het aantal regels voor ondernemers is verminderd

Zie resultaat 1.2 onder Domein burger en bestuur.

Resultaat 1.5 De dienstverlening aan en de samenwerking met het bedrijfsleven is verbeterd

Er is een ondernemersfonds opgericht. De financiële middelen komen uit een opslag op de OZB van 3% voor niet woningen. Met Land en Tuinbouw Organisatie (LTO)-Noord en Ondernemersfederatie Schagen (OFS) zijn voor de besteding van deze middelen in 2014 overeenkomsten afgesloten. Met zowel de OFS en de LTO hebben wij regelmatig overleg. Ook worden er individuele bedrijven bezocht en gesproken met eigenaren en bestuurders d.m.v. bedrijfsbezoeken (bestuurlijk en ambtelijk).

Het eerste concept rapport Bewijs van Goede Dienst is eind 2014 opgeleverd. De resultaten geven inzicht in de aspecten van dienstverlening waarop de gemeente presteert en de aspecten waarnaar aandacht moet uitgaan om (beter) te voldoen aan de verwachtingen van ondernemers. In 2015 zal een verbeterplan worden opgesteld en in uitvoering worden genomen om de dienstverlening op een viertal punten verder te verbeteren.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- *Bewijs van Goede Dienst: norm 8 (toegankelijkheid en bereikbaarheid).*

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- Gemeten in de rapportage Bewijs van Goede Dienst is de score 7.8 Hiermee voldoet de gemeente aan het minimale beoordelingscijfer 7.

Resultaat 1.6 De (frequentie van) controle is afgestemd op veiligheid en naleefgedrag

In 2014 is het integraal handhavingsbeleid gemeente Schagen 2015-2018 vastgesteld. In het handhavingsbeleid zijn handhavingsprioriteiten vastgesteld, waarmee de intensiteit van controles is bepaald per handhavingstaak. De handhavingsprioriteiten zijn vastgesteld via een risicoanalysemodel, dat uitgaat van het naleefgedrag van burgers en bedrijven en de veiligheid van de leefomgeving.

Per 1 januari 2015 is de brandweezorg geregionaliseerd en in 2014 is veel tijd besteed aan het voorbereiden van deze regionalisering. Diverse taken worden vanaf 2015 uitgevoerd door de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, zoals preparatie, repressie, brandveilig leven en publieksvoorlichting. Niet alle taken zijn naar de Veiligheidsregio gegaan. Als gemeente blijven we bijvoorbeeld adviseren over het aspect brandveiligheid bij omgevingsvergunningen en blijven we de taken op het vlak van toezicht en de handhaving uitoefenen.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- De ondernemers ervaren de controles als zinvol en redelijk (Bewijs van Goede Dienst: norm 5 beleving toezicht).

Resultaat 1.7 De economische structuur in de regio is versterkt

Het Ontwikkelingsbedrijf is een uitvoeringsorganisatie van en voor de regio NHN op het gebied van economische structuurversterking. In 2014 is een slag gemaakt in de samenwerking tussen de regio en de boards en is de regiobranding © VAN HOLLANDSE BODEM gelanceerd en goed ontvangen.

Op NHN niveau is een Lobbyoverleg actief waarbij het Ontwikkelingsbedrijf een faciliterende rol vervult. In 2014 zijn goede stappen gezet om de lobby te professionaliseren. Door de facilitatie van het Ontwikkelingsbedrijf is een duidelijke relatie gelegd tussen de branding en regiomarketing activiteiten en de daadwerkelijke lobby, zodat een consistent en duidelijk verhaal over de regio verteld wordt.

In de subregio Kop van Noord-Holland werken 5 publieke partijen (gemeenten Schagen, Hollands Kroon, Texel, Den Helder en de provincie Noord-Holland) aan de regionale ruimtelijk-economische samenwerking. Hiervoor is het programma 'De Kop Werkt!' ontwikkeld. In 2014 is geconstateerd dat de agenda van 'De Kop Werkt!' te omvangrijk is (geworden) waardoor er te weinig voortgang werd geboekt. De focus van het programma moest op uitvoering komen te liggen in plaats van op beleid. Er is vervolgens in 2014 gekozen voor vier lokaal overstijgende thema's om concreet uit te werken:

- Haven(s)ontwikkeling,
- Arbeidsmarkt & Onderwijs,
- Destinatiemarketing, en,
- Regionale Ambitiekaart.

Resultaat 1.8 Schagen kent een verbeterd woonklimaat

In 2014 is gestart met het project om voor de gemeente Schagen te komen tot een realistisch woningbouwprogramma. Dit betekent dat er met heel veel initiatiefnemers/ontwikkelaars gesprekken zijn gevoerd over stopzetten dan wel versneld voortzetten van woningbouwprojecten en hebben al deze gesprekken en een interne analyse geleid tot het opstellen en implementeren van een nieuwe werkwijze voor het woningbouwprogramma. Hierdoor ontstaat flexibiliteit in het programma en richten we ons als gemeente op vraagsturing en de (nabije) toekomst. Afstemming met het regionale traject van het Kwalitatief Woningbouwprogramma vindt met regelmaat plaats. De gemeente Schagen heeft hier een bestuurlijke trekkersrol in genomen sinds 2014. Focus is een snelle overeenstemming in de regio over de aantallen en kwaliteit van de woningen die tot 2020 gebouwd kunnen worden. In 2014 is in de regio overeenstemming bereikt over de aantallen; Schagen mag tot 2020 950 woningen bouwen. Het gemeentelijk beleid speelt hierop in door met ontwikkelaars te focussen op snelle realisatie van projecten of stopzetting, waardoor zoveel mogelijk van de afgesproken capaciteit ook daadwerkelijk kan worden ingevuld, afhankelijk van de marktvrage.

Naast de lokale woonvisie is in 2014 ook het gedoogbeleid voor de permanente bewoning van recreatiewoningen vastgesteld. Dit nieuwe beleid biedt de mogelijkheid om aan personen die vóór 1 januari 2013 (peildatum) permanent in een recreatiewoning wonen – onder voorwaarden – een persoonsgebonden gedoogbeschikking te verlenen, waardoor zij legaal in een recreatiewoning kunnen wonen.

In 2014 is vanuit de doelstelling "een meer energie neutrale gemeente Schagen" met name ingezet op energiebesparing in de woningbouw door als gemeente te faciliteren bij projecten om woningen beter te isoleren en bijvoorbeeld te voorzien van zonnepanelen.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- De woonlasten in de gemeente zijn volgens de peiling bij Waarstaatjegemeente.nl in verhouding met de kwaliteit van het wonen in de gemeente (van een 6.2 in 2012 naar een 6.5 in 2019).

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- De indicator gemeten in het voorjaar 2014 via waar staatjegemeente.nl komt uit op een 6.0

Resultaat 1.9 Schagen kent een verbeterd verblijfsklimaat en heeft een duidelijke toeristische identiteit

Schagen vertegenwoordigde in 2014 de Kop gemeenten in Leisure Board. Samen met Leisure Board is een professionele promotiestrategie voor het toeristisch-recreatief product van de regio Noord-Holland Noord ontwikkeld, onder de naam Holland Boven Amsterdam. Wij, als trekker van dit dossier, zorgen ervoor dat hierin ook de Kop en de gemeente Schagen voldoende aandacht krijgen.

Het doel is meer toeristen naar deze regio te trekken, deze langer te laten blijven, meer geld uit te laten geven en terug te laten komen. Hierdoor wordt uiteindelijk meer werkgelegenheid gecreëerd.

Om dit succesvol te kunnen uitvoeren is een professionele destiniatiemarketing organisatie nodig, bij voorkeur gevormd vanuit de bestaande Regio VVV's. In opdracht van Leisure Board is hiervoor in 2014 een plan van aanpak opgesteld dat in 2015 ten uitvoer zal komen. Leisure Board is op 10 december 2014 ontbonden en is Destiniatiemarketing Organisatie (DMO) van start gegaan.

Naast de marketingstrategie, hebben we als gemeente in 2014 ook op andere vlakken stappen gezet om de gemeente Schagen toeristisch aantrekkelijk te houden en meer profiel te geven. Zo werken we samen met het Ontwikkelingsbedrijf, het Hoogheemraadschap en onze buurgemeente Hollands Kroon aan de verbetering en/of uitbreiding van de recreatieve vaarroutes. En in 2014 zijn we intensief bezig geweest met de verdere ontwikkeling en uitwerking van de structuurvisie Petten en de inrichting en ontsluiting van het nieuwe strand aldaar.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Ruim voldoende waardering voor bezoekers (toeristen) aan Schagen van het verblijfsklimaat en de toeristische identiteit.

(bedragen x € 1.000,-)

Saldo doelstelling 1	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 3.510	€ 5.143	€ 9.758	€ 4.614
Baten	€ 1.672	€ 3.583	€ 7.619	€ 4.036
Saldo	€ 1.838	€ 1.561	€ 2.139	€ 578
Taakstelling	€ 173	€ 43	€ -	€ 43
Saldo na taakstelling	€ 1.665	€ 1.518	€ 2.139	€ 621
	N	N	N	N

Taakstelling doelstelling 1 € 173 duizend
 Gerealiseerd € 129 duizend
 Onder realisatie € 43 duizend

Doelstelling 2**Bedrijven zijn fysiek & digitaal goed bereikbaar****Resultaat 2.1 De fysieke bereikbaarheid is verbeterd**

Op 6 mei 2014 is het plan van aanpak over het GVVP aan de commissie- en raadsleden en belangstellenden gepresenteerd. Daarna is gestart met de inventarisatie van knelpunten, ideeën en wensen betreffende het verkeer. Via E-participatie konden de inwoners, ondernemers en andere belanghebbenden via de website tot en met 3 juli 2014 reageren.

Alle binnengekomen reacties zijn per thema gebundeld en ingedeeld. Vervolgens zijn alle reacties voorzien van een antwoord. Voor elke wens, idee of knelpunt is aangegeven hoe vaak deze is genoemd. Aan de hand van deze lijst zijn de meest genoemde wensen, ideeën en knelpunten geselecteerd.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Het streven is om in 2018 een score te behalen van een 7 op dit onderdeel in de rapportage Waarstaatjegemeente.nl.

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- De indicator gemeten in het voorjaar 2014 komt uit op een 7.4

Resultaat 2.2 De digitale bereikbaarheid is verbeterd

Waar staan we nu?

Besluiten in de tweede of derde raadsvergadering van 2015 of we verder willen gaan richting realisatie van een gemeente omvattend glasvezelnetwerk. Onze faciliterende rol omvat het meefinancieren van een voorlichtingscampagne over de voordelen van glasvezel en de juiste insteek hanteren bij het stellen van uitvoeringsvoorwaarden.

Wat hebben we gedaan?

Het faciliteren van glasvezelbedrijven bij het opbouwen van een gemeente omvattend netwerk als deze zich melden. Eén netwerkbouwer heeft zich concreet gemeld. Daar hebben we verkennende gesprekken mee gevoerd die tot een voorstel hebben geleid.

We hebben subsidie aangevraagd bij provincie Noord-Holland en beschikt gekregen. De subsidie is voor voorbereidingskosten en niet voor uitvoeringskosten.

Het aansluitpercentage op digitale snelle netwerken is in 2014 niet veranderd.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Het streven is om in 2018 een aansluitingspercentage op digitale snelle netwerken te behalen van 75%. Echter de marktpartijen bepalen hierbij zelf het tempo, waarbij wij als overheid een faciliterende rol hebben. Onze invloed op dit proces is heel klein.

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- Op dit moment is een aansluitpercentage van 5% gerealiseerd.

Resultaat 2.3 De bereikbaarheid per openbaar vervoer is goed*Waar staan we nu?*

- De overlast door bussen in het zuiden van het centrum van Schagen wordt verminderd door de bussen waar mogelijk via de Zuiderweg te laten rijden.
- Een 11-tal veelgebruikte bushaltes worden in 2015 voorzien van elektronische displays en goede haltevoorzieningen.
- Er wordt onderzocht welke toekomstige behoefte er is aan openbaar vervoer en hoe dit geregeld kan worden.

Wat hebben we gedaan?

- Verbinding kustdorpen / Schagen is verbeterd met overstappunt in De Stolpen. Dienstregeling is aangepast. Buurtbus 406 heeft zijn route in Schagen en Waarland aangepast + benodigde haltevoorzieningen zijn aangelegd.
- Knelpunten station Schagen zijn in kaart gebracht.
- Verbeterpunten meest gebruikte bushaltes worden in kaart gebracht.
- Vanuit het Sociaal domein is onderzocht naar mogelijkheden om bestaand een eventuele nieuwe algemene/collectieve voorziening(en) voor (Wmo) vervoer uit te breiden c.q. in elkaar op te laten gaan ("belbus"). Besluitvorming hierover is in samenspraak met betrokken organisaties in voorbereiding en zal medio 2015 plaatsvinden

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Het streven is om in 2018 een score te behalen van een 7 op dit onderdeel in de rapportage Waarstaatjegemeente.nl.

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- De indicator gemeten via Waarstaatjegemeente.nl in het voorjaar 2014 komt uit op een 6.2

(bedragen x € 1.000,-)

Saldo doelstelling 2	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 4.069	€ 3.898	€ 3.896	€ 1
Baten	€ 168	€ 30	€ 15	€ 15
Saldo	€ 3.901	€ 3.868	€ 3.881	€ 13
Taakstelling	€ 214	€ -	€ -	€ -
Saldo na taakstelling	€ 3.686	€ 3.868	€ 3.881	€ 13
	N	N	N	V

Taakstelling doelstelling 2	€ 214 duizend
Gerealiseerd	<u>€ 214 duizend</u>
Onder/over realisatie	€ -

Doelstelling 3**Vergroten van de kansen voor starters op de arbeidsmarkt****Resultaat 3.1 Er zijn succesvolle contacten tussen het onderwijs en bedrijfsleven gerealiseerd**

Waar staan we nu?

We zijn aangesloten bij het Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid Noord-Holland Noord (RPA-NHN). Het RPA-NHN is hét samenwerkingsverband waarin ondernemers-, onderwijs- en overheidsorganisaties in de regio Noord-Holland Noord zich actief inzetten om arbeidsmarkt vraagstukken aan te pakken. De inspanningen van het RPA-NHN dragen bij aan een goed opgeleide werkzame beroepsbevolking.

Bij het RPA-NHN zijn betrokken: 19 gemeenten in Noord-Holland Noord, UWV, werkgevers- en werknemersorganisaties, het MBO en het HBO.

Wat hebben we gedaan?

Mede door de samenwerking in het RPA-NHN zijn tot stand gebracht:

- Sectorale en intersectorale mobiliteitsplatforms (Regiomatchpoint, Huis van het Werk, ZWmobiliteit)
- Leerwerkloket Noord-Holland Noord
- Actieplan Jeugdwerkgelegenheid NHN (1.0+2.0)
- Arrangementen in sectoren Zorg & Welzijn, Agri & Groen, Overheid & Zakelijke dienstverlening, Bouw & Techniek
- Een eenduidige werkwijze met betrekking tot Social Return on Investment voor de gemeenten in Noord-Holland Noord
- Een eenduidige werkwijze in de benadering van werkgevers vanuit de publieke sector
- Regionale aanvraag ESF-subsidies
- De ontwikkelingen met betrekking tot een Regionaal Werkbedrijf vinden onder regie van het RPA-NHN plaats.

Match 2020:

Binnen de regionale samenwerking De Kop Werkt! is Onderwijs & Arbeidsmarkt benoemd als één van de vier thema's waar de regio zich op wil richten. Dit project wordt gedoopt als Match 2020 en heeft als concreet doel vraag en aanbod op de arbeidsmarkt in 2020 beter in balans te hebben, wat dan zichtbaar is in een krimpemde mis-match die hooguit 1.000 fte telt.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Jaarlijks is minimaal één arbeidsmarkt gericht project gerealiseerd. In de projecten werken onderwijs en bedrijfsleven samen om het onderwijs beter aan te sluiten op de lokale werkgelegenheid.

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- Er is een expertmeeting geweest over leren, werken en wonen in de Noordkop. Hierbij waren bedrijfsleven, onderwijs en overheid aanwezig.

Resultaat 3.2 De gemeente als werkgever heeft meer stage- en afstudeerplaatsen aangeboden

Waar staan we nu?

We voeren een actief stagebeleid en hebben reeds 12 stagiairs rondlopen.

Wat hebben we gedaan?

We zijn met alle stagiairs die zich hebben aangeboden de organisatie ingegaan om te trachten een stageplek en/of afstudeeropdracht voor ze te vinden. Verder hebben we contacten gelegd met onderwijsinstellingen in de regio om de gemeente als werkgever meer onder de aandacht te brengen en het gemeentelijk imago te verbeteren.

Indicator opgenomen in de begroting 2014:

- Aantal gerealiseerde stageplaatsen afgezet tegen de beschikbare formatie.

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- In vergelijking met het gemiddelde aantal fte's van 288 in 2014 bedroeg het aantal van 29 stagiairs 10,1 %.

(bedragen x € 1.000,-)

Saldo economisch domein	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 7.579	€ 9.041	€ 13.654	€ 4.613
Baten	€ 1.841	€ 3.613	€ 7.634	€ 4.022
Saldo	€ 5.739	€ 5.428	€ 6.020	€ 591
Taakstelling	€ 387	€ 43	€ -	€ 43
Saldo na taakstelling	€ 5.352	€ 5.385	€ 6.020	€ 634
	N	N	N	N

Taakstelling Economisch domein	€ 387 duizend
Gerealiseerd	<u>€ 344 duizend</u>
Onderrealisatie	€ 43 duizend

Sociaal domein

Het jaar 2014 heeft vooral in het teken gestaan van de voorbereiding en implementatie van de decentralisaties in het Sociaal domein, de totstandkoming van het nieuwe subsidiebeleid en de nieuwe subsidieverordening, en de voorbereidingen voor het nieuwe accommodatiebeleid.

In januari heeft de Gemeente Schagen het Bidbook Centrale Ondersteuning Wijkteams, Werk en Inkomen (COWWI en voorheen RAKC) uitgebracht en begin februari werd bekend dat het COWWI bij de gemeente Schagen zou worden ondergebracht. Daar zijn we in februari dan ook direct begonnen met de voorbereidingen. Gelijktijdig zijn we ook gestart met de voorbereidingen voor het realiseren van de wijkteams. Oorspronkelijk was het de bedoeling het COWWI voor de vier gemeenten in de Kop van Noord Holland te realiseren, maar in de zomer van 2014 werd het duidelijk dat het COWWI uiteindelijk alleen voor de gemeenten Hollands Kroon en Schagen gaat werken. De voortvarende aanpak heeft ertoe geleid dat we in november de mensen van de voormalige ISD hebben kunnen plaatsen in het COWWI of de wijkteams en is het COWWI daadwerkelijk op 1 januari 2015 gestart met haar werkzaamheden.

Tegelijkertijd stond 2014 ook in het teken van de beleidsvoorbereiding voor de nieuwe taken die in 2015 naar de gemeente worden overgedragen op het gebied van

- werk en inkomen en participatie (Participatiewet),
- de taken van de AWBZ: begeleiding, dagbesteding, kortdurend verblijf en persoonlijke verzorging (Wmo) en
- jeugdzorg (Jeugdwet).

Zo is in oktober 2014 het 3D Beleidsplan met daaraan gekoppeld de verschillende verordeningen vastgesteld. En zijn de benodigde producten per hulpsoort en decentralisatie door de gemeenten ingekocht. Waar mogelijk is samengewerkt op het niveau Kop van Noord Holland.

Eind 2013 is gestart om in samenspraak met alle betrokkenen tot een nieuw subsidiebeleid voor de gemeente Schagen te komen. Een nieuw beleid waarbij harmonisatie en modernisering voorop stonden en waar helaas ook bezuinigingen op het totale subsidiebudget moest worden meegenomen. Dit heeft ertoe geleid dat we in december het nieuwe subsidiebeleid en de nieuwe subsidieverordening hebben vastgesteld. 2015 zal daarbij nog als overgangsjaar gelden en vanaf 2016 zullen we de effecten van het nieuwe beleid in de praktijk gaan zien.

In 2014 hebben we een start gemaakt met de totstandkoming van het nieuwe accommodatiebeleid voor het maatschappelijk vastgoed. Ook hierbij is ervoor gekozen om dit in samenspraak met alle betrokkenen vorm te geven. In het najaar van 2014 was in overleg met het veld een kadernota uitgewerkt die in december in commissieverband is besproken. Besloten is om, vanwege de onzekere financiële implicaties, begin 2015 extra tijd te nemen voor meer inzicht en overleg met betrokken organisaties. Planning is om in juni 2015 een aangepaste kadernota vast te stellen en eind 2015 een uitvoeringsprogramma. Consequentie hiervan is dat implementatie en daarmee realisatie in de tijd zal opschuiven.

Doelstelling 1**Inwoners van Schagen voorzien in hun eigen levensonderhoud****Resultaat 1.1 Voor ieder kind is er een passende plek**

Waar staan we nu?

De bouw van de brede scholen in Sint Maartensbrug en Burgerbrug is in volle gang. De taken voor jeugdhulp worden geïmplementeerd (per 2015 resultaat 1.2)

Wat hebben we gedaan?

Met ingang van schooljaar 2014-2015 is de nieuwe brede school Warmenhuizen in gebruik genomen, waar de basisscholen De Torennen en de Doorbraak hun onderdak in hebben. In het gebouw zetelt ook een consultatiebureau van GGD. Aanpalend is een kinderopvanglocatie gerealiseerd. In de afronding van het project zijn kosten gemaakt voor de sloop van de oude locatie Remmerdel en het herstellen van het straatwerk rondom deze oude locatie. Deze kosten zijn nog ten laste gebracht van het krediet Brede School Warmenhuizen.

Ook het vernieuwde gebouw van de Julianaschool is opgeleverd met ingang van schooljaar 2014-2015. Tijdens de bouw zijn de leerlingen tijdelijk gehuisvest geweest op de locatie aan de Zuiderweg. Met gemeentelijke financiën zijn in 2014 o.a. de kozijnen van de Niko Tinbergen school en de Tender in Schagen vervangen. Ook zijn de constructiefouten op de gevelkozijnen van de Brede School 't Zand hersteld. Deze onderwerpen waren als onderdeel van het onderwijshuisvestingsplan 2014 al vastgesteld en gedekt in de begroting 2014. In de raadsvergadering van 24 juni 2014 is krediet beschikbaar gesteld voor een klimaatverbeterings-installatie in de Brede School 't Zand en herstel van de gevelbeplating van deze Brede School. Deze werkzaamheden zijn in 2014 ook uitgevoerd. Over de resultaten van deze klimaatverbetering zal in 2015 gerapporteerd worden. Ook zijn in deze raadsvergadering extra gelden beschikbaar gesteld voor de klimaatinstallaties (ten behoeve van Frisse scholen B) voor de bouw van de Brede Scholen in Burgerbrug en Sint Maartensbrug. Als voorbereiding voor de nieuwbouw van deze scholen is er grond op de schoollocaties opgebracht. Inmiddels is de eerste paal geslagen en is met de bouw begonnen.

Het jaar 2014 was het laatste jaar waarin de gemeente verantwoordelijk was voor het buitenonderhoud van de schoolgebouwen. Met ingang van 2015 gaat deze verantwoordelijkheid, met bijbehorend budget, over naar de schoolbesturen, waarbij een overgangstermijn van 2 jaar is afgesproken. De gemeenten blijven wel verantwoordelijk voor nieuwbouw, vervangende nieuwbouw en herstel van constructiefouten.

Na de zomervakantie is het nieuwe subsidiestelsel voor peuterspeelzaalwerk van start gegaan. De peuterspeelzalen zijn formeel omgevormd naar kinderopvang. De subsidie aan de peuterspeelzalen is afgebouwd. De gemeente verstrekt inmiddels financiële tegemoetkomingen voor ongeveer 130 Voorschoolse Educatie (VE)-peuterplaatsen. Ook is de mogelijkheid voor vergoeding voor kinderopvang op basis van een sociaal medische indicatie geharmoniseerd. Aansluitend is gestart met het harmoniseren van het beleid voor Voor- en Vroegschoolse Educatie. Afspraken over de toeleiding en observatie van de kinderen, warme overdracht aan het basisonderwijs en de VVE methoden zijn gemaakt. De Inspectie van het Onderwijs geeft in haar rapport aan, dat het beleid vanaf 2012 vooruitgang heeft geboekt en dat de ontwikkeling op items als ouderbetrokkenheid, resultaatafspraken en zelf-evaluatie een vervolg moeten krijgen.

Het passend onderwijs is in augustus van start gegaan. De samenwerkingsverbanden waaronder de schoolbesturen vallen hebben een ondersteuningsplan opgesteld, waarin is beschreven hoe zij er zorg voor dragen dat voor ieder kind een plek in het onderwijs gevonden wordt. Over dit plan is met de gemeente overleg gevoerd en overeenstemming bereikt, zodat de verbinding is gelegd tussen de taken waarvoor de gemeente verantwoordelijk is en het onderwijs.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Het percentage kwalificatieplichtige leerlingen dat een startkwalificatie behaald is van 97,3% in 2013 gestegen naar 97,5% in 2018. Het relatief verzuim van het totaal aantal leerplichtige kinderen van 5 tot 16 jaar is gedaald van 2,3% in 2013 naar 1,9% in 2018.

Realisatie 2014

- Aantal leerlingen dat een startkwalificatie heeft behaald in 2014 is 990 (2012:1048 en 2013:1074).

Resultaat 1.2 De gemeente biedt een trampoline zodat inwoners op korte termijn in staat zijn om in hun levensonderhoud te voorzien en gedurende die periode, voor zover nodig, inkomensondersteuning krijgen van de gemeente

Waar staan we nu?

De Centrale Ondersteuning Wijkteams Werk en Inkomen (COWWI) start op 1 januari 2015. De (administratieve) ondersteuning van de wijkteams en de bemiddeling in kader van werk en inkomen zijn daar voor zowel Schagen als Hollands Kroon in ondergebracht. Een en ander is gerealiseerd conform de raadsbesluiten m.b.t. het Uitvoeringsdocument (dec. 2013), het COWWI (mei 2014) en de bestuursovereenkomst COWWI (dec. 2014).

Wat hebben we gedaan?

In 2014 is het Europees Sociaal Fonds (EFS) project Actieplan Jeugd Werkloosheid (AJW) 2.0 succesvol uitgevoerd, onder verantwoordelijkheid van het Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid Noord Holland (RPA-NHN)/gemeente Alkmaar. Aanvankelijk was de doelgroep jongeren zonder Startkwalificatie. Medio 2014 is deze uitgebreid naar alle jongeren die moeite hadden om op de arbeidsmarkt te komen. De jongeren konden met een plaatsingsbonus voor de werkgever hun kans op werk vergroten, daarnaast was er begeleiding naar werk en e.v. op de werkvloer. In de Kop van Noord Holland zijn 295 indicaties afgegeven (doel was 274), zijn er 137 bonussen aangevraagd en zijn er 171 jongeren geplaatst (doel was 182). Social Return on Investment is toegepast bij de inkoop-/aanbestedingsprocedures in het kader van het Sociaal domein. Dit schept mogelijkheden voor mensen uit de doelgroep om werk te krijgen of werkervaring op te doen. Gemeente Schagen heeft SROI (Social Return on Investment) in zijn inkoop- en aanbestedingsbeleid opgenomen.

Bij de inkoop van (jeugd)zorg is dat in de contracten opgenomen. Er zijn besprekingen met de contractpartners over de inzet van SROI in 2015.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Stabilisatie van het aantal huishoudens dat een Wwb-uitkering ontvangt op 2,3% en een stabilisatie van het aantal aanvragen bijzondere bijstand op circa 750 per jaar.

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- Het aantal huishoudens dat een Wwb uitkering ontvangt is gestegen naar 2,5%. Vorig jaar was het 2,3%. Landelijk is er sprake van een vergelijkbare stijging. De toename van het

aantal uitkeringen komt voor een belangrijk deel door instroom uit de WW (56) en einde werk (55). Einde werk betekent meestal dat mensen korte arbeidscontracten kregen (bijv. seizoensarbeid) en na afloop van het contract geen verlenging of ander werk kregen. Er waren 202 uitstromers, waarvan 69 naar regulier betaald werk en 13 naar zelfstandig werk. Andere uitstroomredenen zijn bijvoorbeeld verhuizing, bereiken Aow-leeftijd of aangaan van een relatie.

- Het aantal aanvragen bijzondere bijstand steeg naar 905. De toename is vooral het gevolg van de compensatie eigen risico (66 aanvragen), welke tot en met 2013 werd uitbetaald door het CAK, maar in 2014 ten laste van de gemeenten komt, en informatie over de vergoedingsmogelijkheid van de aanvullende verzekering voor de minima, welke eind 2014 ook aan de Wmo-doelgroep is gestuurd.

Resultaat 1.3 Iedereen participeert naar vermogen

Waar staan we nu?

De Verordeningen in verband met de inwerkingtreding van de Participatiewet zijn tijdig door de Raad vastgesteld. Vanaf eind 2014 wordt gewerkt aan de implementatie van nieuwe en gewijzigde instrumenten van de Participatiewet zodat deze kunnen worden ingezet voor de doelgroep. Bij de ontwikkeling en implementatie werken we samen op regionaal niveau (Noord-Holland-Noord/RPA-niveau), wat voor een deel wettelijk is voorgeschreven en deels efficiencyvoordelen oplevert, zoals het werken met één dienstverleningsconcept voor werkgevers, een op NHN-niveau inzichtelijke arbeidsmarkt wat de matchmogelijkheden verbetert en gezamenlijk werken aan realisatie van de banengarantie (quotumregeling) en de SROI-uitvoering.

Er is een begin gemaakt met de ontwikkeling van het Werkbedrijf in afstemming met de Arbeidsmarktregio Noord-Holland-Noord (RPA-NHN). Wettelijk is bepaald dat in elke arbeidsmarktregio (i.c. Noord Holland Noord) één werkbedrijf tot stand moet komen. Het is niet verplicht om letterlijk een bedrijf in te richten. Voor Noord Holland Noord is gekozen voor een netwerkorganisatie. Gemeente Alkmaar is centrumgemeente en in de Kop wordt op dit onderwerp samengewerkt tussen de vier gemeenten.

Wat hebben we gedaan?

Schagen participeert via de COWWI-uitstroomunit in het Werkgeversservicepunt Kop van NH, waarin ook Den Helder, Texel, het UWV en de SW-bedrijven zitten. De Uitstroomunit heeft zich in 2014 verder ontwikkeld naar versterking van de verschillende functionaliteiten van intake, re-integratie, matching, begeleiding en handhaving. Verbetering van deze structuur leidt tot minder instroom in de uitkering en meer uitstroom wat verlaging van de uitkeringslasten oplevert. Schagen heeft eind 2014 via het COWWI ingeschreven op de nieuwe ESF-subsidie Active Inclusie. Actieve inclusie wordt uitgewerkt als re-integratie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het gaat onder meer om het terugdringen van jeugdwerkloosheid en om re-integratie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, zoals mensen met een arbeidsbeperking, werkloze 55-plussers, mensen zonder werk of uitkering waaronder (laagopgeleide) vrouwen. Goede beheersing van de Nederlandse taal is een belangrijke factor bij het vinden van werk. Onder actieve inclusie valt daarom ook het wegwerken van taalachterstand.

In 2015 en 2016 wordt het project Uitstroom naar betaald werk uitgevoerd. Het project staat open voor 250 potentiële kandidaten uit gemeente Schagen.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Aantal bijstandsgerechtigden dat uitstroomt naar reguliere arbeid
Begroot: 85 (conform begroting 2014 ISD-KNH)
- Succesvolle plaatsing op werkervaringsplekken en proefplaatsingen
Begroot: 25 (conform begroting 2014 ISD-KNH)
- Plaatsingen op vrijwilligerswerk
Begroot: 15 (conform begroting 2014 ISD-KNH)
- Realisatie taakstelling 2014 Wsw
Taakstelling: 193,33

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

Hieronder blijkt dat er aanzienlijk meer gerealiseerd is dan voorgenomen. Dit wordt veroorzaakt doordat de Uitstroom Unit in 2014 de focus heeft gelegd op toeleiding naar werk en al haar activiteiten daar op afgestemd heeft.

- Aantal bijstandsgerechtigden dat uitstroomt naar reguliere arbeid
Gerealiseerd: 82, waarvan 69 naar betaald werk en 13 naar zelfstandig beroep.
Daarnaast hebben 101 mensen deeltijdwerk aanvaard, de uitkering is daardoor niet beëindigd, maar de inkomsten worden verrekend.
- Succesvolle plaatsing op werkervaringsplekken en proefplaatsingen
Gerealiseerd: 66 werkervaringsplaatsen en 17 proefplaatsingen
- Plaatsingen op vrijwilligerswerk
Gerealiseerd: 44 plaatsingen
- Realisatie taakstelling 2014 Wsw
Gerealiseerd: 193,44 (indicatief, na accountantscontrole in de eerste helft van 2015 worden de cijfers definitief vastgesteld, welke overigens niet veel zullen afwijken)

(bedragen x € 1.000,-)

Saldo doelstelling 1	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 19.150	€ 24.579	€ 20.062	€ 4.517
Baten	€ 13.493	€ 17.773	€ 14.069	€ 3.704
Saldo	€ 5.657	€ 6.806	€ 5.993	€ 814
Taakstelling	€ 113	€ 89	€ -	€ 89
Saldo na taakstelling	€ 5.544	€ 6.896	€ 5.993	€ 903
	N	N	N	N

Taakstelling doelstelling 1	€ 214 duizend
Gerealiseerd	<u>€ 214 duizend</u>
Onder/over realisatie	€ -

Doelstelling 2**Inwoners van Schagen dragen bij aan hun leefomgeving****Resultaat 2.1 Inwoners hebben hun eigen leefomgeving ingericht en de gemeente biedt daartoe een basisniveau aan het beheer en onderhoud in de openbare ruimte**

Waar staan we nu?

Veldbezoeken Kernen:

In het 4e kwartaal is binnen de afdeling OG een start gemaakt met gebiedsgericht werken. Met 7 duo's (beheerder/coördinator of 1e medewerker Onderhoud) wordt in de 24 kernen een veldbezoek afgelegd. De interne voorbereidingen hebben plaatsgevonden en een tweetal veldbezoeken zijn reeds afgelegd. In het eerste kwartaal van 2015 vinden in alle kernen de veldbezoeken plaats.

Wat hebben we gedaan?

Speelvoorzieningen: op 8 locaties zijn speelvoorzieningen heringericht met behulp van de bewoners.

Dierenparken: op drie gemeentelijke dierenparken is de ureninzet van de gemeente teruggebracht dankzij de inzet van vrijwilligers

Snippergroen: de afdelingen Ruimte en Openbaar gebied hebben een overeenkomst opgesteld voor de verkoop/onderhoud van snippergroen. Een 6-tal overeenkomsten is in 2014 afgesloten.

Rookershuis: voorbereiding inrichting Rookershuispark met bewoners, Clusius college en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier. Wandelmogelijkheden kernen; in 2014 30 ommetjes opgewaarderd of nieuw aangelegd met in totaal 180 km wandelroutes.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Het aantal pilots en de omvang van de betreffende openbare ruimte als percentage van de totale openbare ruimte. Het streven is om eind 2015 zes pilots in uitvoering te hebben die gezamenlijk 0,5% van de openbare ruimte beheren.

Resultaat 2.2 De regeldruk voor inwoners is verminderd

Dit resultaat is samen met ED 1.4 opgenomen onder Domein burger en bestuur 1.2

Resultaat 2.3 Het veiligheidsbewustzijn bij burgers is vergroot

Waar staan we nu?

Voor 2015 zijn de prioriteiten vastgesteld in de integrale veiligheidsmatrix in samenspraak met politie, justitie en gemeenten Den Helder en Texel. De vastgestelde veiligheidsmatrix is in februari 2015 aan de drie gemeenteraden gepresenteerd.

Wat hebben we gedaan?

In 2014 is het integraal Veiligheidsbeleid vastgesteld. Er is verder ingezet op de woninginbraken binnen de gemeenten Schagen. Uit de cijfers van de politie blijkt dat door de integrale aanpak met politie het aantal woninginbraken afneemt. Er is een start gemaakt met het integraal controleren van de growshops. In de gemeente Schagen zijn, in 2014, 14 hennepkwekerijen ontmanteld.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

De inwoners waarderen de sociale en fysieke veiligheid met gemiddeld een 7,0 (Waarstaatjegemeente.nl).

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

De indicator gemeten via Waar staatjegemeente.nl in het voorjaar 2014 komt uit op een 6.4

(bedragen x € 1.000,-)

Saldo doelstelling 2	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 2.886	€ 3.290	€ 3.389	€ 99
Baten	€ 286	€ 62	€ 73	€ 11
Saldo	€ 2.599	€ 3.228	€ 3.316	€ 88
Taakstelling	€ 148	€ 12	€ -	€ 12
Saldo na taakstelling	€ 2.451	€ 3.240	€ 3.316	€ 76
	N	N	N	N

Taakstelling doelstelling 2 € 148 duizend

Gerealiseerd € 160 duizend

Over realisatie € 12 duizend

Doelstelling 3

In een duurzame en zelfredzame samenleving dragen burgers naar vermogen bij aan het in stand houden van de sport- en buurtvoorzieningen

Resultaat 3.1. Deelname van jeugd aan sport- en buurtvoorzieningen is verhoogd

Waar staan we nu?

Voor het jeugd- en jongerenwerk hebben we aangepaste afspraken gemaakt met het oog op de toekomst. Vanaf 2016 gaat de bezuiniging in en bestaat het jeugd- en jongerenwerk voor het belangrijkste deel uit het ambulante jongerenwerk. Daar sorteren we nu al op voor door bepaalde taken aan anderen over te dragen, zoals bijvoorbeeld het geven van voorlichtingen. Ook gaan we in 2015 een besluit nemen over de toekomstige plek van het ambulante jongerenwerk aangezien Kern8 per 2016 ophoudt te bestaan. Deze afspraken worden in goed overleg met Kern8 gemaakt.

Wat hebben we gedaan?

2014 stond in het teken van het voorbereiden van een nieuw subsidiestelsel. Voor de activiteitsubsidies op het gebied van sport, zorg en welzijn en kunst en cultuur is dit interactief met de verenigingen tot stand gekomen: tijdens bijeenkomsten hebben zij hun prioriteiten aangegeven en vervolgens de mogelijkheid gekregen te reageren op het voorstel voor een nieuw subsidiestelsel. Ook de adviesraden zijn hierbij actief betrokken. Dit proces heeft geresulteerd in een nieuw subsidiebeleid en een gewijzigde subsidieverordening, die de gemeenteraad op 16 december 2014 heeft vastgesteld. In het nieuwe beleid is bepaald dat 2015 een overgangsjaar is, waardoor de wijzigingen van het nieuwe subsidiebeleid vanaf 2016 effect zullen hebben.

Met de instellingen waarmee de gemeente budgetafspraken heeft zijn in 2014 afspraken gemaakt hoe de bezuinigingen vanaf 2015 hun beslag krijgen.

Maandelijks vindt het Uitvoeringsteam Jeugd en Veiligheid plaats, gecoördineerd door de gemeente. Hierbij zijn politie, jeugd- en jongerenwerk, verslavingszorg, Samenleving, Openbare Orde en Veiligheid en per 1 januari 2015 ook de wijkteams aangesloten (in plaats van Centrum voor Jeugd en Gezin). In het overleg wisselen we informatie uit over groepen jongeren en individuele jongeren die overlast veroorzaken en/of waar zorgen over zijn. Waar nodig en passend maken we afspraken voor een concrete aanpak, zoals bijvoorbeeld een informatieavond voor de betreffende ouders.

Door de invoering van het Kindpakket "Meedoen Noordkop" is het mogelijk gemaakt dat kinderen van wie de ouders op bijstandsniveau verdienen sporten of deelnemen aan educatieve en/of kunst culturele activiteiten.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Dit resultaat is bereikt als in 2018 het percentage jeugd dat actief deelneemt aan sportverenigingen is gestegen van 60% in 2012 naar 80% in 2018. Dit resultaat is tevens bereikt als in 2018 50% van de jeugd deelneemt aan buurtvoorzieningen.

Resultaat 3.2. Sportaccommodaties, zwembaden, kinderboerderijen, verenigingsgebouwen, dorpshuizen, etc. zijn deels geprivatiseerd

Waar staan we nu?

Het college heeft opdracht gekregen om met de verschillende verenigingen, exploitanten en besturen in gesprek te gaan en te onderzoeken wat de (on)mogelijkheden zijn van privatisering. In maart/april worden de woordvoerders/fractievoorzitters geïnformeerd over de resultaten van de gesprekken en wordt per cluster de (on)mogelijkheden van de privatisering gepresenteerd waarbij ook de financiële consequenties in beeld gebracht worden. Streven is om in juni de kadernota, mogelijk in aangepaste vorm, alsnog vast te stellen waarna in december 2015 naar verwachting het uitvoeringsprogramma door de raad wordt vastgesteld.

De kosten van de duurzame instandhouding – zijnde de investeringskosten voor renovatie en/of vervanging – van het maatschappelijk vastgoed blijken in de begroting (vanuit het verleden) geen structurele budgetten te zijn opgenomen. Dit geldt met name voor de buitensportaccommodaties en accommodaties in handen van derden, waarvoor de gemeente in het verleden renovatie- en/of vervangingsinvesteringen (deels) heeft gefinancierd. Dit geldt tevens voor het gemeentelijk maatschappelijk vastgoed. Ook in dit geval zijn de bedragen die zijn opgenomen en de jaarlijkse dotatie de komende jaren onvoldoende om de renovatie- en vervangingsinvesteringen op te vangen. Ervan uitgaande dat het gaat lukken om in goed overleg de verenigingen zelf (gedeeltelijk) verantwoordelijk te laten worden voor deze renovatie- en/of vervangingsinvesteringen – pas nadat accommodaties in goede staat zijn overgedragen – zal voor de gemeente de kans klein zijn dat de gemeente in het kader van de taakstellingen een financieel voordeel realiseert ter hoogte van een daling van 60% van de gemeentelijke bijdrage ten opzichte van het 2014 (ambitie MJV 2014-2018). Bij de verdere uitwerking van het accommodatiebeleid in de kadernota – vast te stellen in juni 2015 – komen we hierop aan de hand van een financiële doorrekening op terug.

Wat hebben we gedaan?

In 2014 zijn, waar mogelijk, de gegevens van het totale maatschappelijk vastgoed in beeld gebracht. Het betreffen accommodaties eigendom van de gemeente en eigendom van derden waaraan de gemeente in het verleden een (financiële) bijdrage heeft geleverd. Op basis van deze gegevens is een kadernota opgesteld met uitgangspunten waarbinnen het accommodatiebeleid verder vorm gegeven moet worden. Uiteindelijke effectuering van het beleid vindt plaats in 2016 e.v. Ter voorbereiding van de kadernota zijn er verschillende bijeenkomsten georganiseerd met het veld om ze te informeren en input op te halen. In december 2014 heeft het college de concept Kadernota Accommodatiebeleid ter advisering aangeboden aan de commissie Samenleving en ter vaststelling aan de raad. Vooruitlopend daarop hebben verschillende verenigingen en besturen een inspraakreactie gegeven. Op 4 december 2014 heeft de commissie Samenleving geadviseerd de concept kadernota accommodatiebeleid niet ter besluitvorming te agenderen voor de raadsvergadering van 16 december 2014, wat door de Raad is overgenomen. Uiteindelijk zijn in de commissie Samenleving in januari 2015 afspraken gemaakt over de te volgen procedure op basis waarvan (vervolg) gesprekken met de verenigingen, exploitanten en

besturen kunnen plaatsvinden. Daarbij wordt beoogd om in juni 2015 alsnog besluitvorming te laten plaatsvinden.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- In 2018 is het bedrag per inwoner dat de gemeente jaarlijks besteedt aan sportaccommodaties, zwembaden, kinderboerderijen, verenigingsgebouwen, dorpshuizen, etc., gedaald naar 60% ten opzichte van het bedrag uit 2014 (=100%)
- Het percentage accommodaties dat (deels) is geprivatiseerd bedraagt in 2018 circa 80% van de mogelijk te privatiseren accommodaties.

(bedragen x € 1.000,-)

Saldo doelstelling 3	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 3.189	€ 2.210	€ 2.264	€ 54
Baten	€ 235	€ 129	€ 216	€ 87
Saldo	€ 2.954	€ 2.081	€ 2.048	€ 33
Taakstelling	€ 410	€ 405	€ -	€ 405
Saldo na taakstelling	€ 2.545	€ 1.677	€ 2.048	€ 372
	N	N	N	N

Taakstelling doelstelling 3	€ 410 duizend
Gerealiseerd	<u>€ 5 duizend</u>
Onder realisatie	€ 405 duizend

Doelstelling 4**Inwoners van Schagen zorgen voor zichzelf en voor elkaar**

Resultaat 4.1 Het aanbod van informele zorg kan in vrijwel alle gevallen voldoen aan de vraag van de inwoners van Schagen. Voor inwoners die uiteindelijk geen beroep kunnen doen op informele zorg, voorziet de gemeente in adequate ondersteuning.

Waar staan we nu?

De drie transities zijn eind 2014 voorbereid. Dit heeft ook gevolgen voor hoe we kijken naar mantelzorgers en vrijwilligers. We vragen steeds meer aan onze inwoners wat zij zelf kunnen doen, samen met hun netwerk (mantelzorgers) en welke oplossingen vrijwilligers kunnen bieden. We gaan hier zorgvuldig mee om maar zien wel een omslag naar meer focus op zelfredzaamheid.

Wat hebben we gedaan?

- We bereiden nota's voor over vrijwilligersbeleid en mantelzorg. Ontwikkelingen zoals het afschaffen van het Mantelzorgcompliment vragen om een antwoord van onze gemeente. We zullen steeds vaker zien dat goede ondersteuning van mantelzorgers essentieel is en anticiperen hierop door beleid op te stellen. Verder zijn projecten binnen de Regionale Sociale Agenda (RSA) in de Noordkop gezamenlijk opgepakt waarin onder andere gekeken wordt naar hoe we zorgvrijwilligers goed kunnen ondersteunen. Met de instellingen waarmee de gemeente budgetafspraken heeft zijn in 2014 afspraken gemaakt hoe de bezuinigingen vanaf 2015 hun beslag krijgen.
- We hebben ons voorbereid op het inkoopproces voor de taken die uit AWBZ naar ons toe kwamen dat we samen met Texel en Hollands Kroon hebben opgepakt. Het resultaat van dit proces was dat we alle zorgaanbieders van bestaande zorg een contract konden aanbieden voor 1 november 2014. Hiermee voldeden we aan de wettelijke taak dat cliënten in 2015 dezelfde zorg konden ontvangen als in 2014.
- We hebben in de gesprekken met WonenPlusWelzijn (WPW) de doelstellingen van de Meerjarenvisie meegenomen. Daarbij zijn besluiten genomen over het aanpassen aan deze doelstellingen. Dit heeft er onder andere toe geleid dat in het meerjarenplan van WPW alleen activiteiten uitvoert die onder de doelstellingen en resultaten passen, waardoor zij de komende jaren minder subsidie ontvangen. Dit heeft ertoe geleid dat we in goed overleg met WPW een bezuinigingsplan aan het uitwerken zijn voor de periode 2015-2018.
- In gesprekken met de Wering hebben we geconcludeerd dat het opbouwwerk wellicht geen prioriteit binnen het gemeentelijk beleid heeft. Het budget voor opbouwwerk is in 2014, gezien de behoefte in de samenleving, besteed aan maatschappelijk werk. In 2015 vervolgen we de discussie hierover, mede in het kader van de taakstellende bezuinigingen.
- Op het gebied van huishoudelijke hulp zijn we geconfronteerd met forse beleidswijzigingen als gevolg van invoering van de Wmo 2015 en een korting op het budget. We hebben ons voorbereid op deze verandering en verwachten begin 2015 besluitvorming in de raad over de toekomst van de huishoudelijke hulp.
- Om de overgang naar een nieuwe situatie voor werknemers in deze sector en cliënten huishoudelijke hulp te verzachten, hebben we een huishoudelijke hulp toelage aangevraagd bij het Ministerie van VWS. Deze is toegekend en biedt ons de

gelegenheid om werknemers en cliënten een verlengde periode te bieden om aan een nieuwe situatie te wennen.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Het percentage volwassen mantelzorgers van 17% in 2009 naar 20% in 2018. Het percentage ouderen mantelzorgers van 13,6% in 2009 naar 15% in 2018 (NB: de GGD meet deze gegevens eens in de vier jaar en de laatst bekende gegevens betreft de cijfers over 2009).

Uren huishoudelijke hulp 2014		Woonvoorziening		Vervoersvoorziening	
HH1	HH1	1-1-2014	31-12-2014	1-1-2014	31-12-2014
94.708	94.708	239	324	1.415	1.332

Resultaat 4.2 De inwoners van Schagen kiezen voor een gezonde leefstijl

Waar staan we nu?

Het uitvoeringsplan van de nota gezondheidsbeleid wordt uitgevoerd. De gemeente Schagen is JOGG-gemeente (JOGG = Jongeren Op Gezond Gewicht). De start met JOGG is gemaakt met een startbijeenkomst in september 2014. Tijdens deze bijeenkomst hebben we meerdere mensen bereid gevonden om deel uit te maken van de JOGG werkgroep (o.a. GGD, onderwijs, maar ook thuiszorg). In de werkgroep bespreken we het plan van aanpak en de concrete acties die eenieder gaat ondernemen. Dit kunnen we verder uitbouwen in 2015; de JOGG-regisseur verbindt de partijen, voert gesprekken op scholen en kinderdagverblijven over water drinken en gezonde voeding en met private partijen om hun betrokkenheid bij de gezonde leefomgeving te verkrijgen. Daarnaast gaan we aan de slag met de pijlers sociale marketing en de verbinding van preventie en zorg op overgewicht en obesitas.

Wat hebben we gedaan?

We zijn gestart met JOGG: na de startbijeenkomst in september heeft de week van de opvoeding in oktober ook in het teken gestaan van gezond opgroeien. Lokale ondernemers verzorgden bijvoorbeeld een gezonde bijdrage aan de informatiemarkt in het Makado en Kern8 maakte gezonde hapjes met de jongeren. Tijdens de scholierenveldloop kregen de deelnemers een gratis appel en werd water drinken gestimuleerd. Ook werd er aandacht besteed aan JOGG tijdens het Nationaal Schoolontbijt in november door de burgemeester en wethouder Blonk. Eind november is een bijeenkomst voor de Gezonde Sportkantine georganiseerd.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- De mate waarin jongeren van 12 tot 19 jaar in onze gemeente aan de Nederlandse Norm Gezond Bewegen (NNGB) voldoen is van 70% in 2009 gestegen naar 75% in 2018. (NB: de GGD meet deze gegevens eens in de vier jaar en laatst bekende gegevens betreft de cijfers over 2009).

(bedragen x € 1.000,-)

Saldo doelstelling 4	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 7.290	€ 7.672	€ 7.081	€ 590
Baten	€ 627	€ 645	€ 976	€ 330
Saldo	€ 6.662	€ 7.026	€ 6.105	€ 921
Taakstelling	€ 184	€ 616	€ -	€ 616
Saldo na taakstelling	€ 6.479	€ 7.642	€ 6.105	€ 1.537
	N	N	N	N

Taakstelling doelstelling 4 € 184 duizend
 Gerealiseerd € 800 duizend
 Over realisatie € 616 duizend

Doelstelling 5**Inwoners van Schagen dragen actief bij aan instandhouding van culturele activiteiten, erfgoed en evenementen****Resultaat 5.1 Evenementen binnen de gemeente Schagen zijn in het geheel door de organisatoren georganiseerd en uitgevoerd***Waar staan we nu?*

De gemeentelijke inzet wordt beperkt door nog inzet te plegen op het gebied van openbare orde en veiligheid en vergunningverlening.

Wat hebben we gedaan?

We hebben met de Paasvee, de Harddraverij in Schagen en de Westfrieze Folklore afspraken gemaakt, waarbij wij er van uit gaan dat de organisaties waar mogelijk zelf hun evenementen organiseren. Een kleine subsidie wordt nog verleend aan de Westfrieze Folklore en de Paasvee. Voor de Harddraverij wordt deze afgebouwd. De gemeente behoudt haar taken op het gebied van openbare orde en veiligheid en vergunningverlening.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Het doel is bereikt wanneer onze kosten van faciliterend optreden bij evenementen binnen de gemeente Schagen in 2018 nog slechts tot 40% zijn van wat ze in 2013 waren.

De gemaakte afspraken hebben effect voor het jaar 2015 e.v.

Resultaat 5.2 Culturele voorzieningen zijn in grote mate zelfvoorzienend*Waar staan we nu?*

In 2015 wordt een besluit genomen over een toekomstbestendig bibliotheekwerk. Met de muziekscholen is een traject gestart voor harmonisatie, waardoor de verschillen in subsidiering worden opgeheven. Met de musea worden de nieuwe afspraken in 2015 nog nader ingevuld.

Wat hebben we gedaan?

Het nieuwe subsidiestelsel (zie toelichting resultaat 3.1) is ook van toepassing op alle verenigingen op het gebied van kunst en cultuur. De verenigingen hebben tijdens bijeenkomsten hun prioriteiten aangegeven en vervolgens de mogelijkheid gekregen te reageren op het voorstel voor een nieuw subsidiestelsel. Ook de Kunst en Cultuuradviesraad is hierbij actief betrokken geweest en heeft bepleit dat de bezuinigingen die op het gebied van kunst en cultuur worden gerealiseerd ook ten behoeve van dit cluster blijven ingezet. Op het gebied van budgetsubsidies zijn afspraken gemaakt met Schagen FM. Voor het bibliotheekwerk, waar een forse bezuinigingsopdracht ligt, is in november een voorstel gepresenteerd, dat zijn vervolg heeft gekregen in februari 2015, wanneer andere scenario's voor een toekomstbestendig bibliotheekwerk zijn gepresenteerd. Met de musea worden afspraken gemaakt over de te realiseren korting van 10% op de subsidiebijdrage in 2014. Er zijn gesprekken gevoerd voor huisvesting van het Zijper Museum, die uiteindelijk moeten leiden tot een oplossing. Met de Muziektuin Schagen zijn voor 2016 en volgende jaren afspraken gemaakt zodat zij evenementen zelfredzaam kunnen organiseren.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- De mate waarin de gemeente culturele voorzieningen subsidieert is in 2018 gedaald naar circa tweederde van het bedrag uit 2013.

De gemaakte afspraken hebben effect voor het jaar 2015 e.v.

Resultaat 5.3 Deelname van jeugd aan culturele evenementen en activiteiten is verhoogd

Waar staan we nu?

De aansluiting van de verenigingen in de cultuursector bij het Kindpakket moet verder vorm krijgen. Vormgeving van cultuureducatie in het onderwijs wordt opgepakt samen met de Kunst- en cultuurraad.

Wat hebben we gedaan?

De Kunst en Cultuurraad heeft het voorstel van Triade voor cultuureducatie in het onderwijs besproken. Met de scholen en lokale instellingen wordt een plan voorbereid om een actieve deelname van de jeugd aan kunst en cultuurbeoefening te stimuleren. De Cultuurcompagnie ontvangt subsidie, waardoor jongeren in de gemeente een CJP ontvangen en hierdoor voor een gereduceerd tarief voorstellingen kunnen bezoeken. Dit wordt via de scholen voor het voortgezet onderwijs uitgerold. Door de invoering van het Kindpakket "Meedoen Noordkop" is het mogelijk gemaakt dat kinderen van wie de ouders op bijstandsniveau verdienen sporten of deelnemen aan culturele activiteiten.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- De mate van (actieve) deelname van jeugdige inwoners van Schagen aan culturele evenementen en activiteiten is in 2018 20% gestegen ten opzichte van de over 2014 uit te voeren nulmeting.

(bedragen x € 1.000,-)

Saldo doelstelling 5	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 1.583	€ 2.138	€ 1.873	€ 264
Baten	€ 145	€ 203	€ 182	€ 21
Saldo	€ 1.438	€ 1.935	€ 1.692	€ 243
Taakstelling	€ 145	€ 140	€ -	€ 140
Saldo na taakstelling	€ 1.293	€ 1.795	€ 1.692	€ 103
	N	N	N	N

Taakstelling doelstelling 5	€ 145 duizend
Gerealiseerd	<u>€ 5 duizend</u>
Onder realisatie	€ 140 duizend

(bedragen x € 1.000,-)

Saldo Sociaal domein	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 34.099	€ 39.888	€ 34.669	€ 5.219
Baten	€ 14.787	€ 18.812	€ 15.516	€ 3.296
Saldo	€ 19.311	€ 21.077	€ 19.154	€ 1.923
Taakstelling	€ 1.000	€ 173	€ -	€ 173
Saldo na taakstelling	€ 18.312	€ 21.249	€ 19.154	€ 2.095
	N	N	N	N

Taakstelling Sociaal domein € 1,0 miljoen
 Gerealiseerd € 1,17 miljoen
 Over realisatie € 173 duizend

Domein burger en bestuur

Ontwikkelingen en achtergrond

In 2014 is onderzocht waar we staan met de dienstverlening. Er is een onderzoek uitgevoerd naar de behoefte aan informatie voor onze inwoners en er is deelgenomen aan *waarstaatjegemeente* en aan *bewijs van goede dienst*. Uit de onderzoeken blijkt dat de kwaliteit en snelheid van de dienstverlening gewaardeerd wordt, maar dat vooral de informatievoorziening voorafgaand aan de dienstverlening kan worden verbeterd. Zowel via de website als via het Schager weekblad geven we invulling aan het verbeteren van de informatievoorziening.

2014 heeft ook in het teken gestaan van voorbereidingen op de dienstverlening in het Sociaal domein. We krijgen er veel klantvragen bij die via click, call en face contacten door het COWWI en wijkteams moeten worden beantwoord en behandeld. De voorbereidingen zijn afgerond en inmiddels is de dienstverlening gestart.

In het kader van LEAN hebben we ook in 2014 een aantal processen slimmer ingericht. Dit betekent onder andere een kortere doorlooptijd en een betere kwaliteit. Dit draagt bij aan een verbetering van onze dienstverlening. Ook hebben we een tweede groep medewerkers opgeleid tot Lean begeleider, zodat we vanaf 2015 méér processen per jaar kunnen doorlichten.

In de door de raad vastgestelde meer jarenvisie 2014 – 2018 is de richting van het beleid voor de komende vier jaren bepaald. In de begroting, die aansluitend op de meerjarenvisie is vastgesteld, is een taakstellende bezuinigingsopgave opgenomen. Uitgangspunt is een begroting die zuiver en in evenwicht is met een organisatie die in balans is.

Doelstelling 1**De dienstverlening van en door de gemeente Schagen wordt gewaardeerd****Resultaat 1.1 De informatievoorziening is toegankelijker en duidelijker en de dienstverlening is toegankelijker en sneller**

Wat hebben we gedaan?

Voor de website is er een nieuwe zoekfunctionaliteit ingericht. De verbeterde functionaliteit heeft een meer vraaggerichte insteek. Tevens zijn de websites voor het Sociaal domein operationeel gemaakt.

Er is, in een proeftuin omgeving, een start gemaakt met het zaakgericht afhandelen van terugbelverzoeken. De opgedane ervaringen zijn gebruikt bij het inrichten van de zaakgerichte afhandeling van meldingen openbare ruimten. Hiermee kunnen inwoners digitaal de meldingen verrichten. De status en afhandeling van de meldingen kunnen zij ook online volgen.

Verder is de pagina in het Schager Weekblad is, op basis van de gepeilde behoefte, aangepast naar een nieuwsgericte opzet. Officiële bekendmakingen zijn nu te vinden en in te zien via overheid.nl

Wij hebben een nieuwe website ontwikkeld voor het Sociale domein, zowel voor Schagen als voor Hollands Kroon, wijkteam-schagen.nl , wijkteam-hollandskroon.nl

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Wij hebben dit resultaat behaald als uit de rapportage van Waarstaatjegemeente.nl blijkt dat de gemiddelde inwoner de informatievoorziening en de snelheid en toegankelijkheid van de dienstverlening met goed (een 8) waardeert en als uit de rapportage van Bewijs van Goede Dienst blijkt dat de bedrijven de informatievoorziening met goed (een 8) waarderen. Wij willen dit uiterlijk in 2018 hebben bereikt.

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- De inwoner waardeert de dienstverlening met een 7,8. ("Inwoner als Klant"; Waarstaatjegemeente.nl).
- De informatievoorziening is gewaardeerd met een 6,8 ("Inwoner als Klant", deelvragen; Waarstaatjegemeente.nl)
- Inwoners waarderen de informatievoorziening van de gemeente met een 6,8, zie Figuur 1 (gemiddelde van meerdere vragen). Dit blijkt uit de resultaten van het onderzoek [Waarstaatjegemeente](http://Waarstaatjegemeente.nl). De organisatie streeft naar een 8 in 2018. Communicatie speelt hierin een belangrijke rol. Onder andere door de uitkomsten van het communicatie en informatiebehoefteonderzoek te gebruiken. We weten hoe onze inwoners willen dat wij met ze communiceren; welk middel voor welk type informatie. En we weten over welke onderwerpen zij graag actief geïnformeerd worden.

Figuur 1 cijfer informatievoorziening Waarstaatjegemeente

Omschrijving activiteit	indicator
Oordeel bezoeker duidelijkheid informatie	8,2
De gemeente geeft in het algemeen duidelijke informatie	6,7
Ik kan gemakkelijk aan gemeentelijke informatie komen	6,9
De gemeentelijke informatie via de lokale kranten is goed*	6,7
De informatie op de gemeentelijke website is goed	6,8
De gemeente informeert de buurt over de aanpak van leefbaarheid en veiligheid in de buurt	5,5

Voor de bedrijven is de waardering van de informatievoorziening en dienstverlening in 2014 onderzocht middels het Bewijs van Goede Dienst. Resultaten van dit onderzoek komen begin 2015 beschikbaar.

Resultaat BB 1.2 Het aantal regels en de regeldruk voor inwoners en bedrijven is verminderd

Wat hebben we gedaan?

Voor het Buitengebied Zijpe en het Landelijk Gebied Schagen zijn bestemmingsplannen vastgesteld die inwoners en bedrijven meer vrijheid en mogelijkheden bieden.

Er is nieuw beleid vastgesteld om af te kunnen wijken van bestemmingsplannen ('kruimelgevallenbeleid'). Het nieuwe beleid is flexibeler, biedt meer mogelijkheden voor maatwerk en leidt tot betere dienstverlening en kwalitatief betere besluitvorming.

De afdeling Ruimte heeft alle beleidsnota's op het gebied van ruimtelijke ordening, economische zaken, toerisme/recreatie, APV en Bijzondere wetten geïnventariseerd en getoetst op nut en noodzaak.

In het kader van de pilot Ontslakken is voor de recreatieve ontwikkeling van het perceel Uitlandseweg 3-5 te Callantsoog een flexibel bestemmingsplan gemaakt en langs de provincie geloodst. Plan is in december 2014 door de raad vastgesteld en zal dienen als voorbeeld voor soortgelijke ontwikkelingen.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Wij hebben dit resultaat behaald als uit de rapportage van Waarstaatjegemeente.nl blijkt dat de gemiddelde inwoner de duidelijkheid, volledigheid en strijdigheid van regels waardeert met ruim voldoende (een 7) en als uit de rapportage van Bewijs van Goede Dienst blijkt dat 40% van de onderwerpen voor bedrijven is regelarm.

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- In 2014 was de score in de rapportage Waarstaatjegemeente.nl als volgt:
 - duidelijkheid regels: 6,7
 - volledigheid regels: 5,9
 - strijdigheid van regels: 5,9
- Gemeten in de rapportage Bewijs van Goede Dienst is 31% van de onderwerpen regelarm.

Resultaat 1.3 De gemeente ondersteunt initiatieven die burgers en bedrijven nemen (overheidsparticipatie)

Waar staan we nu?

Vanaf 2013 is burger- en overheidsparticipatie als project opgepakt en zijn er ervaringen mee opgedaan. Burger- en overheidsparticipatie behelst vele aspecten binnen de gemeentelijke organisatie. Het is van belang dat het organisatie breed, van de uitvoerende medewerkers tot het gemeentebestuur, college en raad, wordt opgepakt. Hier wordt de komende jaren verder in geïnvesteed. Daarnaast behelst het vele facetten: het raakt de procesprogramma's, de houding en gedrag binnen de organisatie en hoe burgers gestimuleerd worden om initiatieven op te pakken en welke rol de gemeente daarin vervult. Al deze facetten worden in samenhang met de andere ontwikkelingen binnen de organisatie, binnen het project burger- en overheid in meer of mindere mate opgepakt.

Wat hebben we gedaan?

In 2014 hebben we vier pilots ter hand genomen om kennis en ervaringen mee op te doen:

- Harmonisatie/modernisering subsidies
- Andere rol dorpsraden
- Betrekken bewoners bij onderhoud openbare ruimten in hun buurt
- Deregulering van het beleid rond verblijfsrecreaties

De ervaringen uit de pilots hebben tot de volgende activiteiten geleid:

- opleiden van procesbegeleiders collega's ondersteunen om met behulp van verschillende werkvormen in een vroegtijdig stadium in gesprek te gaan met (groepen) inwoners. Hiermee ontstaat meer ruimte voor inwoners om hun meningen en ideeën in te brengen en het mee te nemen in de beleidsontwikkelingen of om initiatieven mogelijk te maken.
- inrichten van een digitale toolkit voor de ambtelijke organisatie met informatie en tips voor burger en overheidsparticipatie.
- klankbordgroep met vertegenwoordigers van de verschillende afdelingen die overheidsparticipatie uitdragen binnen de organisatie.
- aansluiten op lopende ontwikkelingen binnen de organisatie om b&o participatie vorm te geven zoals: opleidingsaanbod, versterken competenties en visieontwikkeling.

Daarnaast zijn in de volgende activiteiten opgepakt:

- themabijeenkomst Burger- en overheidsparticipatie voor de raad met daarin een impressie van reeds opgepakte/gerealiseerde burgerinitiatieven.
- vorming werkgroep van de raad over overheidsparticipatie.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Wij hebben dit resultaat behaald als uit de rapportage van Waarstaatjegemeente.nl blijkt dat de gemiddelde inwoner in de rol als partner de gemeente waardeert met ruim voldoende (een 7) en als uit de rapportage van Bewijs van Goede Dienst blijkt dat bedrijven de wijze waarop de gemeente partnerschap invult waardeert met ruim voldoende (een 7). Wij willen dit uiterlijk in 2018 hebben bereikt.

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- Op grond van de rapportage Waarstaatjegemeente.nl is door de inwoners in de rol van de gemeente als partner gewaardeerd met een 5,6. Gelet op de vraagstelling in Waarstaatjegemeente.nl en de activiteiten die in het kader van Burger- en overheidsparticipatie zijn gedaan is de waardering van de burger in de rol van wijkbewoner ook van belang, welke is gewaardeerd met 7,0.

(bedragen x € 1.000,-)

Saldo doelstelling 1	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 130	€ 800	€ 715	€ 85
Baten	€ 77	€ 204	€ 160	€ 43
Saldo	€ 53	€ 596	€ 555	€ 41
Taakstelling	€ -	€ 25	€ -	€ 25
Saldo na taakstelling	€ 53	€ 621	€ 555	€ 66
	N	N	N	N

Taakstelling doelstelling 1	€ - duizend
Gerealiseerd	<u>€ 25 duizend</u>
Over realisatie	€ 25 duizend

Doelstelling 2

In 2018 is de begroting blijvend zuiver en in evenwicht

Resultaat 2.1 Dekking voor tekort van € 6,1 miljoen wordt deels gerealiseerd met een stijging van de inkomsten die in 2018 € 0,5 miljoen oplevert

Waar staan we nu?

De opbrengsten in 2014 zijn toegenomen met een bedrag van € 65.000,-.

Wat hebben we gedaan?

Het beleid van de forensen- en toeristenbelasting is geharmoniseerd.

Een project is opgestart om de legesproducten van een kostprijsberekening te voorzien.

Er is een start gemaakt met de harmonisatie van huurtarieven voor accommodaties en nieuwe pacht- en huurcontracten voor gemeente-eigendommen.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Een sluitende begroting met een toename van de opbrengsten ten opzichte van 2013

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- In 2014 is een begroting vastgesteld met een taakstellende bezuiniging van 1,8 miljoen euro. Van deze taakstelling is in 1,7 miljoen gerealiseerd.

Resultaat 2.2 Op investeringen in maatschappelijk nut wordt niet meer meerjarig afgeschreven

Waar staan we nu?

In 2014 hebben we een 20 tal investeringen in maatschappelijk nut gedaan. Deze investeringen zijn in één keer afgeschreven.

Wat hebben we gedaan?

We hebben inzichtelijk gemaakt welke oude investeringen in maatschappelijk nut voor afschrijving in één keer ten laste van een reserve kunnen worden gebracht.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Het totaal aan investeringen maatschappelijk nut in de staat van activa moet met terugwerkende kracht afnemen tot 50% in 2018.

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- In 2014 heeft nog geen correctie op de staat van activa plaatsgevonden. In het dekkingsplan van de begroting 2015 wordt hier een start meegemaakt.

Resultaat 2.3 Reservepositie en weerstandvermogen zijn in balans met de risico's

Waar staan we nu?

In 2014 is de paragraaf weerstandsvermogen voor de begroting 2015 herschreven. In de eerste helft van 2015 wordt vormgegeven aan risicomangement.

Wat hebben we gedaan?

De risico's zijn opnieuw ingeschat.

In de tussenrapportage hebben we de stoplichtmethode voor waardering risico's ingevoerd. Bij de realisatie van het COWWI is voor de risicobeheersing invulling gegeven aan Business Continuity Management.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- De mate waarin middelen aanwezig zijn (de beschikbare weerstandscapaciteit) om risico's (de benodigde weerstandscapaciteit) af te dekken (= ratio weerstandsvermogen). Streefwaarde ratio weerstandsvermogen is 1.0.

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- De ratio weerstandsvermogen is per 31-12-2014 > 2

Resultaat 2.4 Leges zijn kostendekkend en acceptabel

Waar staan we nu?

We zijn nu in de fase waarin we inzichtelijk gaan maken hoeveel ambtelijke tijd en kosten zijn toe te rekenen aan de diverse producten en diensten.

Wat hebben we gedaan?

Er is een start gemaakt met het vullen van kosten en tarieven in de applicatie kostendekkendheid

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- De inwoners van Schagen waarderen de prijs voor de producten en diensten als redelijk. Streefwaarde is een 7 (Waarstaatjegemeente.nl)
- De verhouding tussen de lasten en baten van de dienstverlening per product. De streefwaarde van de het percentage kostendekkendheid voor zowel afval als riool is 100%.

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- De inwoners van Schagen waarderen de prijs voor dienstverlening met een 7.8

(bedragen x € 1.000,-)

Saldo doelstelling 2	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 11.518	€ 23.727	€ 30.258	€ 6.531
Baten	€ 61.048	€ 71.072	€ 79.411	€ 8.339
Saldo	€ 49.530	€ 47.345	€ 49.153	€ 1.808
Taakstelling	€ 153	€ 78	€ -	€ 78
Saldo na taakstelling	€ 49.683	€ 47.424	€ 49.153	€ 1.730
	V	V	V	N

Taakstelling doelstelling 2	€ 153 duizend
Gerealiseerd	€ 75 duizend
Onder realisatie	€ 78 duizend

Doelstelling 3**In 2018 is de organisatie in balans wat betreft taken, kwaliteit en capaciteit****Resultaat 3.1 De organisatie is duurzaam in control**

Waar staan we nu?

We houden aan de hand van zowel de jaarlijkse begrotingen, de tussentijdse rapportages als de jaarrekening voortdurend aansluiting met de meerjarenvisie.

Wat hebben we gedaan?

Ook in 2014 zijn de tussentijdse rapportages, de begroting 2015 en deze jaarrekening in breed georganiseerde schrijfsessies voor betrokken medewerkers de doelen van de meerjarenvisie als uitgangspunt genomen om te bezien wat de stand van zaken is, en in hoeverre we op koers liggen met betrekking tot de te behalen resultaten. Al deze documenten zijn dan ook ingericht op basis van de te bereiken doelen en resultaten.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Alle doelen en resultaten uit de meerjarenvisie zijn vertaald in de begroting en onderliggende plannen. Streefwaarde: 100%.

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- Voor de begroting is deze streefwaarde gehaald.

Resultaat 3.2 Op de apparaatskosten is structureel € 0,85 miljoen bezuinigd

Waar staan we nu?

In de loop van 2014 is het te bezuinigen bedrag opgehoogd naar € 0,92 miljoen. Op dit bedrag is inmiddels een bedrag van € 86 duizend gerealiseerd. Overigens is in de begroting opgenomen dat de bezuiniging gerealiseerd gaat worden in de periode 2015 tot en met 2018.

Wat hebben we gedaan?

Op het budget van de griffie is ruim € 16 duizend als bezuiniging ingeboekt.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- De werkelijke kosten van het ambtelijk apparaat zijn in 2018 € 1,9 miljoen en de kosten van de raad en commissies € 50 duizend lager dan in 2013.

Resultaat 3.3 De organisatie werkt efficiënt en effectief

Waar staan we nu?

Processen worden ingericht volgens het lean model.

Het procesmodel is opgeleverd

Wat hebben we gedaan?

We hebben inmiddels 10 processen Lean gemaakt. Voor een deel daarvan wordt nog gewerkt aan de implementatie. Voor andere processen, zoals de omgevingsvergunning, zijn

de resultaten in 2014 duidelijk zichtbaar geworden. Het gaat dan bijvoorbeeld om (aanzienlijk) kortere doorlooptijden.

In het najaar van 2014 hebben we een tweede groep medewerkers opgeleid tot Lean begeleiders. Hierdoor kunnen we vanaf 2015 méér processen per jaar doorlichten. Dat is ook nodig om onze ambitie, in 2018 werken we volledig Lean, te realiseren.

We hebben de capaciteit van de Lean begeleiders in 2014 ook besteed aan het inrichten van de werkprocessen in het Sociaal domein. Vanaf september hebben we 18 (primaire) processen ingericht op het gebied van werk en inkomen, schuldhulpverlening, Wmo en jeugdzorg. Daarnaast hebben we ook de belangrijkste ondersteunende processen ingericht. Hiermee is er een goede basis gelegd voor het uitvoeren van de taken in het Sociaal domein. Vanaf 2015 zullen we deze processen verder tegen het licht gaan houden in het kader van Lean.

Indicator opgenomen in de begroting 2014

- Oordeel van de inwoners over de snelheid van de dienstverlening en de deskundigheid van de medewerkers is in 2018 een 8. (Waarstaatjegemeente.nl)

Indicator gemeten voor de jaarrekening 2014

- De indicator voor resultaat 3.3 is de waardering van onze inwoners voor de efficiency en de effectiviteit van onze organisatie. Het streefcijfer was een 8. In 2014 is het onderzoek Waarstaatjegemeente.nl uitgevoerd, als nulmeting. Hieruit blijkt dat onze inwoners de efficiency en effectiviteit van de organisatie waarderen met een 8,2.
- Verder is in 2014 onderzoek gedaan naar de dienstverlening aan bedrijven. In dat onderzoek is onder andere gevraagd naar het oordeel van ondernemers over de professionaliteit van onze medewerkers. Deze werd gewaardeerd met gemiddeld een 8,1. Hiervoor is geen norm vastgesteld.

(bedragen x € 1.000,-)

Saldo doelstelling 3	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 31.758	€ 31.820	€ 26.845	€ 4.975
Baten	€ 5.643	€ 4.700	€ 772	€ 3.928
Saldo	€ 26.115	€ 27.120	€ 26.073	€ 1.047
Taakstelling	€ 274	€ 188	€ -	€ 188
Saldo na taakstelling	€ 25.841	€ 26.932	€ 26.073	€ 859
	N	N	N	N

Taakstelling doelstelling 3	€ 274 duizend
Gerealiseerd	<u>€ 86 duizend</u>
Onder realisatie	€ 188 duizend

(bedragen x € 1.000,-)

Saldo domein burger en bestuur	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 43.406	€ 56.347	€ 57.819	€ 1.472
Baten	€ 66.768	€ 75.976	€ 80.344	€ 4.368
Saldo	€ 23.362	€ 19.629	€ 22.525	€ 2.896
Taakstelling	€ 427	€ 241	€ -	€ 241
Saldo na taakstelling	€ 23.790	€ 19.870	€ 22.525	€ 2.655
	V	V	V	V

Taakstelling Domein burger en bestuur € 427 duizend
 Gerealiseerd € 186 duizend
 Onder realisatie € 241 duizend

Paragrafen

De bedragen zijn x € 1.000,- opgenomen, behalve als er tarieven worden genoemd.

Paragraaf Lokale heffingen

Algemeen

Deze paragraaf geeft een overzicht van de diverse lokale heffingen en belastingen op hoofdlijnen. Hiermee ontstaat inzicht in de lokale lastendruk. Dit is van belang voor de integrale afweging tussen enerzijds beleid en anderzijds inkomsten. Ook wordt weergegeven welk beleid de gemeente in 2014 heeft gevoerd ten aanzien van de kwijtschelding. Tenslotte is een vergelijking opgenomen uit de Coelo-atlas met betrekking tot de gemiddelde woonlasten.

Onroerende-zaakbelastingen

De belangrijkste inkomstenbron van de gemeente waarover het gemeentebestuur zelf zeggenschap heeft zijn de onroerende-zaakbelastingen (lees verder OZB).

Bij de berekening van de tarieven is rekening gehouden met de geraamde opbrengst in de begroting 2014, de daling van de WOZ-waarde en een compensatie van de wegehheffing.

De opbrengst is geraamd op € 8,5 miljoen.

De werkelijke opbrengst bedraagt € 8,5 miljoen.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing wordt geheven van alle huishoudens als dekking in de kosten van het ophalen en afvoeren van het huishoudelijk afval. De hoogte van de afvalstoffenheffing is mede afhankelijk van het aantal leden van een huishouden. Daarnaast betalen huishoudens met een extra container een extra bedrag.

In onderstaande tabel is een overzicht van de tarieven opgenomen.

Afvalstoffenheffing	Tarief 2014
1 persoonshuishouden	180,-
2 persoonshuishouden	215,-
3 persoonshuishouden	215,-
≥ 4 persoonshuishouden	235,-
extra container	105,-

De opbrengst is geraamd op € 4,1 miljoen.

De werkelijke opbrengst bedraagt € 4,1 miljoen.

Rioolheffing

De rioolheffing wordt geheven voor het afvoeren dan wel het lozen van afvalwater (direct of indirect) op de gemeentelijke riolering. De hoogte van de rioolheffing is afhankelijk van het aantal kubieke meters water dat wordt afgevoerd. De ontwikkeling van de tarieven hangt nauw samen met de ontwikkeling en de uitvoering van het gemeentelijk rioleringsplan (GRP). In afwachting van het vast te stellen GRP is het tarief voor 2014 bepaald op € 150,-.

In onderstaande tabel is een overzicht van de tarieven opgenomen.

Rioolheffing	Tarief 2014
basistarief (tot 350 m³ afvalwater)	150,-
meerverbruik:	
> 350 m³ t/m 99.750 m³ - per eenheid van 350 m³	150,-
vanaf 99.751 m³ - per eenheid van 750 m³	150,-

De opbrengst is geraamd op € 3,7 miljoen.

De werkelijke opbrengst bedraagt € 3,7 miljoen.

Toeristenbelasting

Het tarief per overnachting is vastgesteld op € 0,96 per persoon per nacht.

De aanslagen worden voor het overgrote deel achteraf opgelegd in april 2015. In de jaarrekening 2014 is een bedrag van € 818 duizend als opbrengst verantwoord.

Forensenbelasting

De forensenbelasting wordt achteraf gelijktijdig met de toeristenbelasting in april 2015 opgelegd. In de jaarrekening 2014 is een bedrag van € 1,2 miljoen als opbrengst verantwoord. Tussentijds worden aanslagen opgelegd aan belastingplichtigen, die in de loop van 2014 hun recreatiewoning/caravan verkopen. Op deze wijze wordt voorkomen dat voormalige eigenaren een jaar na de verkoop van hun eigendom nog geconfronteerd worden met een belastingaanslag. Bij buitenlandse belastingplichtigen wordt de aanslag vaak voldaan bij de overdracht van de onroerende zaak.

Begraafrechten

De begraafrechten zijn voor het belastingjaar 2014 nog niet geharmoniseerd. De jaarlijkse onderhoudsrechten worden per kohier opgelegd.

De opbrengst is geraamd op € 46 duizend.

De werkelijke opbrengst bedraagt € 45 duizend.

Precariobelasting

Precariobelasting wordt geheven voor het hebben van voorwerpen op, onder of boven de voor de publieke dienst bestemde gemeentegrond.

De opbrengst is geraamd op € 102 duizend.

De werkelijke opbrengst bedraagt € 127 duizend.

Financiële verantwoording opgelegde belastingen 2014

Belastingjaren lopen over ten minste vijf begrotingsjaren. Conform de Algemene wet inzake rijksbelastingen kunnen belastingen nog drie jaar nadat de belastingschuld is ontstaan worden opgelegd. De invordering kan nog plaatsvinden vijf jaar nadat de belasting is opgelegd.

Overzicht opgelegde aanslagen 2014 in relatie tot begroting

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Verschil
OZB eigenaren woning	5.717	5.755	38
OZB eigenaren niet-woning	1.688	1.645	-43
OZB gebruiker niet-woning	1.071	1.061	-10
Forensenbelasting	1.172	1.217	45
Toeristenbelasting	840	818	-22
Begraafrechten	46	45	-1
Precariobelasting	102	127	25
Totaal	10.636	10.668	32

Heffingen

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Verschil
Afvalstoffenheffing	4.064	4.062	-2
Rioolheffing	3.694	3.671	-23

De meer of minder opbrengsten uit de afvalstoffenheffing en de rioolheffingen komen ten laste of ten gunste van de desbetreffende vereffeningsreserve.

Leges

Op basis van de legesverordening worden verschillende rechten geheven. Voor zover mogelijk zijn de tarieven kostendekkend.

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Verschil
Leges	2.036	2.259	223

Kwijtschelding

Voor de inwoners van de gemeente Schagen met de laagste inkomens bestaat de mogelijkheid van kwijtschelding van de OZB, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Een verzoek om kwijtschelding wordt getoetst aan de regelgeving zoals opgenomen in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990. De norm voor het verlenen van kwijtschelding is gesteld op 100% van de normbedragen voor de kosten van bestaan op basis van de Wet werk en bijstand (WWB). Met ingang van 2010 wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheid de kwijtscheldingstoets geautomatiseerd te laten verlopen via het Inlichtingenbureau. Door deze werkwijze hoeven de kwijtscheldingsgerechtigden niet ieder jaar kwijtschelding aan te vragen. Wanneer de toetsing positief is, krijgen deze mensen automatisch kwijtschelding. Gemiddeld 60% van de kwijtschelding wordt op deze manier verleend.

Overzicht verleende kwijtschelding 2014 in relatie tot begroting

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Vershil
Afvalstoffenheffing	125	125	0
Rioolheffing	92	96	-4

Lastendruk

In de Coelo-atlas wordt ieder jaar een objectieve vergelijking gemaakt van de woonlasten per gemeente. De gemeente Schagen zit landelijk gezien onder het gemiddelde met een plaats 77 op de ranglijst. Op de ranglijst wordt de gemeente met de laagste woonlasten aangegeven met nummer 1 en de hoogste met nummer 417.

Bij de berekening van het gemiddelde bedrag dat een huishouden aan gemeentelijke woonlasten betaalt, worden de OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing betrokken. De gemeente Bunschoten is de gemeente met de laagste woonlasten (€ 514,-); de gemeente Wassenaar heeft de hoogste woonlasten (€ 1.183,-). De gemiddelde woonlasten bedragen € 704,-.

De gemiddelde woonlasten meerpersoonshuishouden in de regiogemeenten bedragen volgens de Coelo-atlas voor 2014:

Gemeente	Bedrag	Ranglijst
Schagen	673,-	77
Bergen	1.039,-	413
Den Helder	683,-	136
Hollands Kroon	779,-	322
Langedijk	741,-	259
Texel	609,-	38

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

- Het weerstandsvermogen is de mate waarin financiële risico's kunnen worden opgevangen zonder dat dit gevolgen heeft voor bestaand beleid. Het weerstandsvermogen kan worden uitgedrukt als de verhouding tussen:
 1. De beschikbare weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
 2. De benodigde weerstandscapaciteit, zijnde alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Beleid

- Op basis van de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit kan het weerstandsvermogen worden bepaald. Dit gebeurt met een ratio die als volgt wordt berekend:

Beschikbare weerstandscapaciteit

_____ = ratio weerstandsvermogen

Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald door de omvang van de risico's uitgedrukt in geld. Om het weerstandsvermogen te beoordelen maken de meeste gemeenten gebruik van onderstaande normtabel. Op basis hiervan wordt de berekende ratio uitgedrukt in een waardering.

Klasse	Ratio	Waardering
A	$\geq 2,0$	Uitstekend
B	$1,4 < 2,0$	Ruim voldoende
C	$1,0 < 1,4$	Voldoende
D	$0,8 < 1,0$	Matig
E	$0,6 < 0,8$	Onvoldoende
F	$< 0,6$	Slecht

- In de begroting 2014 is, bij resultaat 2.3 Reservepositie en weerstandsvermogen zijn in balans met de risico's (Domein burger en bestuur), als streefcijfer voor 2018 voor het weerstandsvermogen 1,0 afgesproken.

- Voor de inventarisatie van de risico's zijn we uitgegaan van de bestaande risico-inventarisatie. Deze risico's zijn geactualiseerd naar de situatie per 31 december 2014 en zo nodig aangevuld. Daarnaast is het totaal naar boven afgerond om ruimte te hebben voor onvoorziene risico's.
- Het onderscheid tussen incidentele en structurele risico's is er in het eerste jaar van ontstaan niet. Er is dan geen mogelijkheid om de structurele inkomsten (belastingen) voor dat betreffende jaar te verhogen. Kortom structurele risico's worden het eerste jaar aangemerkt als incidenteel.
- Wanneer de onbenutte belastingcapaciteit toereikend is om in het tweede jaar de incidentele risico's af te kunnen dekken is voldaan aan het streefcijfer uit de begroting.
- Het incidentele weerstandsvermogen bestaat uit onderdelen die direct aanwendbaar zijn en onderdelen die niet direct aanwendbaar zijn. Bijvoorbeeld stille reserves moeten eerst verkocht worden voordat ze aanwendbaar zijn. Als regel stellen wij, dat 10% van het benodigde weerstandsvermogen direct aanwendbaar moet zijn. Met andere woorden, het niet vrij besteedbare deel van de algemene reserve is gelijk aan de helft van het benodigde weerstandsvermogen. Deze norm is arbitrair en zal als er een preciezer beeld is in de risico's wellicht naar beneden bijgesteld worden.

Risico's

Aan het eind van deze paragraaf is een risicoanalyse opgenomen. Deze komt uit op een incidenteel risicobedrag van € 10,1 miljoen en een structureel risicobedrag van € 0,9 miljoen.

Weerstandscapaciteit

Onbenutte belastingcapaciteit

- De gemeente is tot op zekere hoogte vrij in de verhoging van de tarieven van de OZB. De limitering van de OZB tarieven is vervallen per 1 januari 2008. Het vervallen van de limitering OZB mag niet leiden tot een onevenredige stijging van de collectieve lastendruk. Het instellen van een macronorm moet dit voorkomen. Het Rijk stelt jaarlijks deze macronorm vast. Als de ontwikkeling van de lokale lasten tot overschrijding van die norm leidt, kan het Rijk ingrijpen via correctie van het volume van het gemeentefonds.

Daarnaast stelt het Rijk jaarlijks zogenaamde rekentarieven vast. Bij de bepaling van de uitkering uit het gemeentefonds gaat het Rijk uit van deze tarieven. Ook stelt het Rijk een zogenaamd artikel 12 norm-tarief vast. Dit is het ozb-tarief dat een gemeente minimaal moet heffen als één van de voorwaarden om in aanmerking te komen voor de artikel-12-status.

Voor de onbenutte ozb-capaciteit gaan wij uit van het verschil tussen het artikel-12-norm-tarief en het laatst vastgestelde tarief.

	art 12 norm Rijk	2014 Schagen
OZB woningen	0,1760%	0,1251%
OZB eigenaren niet woningen	0,1760%	0,1629%
OZB gebruikers niet woningen	0,1760%	0,1249%

Wanneer in 2014 het artikel-12-norm-tarief in Schagen was geheven, had dit een extra opbrengst opgeleverd van € 2,9 miljoen. Dit is dus ruim voldoende om de structurele risico's op te vangen. Daarnaast is er nog onbenutte belastingcapaciteit in de vorm van onder andere toeristenbelasting, forensenbelasting, precariobelasting, hondenbelasting, en reclamebelasting. In geval van nood kan dit aangesproken worden.

Incidentele weerstandscapaciteit

Het totaal van de reserves (algemene reserve en bestemmingsreserves) bedroeg op 31 december 2014 € 54 miljoen. Dit is ruimschoots voldoende om de kwalificatie uitstekend te halen volgens de tabel aan het begin van deze paragraaf. Daarnaast hebben we nog stille reserves van ongeveer € 14 miljoen. Kortom het in de begroting gestelde streefcijfer van 1,0 (kwalificatie voldoende) halen we ruimschoots.

In het begin van deze paragraaf stellen we, dat 10% van het risicototaal direct aanwendbaar moet zijn in het niet vrije deel van de algemene reserve. Het risicototaal bedraagt € 11,0 miljoen. Het niet vrije deel van de algemene reserve stellen we hierbij vast op € 1,1 miljoen.

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving risico	Financieel gevolg	Incidenteel (i) Structureel (s)	Kans (%)	Incidenteel risico	Structureel risico	Opmerkingen
Personeel	1.000	i	50%	500	-	Salariskosten mbt personeelsrisico's met name meer inhuur van derden dan voorzien
Schade bedrijfsauto's	20	i	50%	10	-	Eigen risico (bijv. bij alleen WA verzekeringen)
Inbraak	50	i	10%	5	-	Eigen risico bij de verzekering
Fraude	25	i	10%	3	-	
Vandalisme	60	i	90%	54	-	Schade die veroorzaakt wordt aan eigendommen van de gemeente waarvoor geen verzekering is afgesloten en die niet verhaald kan worden op de dader(s)
Onrust/betoging	100	i	10%	10	-	Bij burgerlijke onrust en/of betoging komt de gemeente voor extra kosten te staan door extra inzet van veiligheidspersoneel.
Calamiteit/ramp	1.400	i	10%	140	-	Er kan zich een calamiteit of ramp voordoen binnen de gemeente die kosten voor de gemeente met zich meebrengt. Bijv. onderbrengen van mensen in een hotel n.a.v. een grote brand.
Aansprakelijkheidstellingen	150	i	10%	15	-	Betreft het eigen risico van € 2,5 per aanspraak.
Verbonden partijen	4.730	i	10%	473	-	Bij de berekening van de hoogte van het risico is uitgegaan van de bijdrage die in de begroting van 2014 van de afzonderlijke gemeente is opgenomen.
Sanering bodems	300	i	10%	30	-	
Planschade	450	i	10%	45	-	Planschade door planherzieningen op initiatief van de gemeente.
Garantstellingen	42.500	i	10%	4.250	-	Risicobedrag voor garanties aan sportverenigingen, woningbouwcorporaties en dorpshuizen. Als basis is genomen de situatie per 31-12-2014
Leningen aan derden	23.309	i	10%	2.331	-	Risicobedrag voor leningen aan woningbouwcorporaties, langlopende leningen, en uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Als basis is genomen de situatie per 31-12-2014
Decentralisatie overheidstaken	1.000	s	50%	-	500	Het rijk decentraliseert diverse taken op het gebied van werk, jeugdzorg en Awbz. De door het rijk opgelegde bezuinigingen worden taakstellend ingevuld op de betreffende gebieden. Toch is niet helemaal uitgesloten dat er nog extra kosten t.i.v. de begroting komen.

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving risico	Financieel gevolg	Incidenteel (i) Structureel (s)	Kans (%)	Incidenteel risico	Structureel risico	Opmerkingen
Sociale voorzieningen	500	s	50%	-	250	Per 1 januari 2015 treedt de Participatiewet in werking waar o.a. de WWB onderdeel van wordt. Verwachting is dat dit gepaard gaat met kortingen.
Open eindregelingen	1.000	s	10%	-	100	Alle open eind financieringen behalve de sociale voorzieningen. Deze zijn apart opgenomen in deze lijst.
Boekwaardeverlies scholen	32	i	90%	29	-	Met de nieuwbouw van scholen in Harenkarspel en Schagen worden boekwaarden van gesloopte gebouwen afgeboekt. Voor beide gemeenten is nog geen raadsbesluit genomen.
Projecten in de openbare ruimte	300	i	50%	150	-	Extra kosten door onvoldoende toezicht op projecten en onderhoud van gemeentelijke eigendommen.
Termijnoverschrijding	15	i	50%	8	-	Niet tijdig afhandelen van aanvragen voor een beschikking.
Onderhoud wegen	2.000	i	50%	1.000	-	Achterstallig onderhoud wegen. Hiervoor is ook een reserve gevormd. Er is nog geen inzicht in het benodigde budget. Daarom wordt er een bedrag als risico ingeboekt.
Gladheidbestrijding	75	i	50%	38	-	Kosten extra inzet van personeel en extra materieel.
Stalling materieel onderhoudsdienst	200	i	10%	20	-	Verlies door brand.
Waardevermindering grond	1.740	i	10%	174	-	Betreft waardevermindering niet in expl. genomen gronden
Grondexploitatie Lagedijk	3.000	i	10%	300	-	Niet terugkunen verdienen van gemaakte kosten
Actualisering lokale woonvisie	1.000	i	50%	500	-	Niet kunnen nakomen van gemaakte afspraken
Renterisico	120		50%	-	60	Stijging van de rente waar geen rekening mee is gehouden
Toezicht in de haven	250	i	10%	25	-	Kans op illegale lozing van gevaarlijke stoffen en vervuiling van het oppervlaktewater door olie of afval.
Totaal risicobedrag	85.326			10.108	910	

Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

De combinatie van stad, strand en platteland maakt de gemeente Schagen uniek en compleet. Deze diversiteit, in combinatie met de cultuurhistorie, maakt het gebied aantrekkelijk voor onze inwoners en bezoekers. Daarom is het onze ambitie deze diversiteit te behouden en waar nodig te versterken. Dit betekent dat de wij zorg moeten dragen voor het verantwoord in stand houden van haar kapitaalgoederen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen is immers bepalend voor het aanzien en de uitstraling van onze gemeente; zij bepaalt in belangrijke mate de leefbaarheid.

De afdeling Openbaar Gebied is onder andere belast met de duurzame instandhouding van de civiel- en cultuurtechnische kapitaalgoederen. Dit wordt gedaan middels onderhoud (het op niveau houden van de kapitaalgoederen voor dagelijks gebruik), beheer (het op niveau houden van de kapitaalgoederen zodat de te verwachte levensduur wordt gehaald) en vervanging (het vervangen van het kapitaalgoed indien de oude niet meer voldoet). Het gewenste kwaliteitsniveau in relatie tot de beschikbare middelen ten aanzien van het onderhoud en het beheer, is daarbij een belangrijk onderwerp op de (politieke) agenda.

2014

Het jaar 2014 is met name ingezet om (naast de reguliere werkzaamheden) meer inzicht te vergaren om tot een weloverwogen instandhouding van de kapitaalgoederen te kunnen komen. Zo zijn stappen gezet ten aanzien van het opzetten van beleidskaders (wat willen we) en het gegevensbeheer (wat hebben we). Om te komen tot beheerplannen (wat kunnen en gaan we doen) is echter meer inzicht nodig in de beschikbare en benodigde financiële middelen in relatie met gewenst ambitieniveau.

Afgelopen jaar zijn we gestart met het opstellen van beleidskaders op 1 A4-tje per discipline. Dit ter vervanging van de traditionele (dikke) beleidsplannen. Opgemerkt dient te worden dat de kaders zijn opgesteld zonder financiële paragraaf en in beginsel alleen ingaan op het in stand houden van het betreffend kapitaalgoed. Slechts in beperkte mate is ambitie of ontwikkeling hierin meegenomen, aangezien kaders zich hiervoor onvoldoende lenen. Inmiddels zijn de eerste kaders vastgesteld. Verwacht wordt dat de overige disciplines in 2015 volgen.

Om beter inzicht te krijgen in de kwalitatieve en kwantitatieve status van de te beheren kapitaalgoederen heeft de gemeente twee beheerprogramma's aangeschaft (Kikker en Geovisia). Inmiddels zijn we gestart om bestaande gegevens over te zetten naar deze systemen, waarna eind 2015 de koppeling met de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) zal plaatsvinden.

Voor het bepalen van het kwaliteitsniveau van het onderhoud en beheer, hanteert de afdeling Openbaar Gebied verschillende (technische) uitgangspunten. Naast de landelijke normen die zijn verankerd in onder andere kennisplatform CROW, worden veel aanpassingen op de bestaande kapitaalgoederen gebaseerd op onder andere

gebruikscomfort, woonbeleving, gebruikerswensen en duurzaamheid. Dit alles in relatie met de Meerjarenvisie, waarbij participatie uit de samenleving zoveel mogelijk wordt gestimuleerd en waarbij wordt gestuurd op burgersvechtenheid.

Onder de noemer 'beeldkwaliteit' is dit thema verder opgepakt om samen met college en raad een gewenst kwaliteitsniveau te bepalen. Na een veldbezoek is tijdens een thema-avond voor de raad verder op de materie ingegaan. In 2015 krijgt dit een vervolg.

Om te kunnen sturen zijn beleids- en beheerplannen gekoppeld aan een kwaliteitsniveau nodig, inclusief een financiële vertaling. Dit wordt ook vanuit het *Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten* geëist. Het is algemeen aanvaard minimaal te sturen op een kwaliteitsniveau waarbij geen kapitaalvernietiging plaatsvindt. Op deze manier wordt de te verwachten technische levensduur van het kapitaalgoed in ieder geval gehaald.

Afgelopen jaar is duidelijk geworden dat met de beschikbare financiële middelen deze ondergrens sterk onder druk is komen te staan. De beschikbare middelen waren nauwelijks voldoende voor het onderhoud en beheer, voor het vervangen van kapitaalgoederen was vaak geen ruimte. De meest in het oog springende voorbeelden hiervan zijn beschoeiingen, openbaar groen, speelvoorzieningen, bomen en openbare verlichting.

Openbare verlichting

Na het invallen van de duisternis is er openbare verlichting om ons toch behaaglijk en veilig te voelen. Goede verlichting geeft sfeer en vergroot de verkeersvechtenheid en helpt misdaad en vandalisme te bestrijden. In geval van onzorgvuldig beheer kan de gemeente aansprakelijk gesteld worden voor onveilige situaties (uitval verlichting, blootliggende kabels, vallende masten en armaturen) en daaruit voortvloeiende toerekenbare schades. Het is dus van belang dat we de openbare verlichting goed op orde hebben.

In 2014 hebben we de ruim 11 duizend lichtmasten in ons beheer zo veel mogelijk brandende gehouden. Er bestaat een geografisch verschil in kwaliteit van het bestaande areaal, dat in storingen en uitval steeds meer tot uiting is gekomen. De kosten van onderhoud lopen op door te weinig vervanging van armaturen en lichtmasten die aan het eind van hun levensduur zitten. In 2014 is het budget voor onderhoud dan ook met 15% overschreden.

Om het aantal storingen tot een aanvaardbaar niveau te beperken, moeten we versleten, potentieel gevaarlijke of slecht functionerende openbare verlichting planmatig vervangen. In de wijk Schelphoek in Warmenhuizen hebben we met burgerparticipatie een vervangingsactie ingezet die we begin 2015 afronden.

We zijn gestart met het verkrijgen van een beter en gedetailleerder inzicht in het areaal. Er is een beheerprogramma gekozen en er is bepaald welke gegevens we gaan verzamelen. We verwachten in 2015 volledig inzicht te verkrijgen in de toestand van de openbare verlichtingsinstallatie. Zodra dat afgerond is, kunnen we meer gerichte vervangingsacties voorbereiden. Daarmee geven we dan tegelijkertijd invulling aan de afspraken die gemaakt zijn in het Energieakkoord, omdat nieuwe verlichting energiezuiniger is dan de oude bestaande.

We baseren ons daarbij op de kaders voor de openbare verlichting die we afgelopen jaar voorbereid hebben en die in 2015 afgerond en vastgesteld kunnen worden.

Groen, speelvoorzieningen, sportvelden & begraafplaatsen

In 2014 zijn er beleidskaders voor de disciplines ecologie, bomen, spelen en openbaar groen opgesteld en vastgesteld. Een van de uitgangspunten voor deze kaders is het zoveel mogelijk laten participeren van de inwoners. Inmiddels zijn er veel goede en breed gedragen initiatieven, in het bijzonder op het gebied van speelvoorzieningen en het door inwoners onderhouden van een stukje openbaar groen. Het beschikbare budget is helaas te beperkt om alle initiatieven op te pakken.

De herinrichting van het Roockershuis door betrokken omwonenden, is een goed voorbeeld hoe de gemeente kan faciliteren bij een initiatief. De rol van de gemeente beperkt zich tot het geven van vakinhoudelijke feedback, het ondersteunen bij de benodigde procedures en een financiële bijdrage. Het maken van het ontwerp, de uitvoering en het onderhoud wordt in beginsel door de initiatiefnemers gedaan. Eind 2014 zijn de plannen dusdanig geconcretiseerd, dat begin 2015 met de uitvoering gestart kan worden.

Momenteel beheren we ongeveer 3,5 miljoen vierkante meter openbaar groen en 46.000 bomen. Na een inventarisatie is gebleken dat het onderhoud veelal op voldoende niveau is, maar er grote achterstanden zijn ten aanzien van het beheer en het vervanging van weggevallen groen. Zo zijn de bomen wel veilig gesteld, maar zijn er ten aanzien van de technische staat grote achterstanden.

De speelvoorzieningen inspecteren wij meerdere keren per jaar. De resultaten van deze inspectie geeft inzicht in de uit te voeren maatregelen om de elementen veilig in stand te houden. Er zijn hiervoor voldoende beschikbare middelen, evenals voor onderhoud en beheer. Voor het vervangen van alle verwijderde speeltoestellen is onvoldoende budget. Zodoende zijn er meer en meer speellocaties waar een of meerdere speeltoestellen niet zijn vervangen. Middels participatie proberen wij hier invulling aan te geven.

Door een nulmeting te doen, hebben we inzicht verkregen in de huidige kwalitatieve status van de sportvoorzieningen, waarna de maatregelen die nodig zijn om alle sportvoorzieningen bespeelbaar te houden, zijn uitgevoerd. Momenteel zijn er diverse sportclubs die in meer of mindere mate participeren in het onderhoud. Afgelopen jaar hebben we onderzocht welke mogelijkheden er zijn om de sportclubs meer te laten participeren. We hebben ons dan ook niet alleen gericht op het onderhoud, maar ook op het beheer en het vervangen van de sportaccommodatie. Dit stappenplan zullen we meenemen in de uitwerking van het accommodatiebeleid.

Om de begraafplaatsen op een gelijk en kostendekkend niveau te brengen, is samen met college en raad besproken welke mogelijkheden haalbaar zijn. Inmiddels is dit duidelijk en zijn de voorbereidende werkzaamheden begonnen.

Wegen

Bij wegen is, zoals bij alle kapitaalgoederen in het openbaar gebied, de veiligheid en levensduur belangrijk. Om optimaal gebruik te maken van deze levensduur, plegen we klein onderhoud. Naast klein onderhoud was er sprake van grootschalige beheersmaatregelen / reconstructies. Deze maatregelen worden uitgevoerd op basis van een jaarplanning. Alle maatregelen zijn gericht op het zoveel mogelijk voorkomen van kapitaalvernietiging en het inrichten van veilige wegen die voldoen aan het nog vast te stellen beeldkwaliteitsniveau, binnen de gestelde financiële kaders.

Vanaf 2015 zal er een verschuiving plaatsvinden van gehele reconstructies van de openbare ruimte naar groot onderhoud. Dit houdt in dat we de inrichting van de openbare ruimte niet meer aanpassen, maar alleen materialen / onderdelen vernieuwen.

Reconstructies / nieuwe aanleg

De volgende reconstructies van bestaande wegen / infrastructuur zijn uitgevoerd:

- Callantsoog: Dorpsplein.
- Dirkshorn: Raadhuisstraat en infrastructuur sportcomplex Veersloot.
- Schagen: Berkenhof, Nes tussen het spoor en de N241, Oranjebuurt, schoolplein e.o. Julianaschool en overdracht eerste delen van de nieuwbouwwijk Nes-Noord aan de gemeente.
- Warmenhuizen: schoolplein e.o. De Doorbraak.
- 't Zand: Willem 't Hartplein, Kanaalkade en inrichting 30 km/u-zone.

Beheer

Vanuit wegenbeheer zijn er daarnaast op de volgende locaties werkzaamheden uitgevoerd:

- Schagerbrug: asfalteren deel Grote Sloot.
- Waarland: asfalteren vier wegen buitengebied.
- Warmenhuizen: Stationsstraat en verbeteren fietspaden richting De Doorbraak.

Overheidsparticipatie

In het kader van overheidsparticipatie is in 't Zand het pleintje voor de Spar heringericht.

Water & Kust

Gemeenten hebben op basis van de wet Milieubeheer en de Waterwet, de zorgplicht voor het inzamelen van afval- en hemelwater. In 2014 is het Gemeentelijk rioleringsplan Schagen (GRP) geactualiseerd. Eind 2014 is het Gemeentelijk rioleringsplan 2015 – 2017 door de gemeenteraad vastgesteld. Het Gemeentelijk rioleringsplan is in samenwerking met de provincie Noord-Holland en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier tot stand gekomen.

Daarnaast is in 2014 gewerkt aan de voorbereiding en aanbesteding van het reinigen, inspecteren en relinen (inbrengen van een kous bij schade) van 47 km rioolleidingen. Inmiddels is de uitvoering hiervan gestart en zijn voor eind 2015 de werkzaamheden uitgevoerd.

Pompen en gemalen zijn belangrijke onderdelen van het gemeentelijk rioolstelsel om het aangeboden hemel- en afvalwater af te voeren. De gemeente Schagen heeft 691 pompen en gemalen. De drie fusie gemeenten hadden elk een eigen hoofdpst met daarin alle (riool)gemalen. In 2013 is gestart met het harmoniseren van deze verschillende hoofdpsten naar één centrale hoofdpst. Deze werkzaamheden zijn in 2014 afgerond. Een hoofdpst zorgt voor de directe aansturing van de (riool)gemalen.

In 2014 is een rioolgemaalbeheerssysteem SAM aangeschaft om hierin alle beheer- en inspectiegegevens in vast te leggen. Er is een begin gemaakt met het invoeren van gegevens: hiermee ontstaat overzicht van het functioneren van de rioolgemaalpompen. Met deze gegevens kan beheer en onderhoud doelmatiger aangepakt worden.

De drie baggerplannen van de voormalige fusiegemeenten zijn in 2014 geharmoniseerd in een nieuw baggerplan, met een looptijd van 2015 t/m 2030. Op basis van dit plan vindt jaarlijks onderzoek plaats en worden baggerwerkzaamheden uitgevoerd. In het plan staat in welk jaar welke watergangen onderzocht moeten worden, om een goede water-kwaliteit en waterafvoer te waarborgen. Daarnaast is een bestek aanbesteed, op basis van de afzonderlijke baggerplannen van de drie voormalige fusiegemeenten, waarbij ruim 11.000 m³ baggerspecie is verwijderd. Voorts zijn er op ad hoc basis een aantal baggerklussen uitgevoerd op verschillende plaatsen in de gemeente.

De jaren 2013 en 2014 zijn gebruikt om inzicht te krijgen in de kwantiteit en kwaliteit van binnen de gemeente Schagen gelegen kunstwerken. Hierbij worden kunstwerken bedoeld zoals bruggen, steigers, duikers, kade- en keermuren, beschoeiingen en dergelijke. Duidelijkheid is verkregen in wat beheerd en onderhouden moet worden en de waarde die de kunstwerken vertegenwoordigen. Ook zijn diverse onderhoudsmaatregelen uitgevoerd. De mogelijkheden zijn onderzocht om delen van beschoeiing om te vormen naar natuurvriendelijke oevers.

De gemeente heeft 14,7 kilometer kust in haar gebied. De verantwoordelijkheid voor de verpachte stranden (ca. 4 hectaren), berust geheel bij de gemeente. Het schoonhouden van het vrije strand in het seizoen is eveneens een taak waarvoor de gemeente verantwoordelijk is. In 2014 heeft de gemeente voor de 25e maal de blauwe vlag ontvangen op haar stranden.

Ook is in 2014 een grote bijdrage geleverd aan het project Zwakke Schakels, waarin de kustversterking Hondschbossche Zeewering het belangrijkste item is geweest. De verwachting is dat wij ook in 2015 hieraan verder onze bijdrage zullen leveren.

Onderwijshuisvesting

Met ingang van schooljaar 2014-2015 is de nieuwe brede school Warmenhuizen in gebruik genomen waar de basisscholen De Torennen en de Doorbraak hun onderdak in hebben gekregen. Bij het gebouw zetelen ook de kinderopvang en het consultatiebureau van de GGD. In de afronding van het project zijn kosten gemaakt voor de sloop van de oude locatie Remmerdel en het herstellen van het straatwerk rondom deze oude locatie. Deze kosten zijn nog ten laste gebracht van het krediet Brede School Warmenhuizen.

Ook het nieuwe gebouw van de Julianaschool is opgeleverd met ingang van schooljaar 2014-2015. Tijdens de nieuwbouw op de locatie Julianastraat in Schagen, waar het aangezicht van het oude pand bewaard is gebleven, zijn de leerlingen tijdelijk gehuisvest geweest op de locatie aan de Zuiderweg.

Het jaar 2014 was het laatste jaar waarin de gemeente verantwoordelijk was voor het buitenonderhoud van de schoolgebouwen. Met ingang van 2015 gaat deze verantwoordelijkheid, met bijbehorend budget, over naar de schoolbesturen. Voor 2015 en 2016 is er wel een overgangsregeling afgesproken met de schoolbesturen waarin ze nog aanvragen kunnen doen voor onderhoudskosten boven € 25.000,-. De gemeenten blijven wel verantwoordelijk voor nieuwbouw, vervangende nieuwbouw en herstel van constructiefouten.

Gebouwen

Veel aandacht is gegaan naar de bouwtechnische nulmeting van de gemeentelijke gebouwen, en verder een aantal projecten/onderzoeken en inbreng in accommodatiebeleid.

De nulmeting heeft geleid tot een meerjaren onderhoudsplanung, opgenomen in de jaarbudgetten. Projecten bestaan uit de nieuw gebouwde brandweerkazerne en de brede school in Warmenhuizen, de voorbereiding van nieuwe reddingsbrigadeposten, verbeteringen aan de gemeentewerf Zijperweg, renovaties van scholen, en een aantal slooprojecten. Overdracht en beheer van leegstaande panden vraagt de nodige aandacht, alsmede asbestsaneringen.

Ook veel aandacht is gegaan naar het onderzoek plus business case 'centrale huisvesting gemeenteorganisatie' ter voorbereiding van besluitvorming en verder de huisvesting van de nieuw gevormde afdeling COWWI,

Naast de bovengenoemde zaken is er de begeleiding van het lopende onderhoudswerk en afhandeling van schades.

Financiering

Algemeen

- De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. De treasuryfunctie omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. De uitvoering ervan vereist snelle beslissingen in een complexer geworden geld- en kapitaalmarkt. Er zijn aan de uitvoering van de treasuryfunctie budgettaire gevolgen verbonden, onder meer afhankelijk van het risicoprofiel. Onder de treasuryfunctie valt niet het verstrekken van leningen aan derden of het garanderen daarvan. Deze activiteiten vallen onder het desbetreffende programma. Het beleid voor de treasuryfunctie wordt vastgelegd in een Treasurystatuut.

De treasuryfunctie is gebaseerd van de Wet fido. Op deze wet is ook volgende regelgeving gebaseerd:

- De Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo). Hierin staat bijvoorbeeld dat decentrale overheden alleen geld mogen uitzetten bij een instelling die financieel gezond is;
- Het Besluit leningvoorwaarden decentrale overheden. Hierin staan voorwaarden voor gemeenten die geld willen lenen;
- De Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Ufdo). Hierin staan de rentepercentages voor de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Deze percentages geven aan hoeveel gemeenten mogen lenen.

In deze paragraaf komen achtereenvolgens de volgende onderwerpen aan de orde:

- Gemeentelijk beleid;
- Financieringsstructuur;
- Renteontwikkeling;
- Risicobeheer;
- Financieringspositie;
- Kasgeldlimiet;
- Leningenportefeuille;
- Schuldpositie.

Gemeentelijk beleid

- In het Treasurystatuut hebben we "beleidsmatige infrastructuur" van de treasuryfunctie vastgelegd. Gelet op de aangescherpte regelgeving als indirect gevolg van de economische crisis heeft de raad gekozen om uit te gaan van een laag risicoprofiel. De belangrijkste uitgangspunten zijn:
 - Het uitzetten van gelden vindt plaats bij de BNG of andere financiële instellingen met ten minste een AA-rating;
 - Het aantrekking van gelden vindt in beginsel plaats bij de laagste aanbieder tenzij contractueel anders is afgesproken;
 - Het gebruik van derivaten is niet toegestaan.

Financieringsstructuur

- Er moet onderscheid worden gemaakt tussen financiering en dekking. Bij financiering gaat om de vraag hoe de gemeente aan zijn financiële middelen komt. Een investering kan bijvoorbeeld worden gefinancierd door een lening aan te trekken. Bij dekking gaat het om de vraag hoe de gemeente aan de middelen komt om de begroting sluitend te krijgen. Een investering leidt tot afschrijvingslasten, die bijvoorbeeld kunnen worden gedekt door verhoging van de inkomsten.
De gemeente Schagen heeft middelen nodig voor de financiering van vaste activa, de bouwgrondexploitatie en de lopende transacties (uitgaven min ontvangsten). De financieringsmiddelen bestaan uit de eigen reserves en voorzieningen, langlopende leningen, kortlopende leningen, debetsaldi in rekening-courant en crediteuren.

Op basis van het meerjaren investeringsoverzicht zullen we ook in de komende jaren investeren. Een deel van deze investeringen komen ten laste van reserves en voorzieningen waardoor deze als financieringsbron afnemen.

Aflossingen van leningen, investeringen en een afname van de reservepositie hebben tot gevolg dat wij vaker nieuwe leningen moeten aantrekken. De hiermee gepaard gaande rentelasten zullen een negatief effect hebben op de begroting. Hierin ligt een risico voor de begroting 2014 en meerjarenperspectief 2015 – 2018.

Renteontwikkeling

- De toekomstige ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt zijn over het algemeen moeilijk in te schatten. De afgelopen tijd is de rente in de kernlanden van de eurozone per saldo niet van haar plaats gekomen. Op de geld- en kapitaalmarkt was men in afwachting van het aankoopprogramma van obligaties door de Europese centrale banken dat in maart 2015 van start is gegaan. De macro-economische data uit Europa waren over het algemeen positief. De detailhandelsverkoop namen toe met zo'n 3% op jaarbasis, wat de grootste stijging van de afgelopen acht jaar was. Ook het consumentenvertrouwen kwam hoger uit en stond op het hoogste peil sinds september 2007. (bron: *Marktontwikkelingen februari 2015 BNG Bank*). De lage rente is nog steeds het gevolg van het stimuleren van de economie door de centrale banken. De Europese Centrale Bank (ECB) verwacht dat de rente in de eurozone naar verwachting niet voor 2016 wordt verhoogd. Voor het bepalen van onze interne rekenrente kijken wij naar de ontwikkeling van de rente voor langlopende geldleningen. In het jaar 2014 is de rekenrente op 3,5% bepaald. Dit is de rente die we aan alle (gemeentelijke) investeringen toerekenen, tenzij anders overeengekomen is. We rekenen geen (bespaarde) rente toe aan de reserves.

Risicobeheer

- Het belangrijkste onderdeel van het treasurybeheer in onze organisatie is het risicobeheer. Dit risicobeheer betreft alle activiteiten die zich richten op het beheersen van financiële risico's zoals renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's. Onze gemeente loopt geen koersrisico omdat ons effectenbezit niet een speculatief karakter heeft en de aandelen gewaardeerd zijn tegen historische aanschafprijs.

a) Renterisiconorm

- In de Wet fido is het sturingsinstrument "renterisiconorm" geïntroduceerd. Met deze norm wordt een kader gesteld voor de spreiding van de looptijden van langlopende geldleningen. Het doel van de renterisiconorm is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de gemeente. Dit wordt bereikt door een limiet te stellen aan dat deel van de vaste schuld waarover het rentepercentage in een bepaald jaar moet worden aangepast aan de geldende markttarieven. De bedoelde aanpassingen van rentepercentages doen zich voor bij herfinanciering en renteherziening.

Herfinanciering houdt in dat een vervangende lening wordt aangetrokken om aan de aflossingsverplichting van een bestaande lening te voldoen. Renteherziening doet zich voor wanneer de geldgever het rentepercentage van een lening gedurende de looptijd herziet.

Spreiding dient te voorkomen dat in enig jaar een relatief groot deel van het vreemd vermogen geherfinancierd dient te worden en/of dat renteaanpassing plaats zal vinden in een periode waarin de rente relatief hoog is. De renterisiconorm zorgt er uiteindelijk voor dat de rentestijgingen vertraagd doorwerken op de rentelasten in enig jaar. Hieronder een berekening van de renterisiconorm.

	Bedragen x euro 1.000,-	
Berekening renterisiconorm en risico	Begroting 2014	Rekening 2014
1a Renteherziening op vaste schuld o/g		
1b Renteherziening op vaste schuld u/g		
2 Netto renteherziening op vaste schuld (a-b)		
3a Nieuwe aangetrokken vaste schuld		
3b Nieuwe verstrekte lange leningen		
4 Netto aangetrokken vaste schuld (a-b)		
5 Betaalde aflossingen		
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	-	-
7 Rente risico op vaste schuld (2+6)	-	-
Rente risiconorm	Begroting 2014	Rekening 2014
8 Begrotings- rekeningtotaal	85.084	100.784
9 Bij ministeriele regeling vastgesteld %	20%	20%
10 Renterisiconorm	17.017	20.157
Toets rente risiconorm	Begroting 2014	Rekening 2014
10 Renterisiconorm	17.017	20.157
7 Renterisico op vaste schuld	-	-
11 Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10-7)	17.017	20.157

Bij punt 7 is het feitelijk renterisico op de vaste schuld weergegeven. Dit kunnen we vervolgens toetsen aan punt 10 (de renterisiconorm). Volgens dit schema blijven we onder de risiconorm.

Kredietrisico

- Bij het bepalen van kredietrisico's maken we een onderscheid tussen risico's die wij als gemeente lopen omdat wij geldleningen verstrekken of hebben verstrekt aan andere partijen en risico's die wij als gemeente lopen omdat wij gemeentegaranties (borgstelling) hebben afgegeven. Ten aanzien van deze borgstellingen verwachten we voorsnog geen risico's.

In de onderstaande tabel geven we een overzicht van de door ons verstrekte leningen .

stand per 31 december	(bedragen x euro 1.000,-)	
Verstrekte leningen	Werkelijk 2013	Werkelijk 2014
Welzijnssector	939	830
Woningbouw	10.132	9.879
Startersleningen	1.869	1.869
Duurzaamheidsleningen	919	919
Hypotheke*	854	793
Deelnemingen	337	337
Totaal	15.050	14.627
*We verstrekken al geruime tijd geen nieuwe hypotheke meer		

b) Liquiditeitsrisico's

- Een belangrijke basis voor het financieringsbeleid wordt gevormd door de liquiditeitsplanning. Deze planning geeft inzicht in de verwachte kasstroom en de hieruit voortvloeiende financiële effecten. Halverwege 2013 is een planning opgesteld die we vervolgens per kwartaal actualiseren. Hierdoor kunnen we beter inspelen op de financieringsbehoefte.

Financieringspositie

- Bij de bepaling van de financieringspositie en de daarbij horende financieringsbehoefte houden we rekening met de geplande investeringen en de beschikbare interne en externe middelen. In de onderstaande tabel geven wij een overzicht van de financieringspositie. Hierbij willen we opmerken dat we in deze tabel geen rekening houden met het aangaan van nieuwe leningen.

	Begroot 2014	Werkelijk 2014
<i>Totaal vaste activa (excl. voorraden)</i>	136.392	121.065
Totale vermogensbehoefte	136.392	121.065
<i>Totaal reserves & voorzieningen</i>	65.668	64.422
<i>Totaal langlopende leningen</i>	63.892	66.348
Totale vermogensbronnen	129.560	130.770
Financieringsoverschot (+) / Tekort (-)	-6.832	9.705

Kasgeldlimiet

- In de volgende tabel toetsen we de omvang van de kasgeldlimiet aan de wettelijke norm uit de Wet fido. De gegevens voor de begroting baseren we op de werkelijke gemiddelde omvang aan het begin van het boekjaar van de vlottende schuld en vlottende middelen. Op rekeningbasis bepalen we de kasgeldlimiet per kwartaal.

	Bedragen x euro 1.000,-	
Berekening kasgeldlimiet	Begroting 2014	Werkelijk 2014
1) Toegestane kasgeldlimiet		
<i>begrotingstotaal</i>	85.084	100.766
<i>kasgeldlimiet in procenten</i>	8,50%	8,50%
<i>kasgeldlimiet in bedrag</i>	7.232	8.565
2) Omvang vlottende schuld		
<i>schuld in rekening courant</i>	56.303	4.807
<i>overige geldleningen niet zijnde vast schuld</i>		8.000
<i>Overige uitstaande schulden < 1 jaar</i>		4.775
Totaal vlottende schuld	56.303	17.582
3) Omvang vlottende middelen		
<i>contante gelden in kas</i>		5
<i>tegoeden in rekening-courant</i>		1
<i>overige uitstaande gelden < 1 jaar</i>		9.039
Totaal vlottende middelen		9.045
4) Toets kasgeldlimiet		
<i>Totaal netto vlottende schuld (2-3)</i>	56.303	8.537
<i>Toegestane kasgeldlimiet (1)</i>	7.232	8.565
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	-49.071	28

Leningenportefeuille

- We proberen zo lang mogelijk gebruik te maken van kasgeldleningen. In de Wet fido is echter geregeld dat gemeenten maar een beperkt bedrag van de financieringsbehoefte mogen financieren met leningen korter dan één jaar. Op het moment dat wij de kasgeldlimiet overschrijden moeten wij overgaan tot het aantrekken van langlopende leningen.

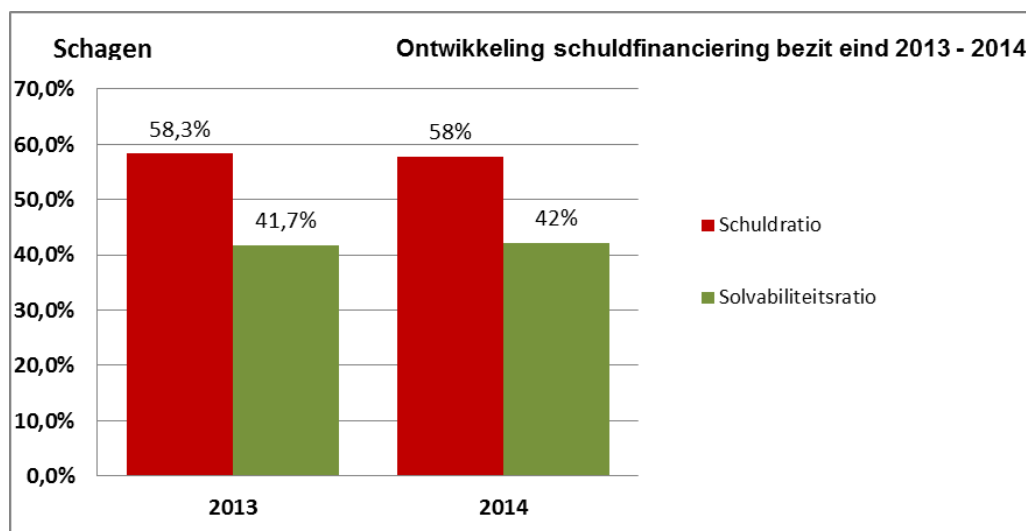
Houdbaarheidstest overheidsfinanciën

- De houdbaarheidstest gemeentefinanciën is met hulp van vier pilot gemeenten door de Vereniging van Nederlandse gemeenten (VNG) ontwikkeld. De test maakt gebruik van een rekenmodel waarin de toekomstige financieringsstromen op de middellange termijn in beeld worden gebracht. De laatste versie –door ons gebruikte versie- gaat uit van de beginbalans 2014 (balanscijfers eind 2013) en de baten en lasten over 2014. Binnenkort verschijnt de versie 2015 (eindbalans 2014 en begroting 2015). Het gaat daarbij om de geldstromen van : de gewone exploitatie, de (des-)investeringen inclusief bouwgrondexploitatie en het financieel bezit en schulden. Op deze gegevens wordt een normaal weer scenario losgelaten en vervolgens een slecht weer scenario. Omdat het rekenmodel vrij uitgebreid is, is gekozen in deze rapportage in eerste instantie een aantal vertrouwde kengetallen op te nemen en uit te gaan van het 'normaal weer' scenario uit te werken. Hierbij wordt uitgegaan van een inflatie van 1,5% en een potentiële groei van 1,3% groei zoals in het voorbeeldmodel van de VNG opgenomen. Onderstaand is een en ander nader uitgewerkt.

Schuldratio en solvabiliteitsratio

Met het kengetal schuldratio beoordeel je in hoeverre het bezit op de linkerzijde van de balans is belast met schuld. Het kengetal geeft in procenten het aandeel van de schulden in het balanstotaal. Het antwoord op de vraag in hoeverre het bezit op de balans is afbetaald wordt uitgedrukt in solvabiliteitsratio ($100 - 58 = 42$)

De formule voor de schuldratio luidt:
$$\frac{\text{langlopende schulden} + \text{kortlopende schulden} + \text{crediteuren} + \text{overlopende passiva}}{\text{balanstotaal}}$$

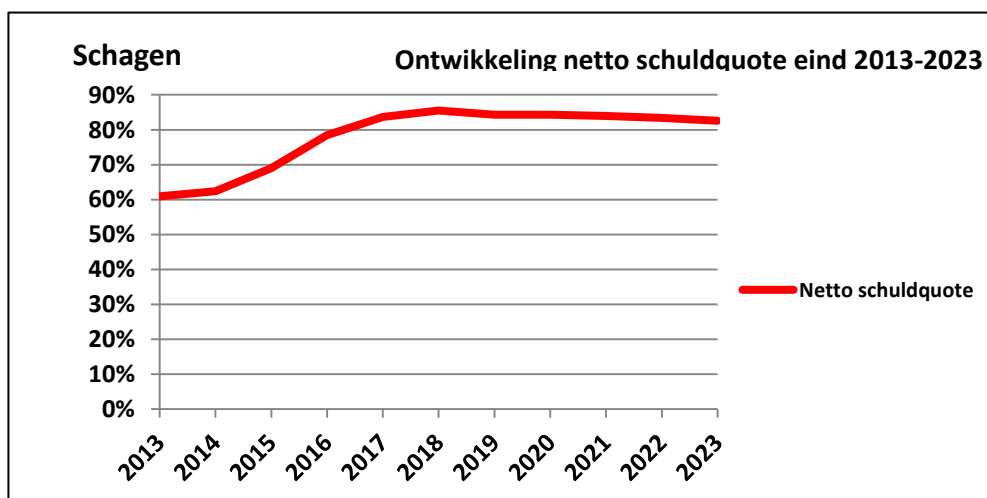


Netto schuld per inwoner / Netto schuldquote

Een populair kengetal is de netto schuld per inwoner. De netto schuld per inwoner is goed bruikbaar om de ontwikkeling van de schuld in beeld te brengen. Echter, een vollediger kengetal om de hoogte van de schulden te beoordelen is de netto schuld als aandeel van de inkomsten. De hoogte van de inkomsten bepaalt namelijk in belangrijke mate hoeveel schuld een gemeente kan dragen.

Voor een gemeente geldt dat het licht op rood springt als de netto schuldquote boven de 130 % uitkomt. Er is dan sprake van een zeer hoge schuld. Normaal bevindt de netto schuldquote van een gemeente zich ergens tussen 0% en 90%. Als de netto schuldquote tussen 100 % en 130 % ligt, is de gemeenteschuld hoog (oranje). Boven de 130% betekent dat de gemeente zich in de gevarezone (rood) bevindt. Voor de gemeente Schagen bedroeg de netto schuldquote per 31 december 2013 61% en eind 2014 62%). In de prognose van de ontwikkeling van de schuld wordt uitgegaan van een economische groei van 1,3% per jaar.

De formule voor de netto schuldquote luidt:
$$\frac{(\text{langlopende schulden} + \text{kortlopende schulden} + \text{crediteuren} + \text{overlopende passiva}) - (\text{langlopende uitzettingen} + \text{kortlopende vorderingen} + \text{liquide middelen} + \text{overlopende activa})}{\text{inkomsten voor bestemming reserves}}$$



Overige kengetallen

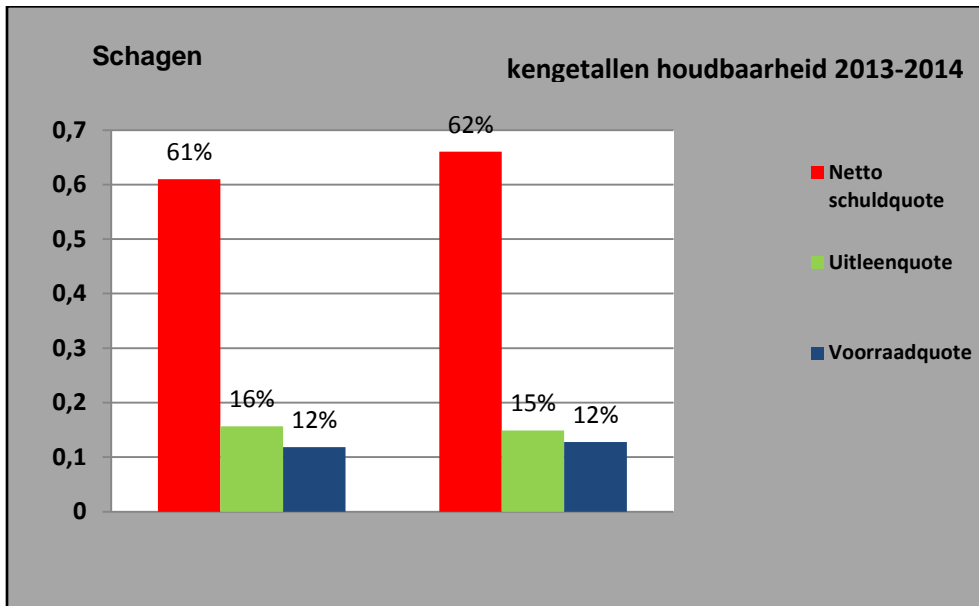
Het schuldplafond voor de netto schuldquote van 130% is zoals opgemerkt een grove indicatie. Voor een goed oordeel over de hoogte van de netto schuldquote van een gemeente is een diepere analyse nodig. Twee belangrijke factoren nuanceren het beeld. Ten eerste kan een grote portefeuille uitgeleende gelden aan derden en aan verbonden partijen het beeld vertekenen. Ten tweede kunnen grote voorraden bouwgrond (inclusief bouwgrond in exploitatie) het beeld vertekenen.

Uitleenquote

De uitgeleende gelden kunnen als een aandeel van de inkomsten worden uitgedrukt. Dat levert de uitleenquote op. Deze uitleenquote laat zich gemakkelijk verrekenen met de netto schuldquote door hem er simpelweg van af te trekken. Op deze uitgeleende gelden wordt een risico gelopen. Het is de reden om ze apart van de netto schuldquote te houden.

Voorraadquote

De voorraden bouwgrond (inclusief bouwgrond in exploitatie) kunnen als aandeel van de inkomsten worden uitgedrukt. Dat levert het kengetal voorraadquote op. Ook deze voorraadquote laat zich gemakkelijk verrekenen met de netto schuldquote door hem simpelweg er van af te trekken. Ook hier geldt dat er risico wordt gelopen. Het is altijd maar de vraag of de gemeente te zijner tijd de bouwgrond met winst kan verkopen.



Door de uitleenquote en de voorraadquote van de netto schuldquote af te trekken krijg je de schuld die werkelijk op de exploitatie drukt. In het bovenstaande figuur blijkt dat voor de gemeente Schagen de uitleenquote 15% bedraagt en de voorraadquote 12%. Je kunt op grond van deze cijfers zeggen dat de effectieve schuldquote per 2014 van de gemeente Schagen waarvan de lasten daadwerkelijk op de exploitatie drukken 35% bedraagt. Dit is een vrij gemiddeld percentage, hetgeen inhoudt dat de gemeente -uitgedrukt als percentage van de inkomsten- een aanvaardbare schuld heeft.

Bedrijfsvoering

Facilitaire Zaken

Dit jaar is veel inzet gepleegd op de facilitering en dienstverlening ten behoeve van het Sociaal domein, de inrichting van de afdeling Cowwi en locatie Westerpark en het faciliteren van de wijkteams met onder meer een (uitbreiding van het) wagenpark (dienstauto's).

Inkoop en aanbesteding

We zijn gestart met contractmanagement. Focus lag dit jaar op het reorganiseren en actualiseren van de contract administratie. In samenwerking met Hollands Kroon is veel tijd en energie gestoken in de samenwerking tussen beide gemeenten. Een gezamenlijk uitgevoerde aanbesteding is die van het Sociaal domein. Dit heeft er toe geleid dat voor 1 november 2014 alle partijen gecontracteerd zijn, waarmee de continuïteit voor de zorg voor burgers gewaarborgd is.

Samen met de ondernemers federatie Schagen is er in april 2014 een ondernemersavond georganiseerd over inkoop en aanbesteding. Deze is door zo'n 120 ondernemers bezocht. Door het gebruik van TenderNed voor meervoudig onderhandse aanbestedingen is de administratieve lastendruk voor ondernemers verminderd.

Uit de rechtmatigheidscontroles die zowel intern als door de accountant zijn uitgevoerd is gebleken dat in 2014 de inkoop en aanbestedingen zijn uitgevoerd conform het vastgestelde inkoop en aanbestedingsbeleid.

Informatisering en automatisering

Sociaal domein

2014 stond met name in het teken van het Sociaal domein en de implementatie van de drie decentralisaties (AWBZ naar Wmo, Participatiewet en Jeugdwet). Per 1-1-2015 faciliteert de gemeente Schagen het Sociaal domein voor de gemeenten Schagen en Hollands Kroon.

Voor dit doel zijn de bestaande ICT omgeving en informatiesystemen van de Intergemeentelijke Sociale Dienst Kop van NH overgenomen en geïntegreerd in de ICT omgeving van de gemeente Schagen. Nieuwe processen zijn ontworpen en nieuwe informatiesystemen zijn geïmplementeerd in het kader van de drie sociale transities en het kunnen bieden van zorg waarbij het uitgangspunt is "1 gezin, 1 plan, 1 regisseur"

De nieuwe afdeling COWWI is gefaciliteerd op de locatie Westerpark 20 te Schagen (Centrum voor Ondersteuning Wijkteams, Werk en Inkomen) en de sociale wijkteams van de gemeente Schagen en Hollands Kroon worden ondersteund middels moderne Virtuele werkplek infrastructuur (VDI) techniek –zie bladzijde 63- en de suite4sociale regie ten behoeve van de zorgverlening in de wijk en het keukentafelgesprek.

Er is een nieuwe website gelanceerd voor Schagen en Hollands Kroon voor informatie en digitale aanvragen op het gebied van de zorg en het bevorderen van de zelfredzaamheid van de burgers (www.wijkteam-schagen.nl en www.wijkteam-hollandskroon.nl)

Informatiebeveiliging

Resolutie en de Baseline informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten

De leden van de VNG hebben tijdens de Bijzondere Algemene Ledenvergadering op 29 november 2013 de resolutie 'Informatieveiligheid, randvoorwaarde voor de professionele gemeente' aangenomen. In deze resolutie is aangegeven dat het college de

gemeenteraad informeert over informatieveiligheid. In deze resolutie is tevens ingestemd met de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (hierna: BIG) die voortaan als hét gemeentelijke basisnormenkader geldt.

Gemeente Schagen onderschrijft het belang van informatieveiligheid en de implementatie van de BIG als basisnormenkader. De BIG is de basis van ons eigen informatiebeveiligingsbeleid 2014-2018.

Wat is informatiebeveiliging?

Informatiebeveiliging staat voor het vooraf treffen van maatregelen ter voorkoming, beperking, herstel en opsporing van verstoringen in de informatievoorziening. Om informatie adequaat te beschermen, moet een samenhangend stelsel van organisatorische, ICT, fysieke en menselijke maatregelen worden genomen.

Wat is privacy?

Privacy is het recht om vergeten te worden. De grondslag van de privacy wordt onder andere gevonden in de grondwet, EVRM (Europees Verdrag tot bescherming van de rechten van de mens en de fundamentele vrijheden) en de Wet bescherming persoonsgegevens. Uit artikel 13 van de Wet bescherming persoonsgegevens blijkt de samenhang tussen de privacy en informatiebeveiliging, namelijk om de bescherming van persoonsgegevens te waarborgen hebben wij passende organisatorische en technische maatregelen nodig. Door de decentralisatie krijgt de gemeente vanaf 1 januari 2015 meer persoonsgegevens onder haar hoede.

Wat hebben wij in 2014 gedaan?

In 2014 hebben wij de volgende acties uitgevoerd:

- Inbedden en inzichtelijk maken van beveiligingsmaatregelen op het gebied van waarde-documenten en Suwinet.
- Inrichten van de continuïteitsorganisatie en -proces. Hiermee hebben we een proces opgezet waardoor de organisatie voldoende voorbereid moet zijn op incidenten en mogelijke disrupties (ernstige ontwrichtingen) om de kwaliteit van die dienstverlening op een vooraf gedefinieerd niveau te waarborgen. Het verzekert op hoofdlijnen de continue beschikbaarheid van de gedefinieerde kritieke activiteiten en bronnen die benodigd zijn om te allen tijde de kritieke producten en diensten te leveren.
- Analyseren privacy-aspecten op de vijf hoofdprocessen van het Sociaal domein (i.c.m. interactieve workshops t.b.v. bewustwording privacy medewerkers)
- Opstellen diverse bewerkersovereenkomsten ten behoeve van bescherming persoonsgegevens
- Uitvoeren diverse audits, zoals de zelfevaluatie waarde-documenten, Basisregistratie persoonsgegevens (Brp) en de DigiD-audit

Virtuele werkplek infrastructuur (VDI)

Er is een aanbesteding uitgeschreven voor een geheel nieuwe virtuele desktop infrastructuur. De nieuwe afdeling COWWI en de wijkteams Sociaal domein zijn in 2014 voorzien van deze techniek, in het tweede kwartaal van 2015 zal de rest van de organisatie worden voorzien. De VDI-techniek maakt het mogelijk om plaats- en tijdonafhankelijk te kunnen werken door het op afstand aanbieden van een virtuele werkplek met alle benodigde applicaties. De toegang tot deze werkplek is beveiligd met een digitaal autorisatie token.

E-mail systeem

Er is een aanbesteding uitgeschreven voor een nieuw e-mail systeem. Het e-mail systeem van de gemeente Schagen is volledig vernieuwd. Het Groupwise systeem van Novell is daarbij vervangen door Microsoft Exchange en outlook. Dit nieuwe systeem biedt meer mogelijkheden voor de organisatie en sluit beter aan bij de overige systemen.

Nationale uitvoeringsprogramma dienstverlening en e-overheid (iNUP)

Er is verder invulling gegeven aan de uitvoering van de Landelijke e-overheids agenda. In 2014 is met name gewerkt aan de implementatie van de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT). Voor de BGT is eerst het ambitieniveau vastgesteld: welke objecten willen we gaan bijhouden in de kaart? Voorts zijn er softwarekeuzes gemaakt voor de beheersystemen van Openbaar Gebied en de BGT-applicatie. De benodigde ICT-voorzieningen zijn geïmplementeerd, en de aanbesteding voor de opbouw van het BGT-bestand is gestart. Daarnaast is afgelopen jaar de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) gekoppeld aan de gegevensmakelaar en aan de WOZ. Het programma modernisering GBA (mGBA) is omgedoopt in Operatie BRP en heeft een latere Landelijke planning gekregen (implementatieperiode 2015-2018).

Zaakgericht werken en zakensysteem

T.b.v. het zaakgericht werken is in 2014 een werkgroep gestart met een informatie analyse van de in gebruik zijnde systemen en applicaties. Bij de analyse wordt uitgegaan van de Landelijke gemeentelijke referentiearchitectuur en richtlijnen om te bepalen welke onderdelen benodigd / gewenst zijn om het zaakgericht werken op een juiste wijze te kunnen invoeren. Zaakgericht betekent een andere werkwijze / proces inrichting voor de organisatie, in 2015 wordt het project verder uitgevoerd.

Openbaar stads/strand wifi systeem

In een co-creatie met de Ondernemersfederatie Schagen is een openbaar wifi netwerk aangelegd voor toeristen en bezoekers van de stad Schagen en van Callantsoog. Het project is voor 50% gesubsidieerd vanuit de Provincie NH. Het aanbieden van gratis internetvoorzieningen vergroot de aantrekkingskracht van de gemeente en kan een bijdrage leveren aan de versteviging van de economische structuur. Het betreft een pilot project voor de periode van drie jaar.

Personeel & Organisatie

Bezwaar- en beroepzaken

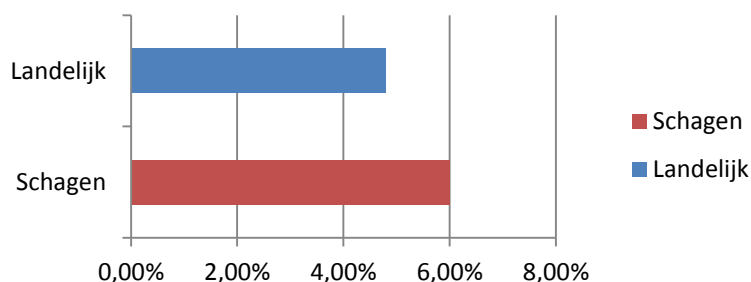
2014 heeft nog steeds veel tijd gevergd van P&O m.b.t. begeleiding van individueel bovenformatieve medewerkers en behandeling van 30 ingediende zienswijzen en bezwaar- en beroepschriften, mede nog als gevolg van de fusie per 1 januari 2013.

COWWI

De inrichting van het COWWI voor de ondersteuning van wijkteams en de vorming van de wijkteams zelf heeft voor de inbedding in de organisatie en plaatsing en werving van personeel ontzettend veel tijd en energie gevergd van ook het P&O-team. Naast de uitbreiding en wijziging van de organisatie per 1 januari 2015 is er in 2014 met de vakbonden een Sociaal Plan overeengekomen om de nieuwe afdeling COWWI en wijkteams te vormen en de arbeidsvoorwaarden te regelen. Tevens zijn pilots ingesteld, heisessies georganiseerd en opleidingstrajecten gevolgd om goed voorbereid van start te kunnen gaan met de diverse veranderingen in het Sociaal domein.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim over 2014 bedroeg 6,0%. Hoewel de benchmarkgegevens over 2014 nog niet bekend zijn, is dit nog steeds te hoog. Landelijk bedroeg dit cijfer in zowel 2012 als 2013 in de klasse van onze gemeentegrootte 4,8 %. In 2014 zijn voor alle leidinggevendenden verzuimtrainingen georganiseerd, waarbij verwacht wordt dat de effecten hiervan in 2015 zichtbaar worden.



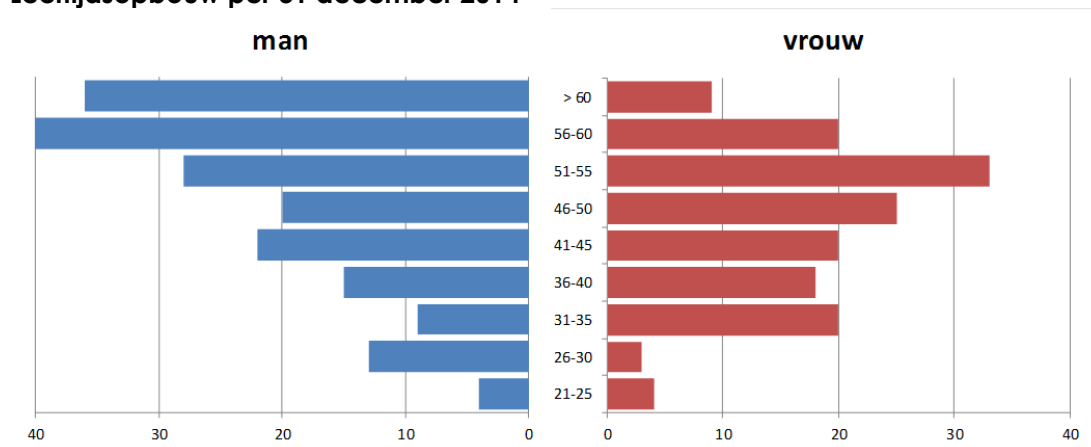
Organisatie-ontwikkeling

Per 1 januari 2014 zijn de voormalige afdelingen Beheer en Onderhoud samengevoegd tot een nieuwe afdeling Openbaar Gebied. De afdeling Veiligheid is opgeheven i.v.m. de regionalisering van de brandweer. De achterblijvende taken zijn bij de andere afdelingen ondergebracht in de organisatie. Daarnaast zijn centraal ondersteunende teams gevormd voor juridische zaken en voor secretariële, administratieve en projectondersteuning. Er zijn wederom diverse teambuildingsessies georganiseerd voor een aantal organisatieonderdelen. Ook zijn steeds meer medewerkers in beweging gekomen in het kader van een brede en flexibele inzetbaarheid als ambtenaar in algemene dienst. Hoewel ten gevolge van de voorbereiding op de nieuwe taken in het Sociaal domein de ontwikkeling van de organisatie enigszins is gestagneerd wordt met individuele resultaat- en ontwikkelgesprekken getracht een relatie te leggen tussen de maatschappelijke effecten en doelen uit de meerjarenvisie. Daarbij wordt door verdere persoonlijke ontwikkeling van de medewerkers steeds gestreefd naar een hogere kwaliteit van de dienstverlening. Hiermee willen we effectieve organisatie zijn die in control is, met zelfstandig opererende medewerker en teams die worden gefaciliteerd door de werkgever.

Strategische Personeelsplanning

We hebben in 2014 een start gemaakt met strategische personele capaciteitsplanning die in 2015 moet leiden tot het vergelijkend inzicht hoeveel personeel met welke kwaliteiten we nodig hebben in de nabije toekomst in relatie tot het huidig potentieel. Met dat inzicht kan met behulp van het Human Resource Management (HRM)-instrumentarium worden geïntervenieerd om in te spelen op de toekomstige personeelsbehoefte. Het aantal medewerkers op 31-12-2013 bedroeg 339, waarvan 152 (= 44,8% landelijk in 2013 47,9%) vrouwen en 187 (= 55,2% landelijk in 2013 52,1%) mannen. De gemiddelde leeftijd van het totale personeelsbestand was 48,4 jaar. In 2013 was dat landelijk 47,5 jaar. In 2014 zijn er 12 (= 3,5% landelijk 3,4% in 2013) medewerkers vertrokken en 13 = (3,8% landelijk in 2013 4,1%) medewerkers in dienst getreden. In de periode t/m 2018 gaan er naar verwachting 33 medewerkers met pensioen.

Leeftijdsofbouw per 31 december 2014



CAO

In 2014 is een nieuwe cao afgesloten voor het personeel van de sector Gemeenten. In het kader van de werkgelegenheid wordt gestreefd naar een hogere instroom van jongeren. Daarnaast dienen werkervaringsplaatsen, stageplekken en meer kansen voor mensen met een beperking te worden gecreëerd. De eerste afspraken die moeten leiden naar een totale modernisering van de CAO van de toekomst zijn gemaakt. Daarbij worden flexibeler arbeidsvoorwaarden en een vereenvoudiging en harmonisering als doelen nagestreefd. In het kader van al deze ontwikkelingen is het noodzakelijk voldoende middelen beschikbaar te stellen om met opleiding, training en coaching de kwaliteit van het personeelsbestand te kunnen waarborgen om de beoogde doelen te bereiken. Er is in 2014 gemiddeld € 897,- per medewerker besteed aan opleidingen. Landelijk was dat in 2013 gemiddeld € 932,-.

Inhuur

De fusie heeft geleid tot een nieuwe organisatie. Bij een nieuwe organisatie ontstaan vacatures, ontbreekt bepaalde kennis, is er sprake van ontwikkeling van de organisatie en overige zaken die leiden tot het inschakelen van externen.

De cijfers over 2014 van de gemeente Schagen zijn afgezet tegen de vergelijkende cijfers uit de personeelsmonitor 2013 van het A + O fonds Gemeenten. Hiermee krijgt u een idee hoe de uitgaven van de gemeente Schagen zich verhouden tot vergelijkbare gemeenten en het landelijk gemiddelde.

Landelijk is het gemiddelde 10% van de loonsom, voor gemeenten van 20.000 tot 50.000 inwoners is die 8% van de loonsom. Schagen komt uit op 9% van de loonsom.

Onderstaand overzicht geeft de uitgaven over 2014 weer m.b.t. inhuur van personeel, inclusief dekking.

Inhuur 2014 per categorie

(bedragen x € 1.000,-)

Categorie	Bedrag	Dekking			
Cowwi	132			Projecten	132
Interim	158	Exploitatie	158		
Kennis	172	Exploitatie	147	Projecten	26
Capaciteit	500	Exploitatie	500		
Organisatie ontwikkeling	151	Exploitatie	151		
Projecten beheer	275	Exploitatie	134	Projecten	140
Projecten Ruimte	81			Projecten	81
Wijkteams	236			Projecten	236
Ziekte	278	Exploitatie	278		
Totaal	1.983		1.368		614

- De categorie COWWI bestaat uit inhuur voor het project COWWI o.a. projectleider en teamleider.
- De categorie interim bestaat uit inhuur van extern afdelingshoofd en teamleider Openbaar gebied.
- De categorie kennis bestaat uit inhuur voor onderwijshuisvesting, herziening bestemmingsplannen, strategische personeelsplanning, diverse projecten, brede school Warmenhuizen.
- De categorie capaciteit bestaat uit inhuur waarvoor vacatures zijn opengesteld die nog niet zijn ingevuld.
- De categorie organisatie ontwikkeling bestaat uit inhuur m.b.t. integriteit, value framing, Lean, procesmodel.
- De categorie projecten beheer bestaat uit inhuur m.b.t. projectbegeleiding, toezicht, beheervisie, advies en bestek.
- De categorie projecten Ruimte bestaat uit inhuur voor de voorbereiding structuurvisie Petten.
- De categorie wijkteams bestaat uit inhuur m.b.t. het op poten zetten van de wijkteams.
- De categorie ziekte bestaat uit inhuur in het kader van vervanging bij ziekte, (o.a. zwangerschapsverlof en langdurig ziekteverzuim).

Onder de term exploitatie onder het kopje "dekking" vallen de volgende budgetten: budget inhuur, vacatureruimte salarisbudget, flankerend beleid, exploitatie budgetten van de afdeling Openbaar gebied, automatisering, organisatieontwikkeling en griffie.

Onder de term projecten onder het kopje "dekking" vallen de volgende budgetten: diverse project budgetten van de afdeling Openbaar gebied (o.a. riolering, herinrichting, reconstructie), projectgelden van COWWI en wijkteams, brede school Warmenhuizen en voorbereiding structuurvisie Petten.

Het A + O fonds Gemeenten stelt elk jaar een personeelsmonitor op. Deze is te vinden via de volgende link www.aeno.nl/personeelsmonitor-gemeenten.

Juridische zaken

Juridische Zaken heeft in 2014 gewerkt aan het proces waarmee de juridische zelfredzaamheid van de afdelingen wordt vergroot. De afhandeling van bezwaarschriften is daar een voorbeeld van en zodanig vorm gegeven dat de individuele medewerkers deze, zo nodig met de ondersteuning van JZ, zelf afhandelen. Door deze processen voort te zetten en te combineren met de nog in kaart te brengen opleidingen en trainingen, creëert JZ op die manier gelijk meer ruimte om de nodige control uit te oefenen. Dit alles heeft als uitgangspunt de kwaliteit aan de voorkant van het besluitvormingsproces te verhogen. Een voordeel van deze methode is dat de juridische kennis en bewustzijn in de organisatie in zijn algemeenheid wordt vergroot. De indicatoren die voor JZ daarbij een belangrijke rol spelen zijn gelegen in de mate van zelfredzaamheid die de afdelingen laten blijken en de mate waarin en waarmee er nog een beroep op JZ wordt gedaan. De terugkoppeling door de stakeholders speelt daarbij ook een rol.

Communicatie

Communicatie is onderdeel van alle processen binnen de gemeente. De organisatie kan beroep doen op het team van communicatieadviseurs. Samen komen we tot een goede communicatiestrategie, kernboodschap en de juiste inzet van communicatiemiddelen.

In 2014 hebben we een onderzoek uitgevoerd naar de communicatie- en informatiebehoefte van onze inwoners, om te weten hoe onze inwoners willen dat wij met ze communiceren en hoe onze inwoners door ons geïnformeerd willen worden. Op basis daarvan hebben wij onder andere aanpassingen gedaan in de communicatie via de gemeentepagina. Verder zijn de resultaten van het onderzoek onderdeel van de advisering over de inzet van middelen; we weten nu naar welk middel de voorkeur van onze inwoners uitgaat voor welke informatie.

Rechtmatigheid

- Rechtmatigheid is een belangrijk onderdeel van de accountantscontrole. De gemeente moet aantonen dat zij rechtmatig handelt. Dit geldt zowel voor de externe wet- en regelgeving als voor de interne regelgeving (zoals verordeningen, beleid en richtlijnen).

Controleprotocol

In het controleprotocol wordt door de raad aangegeven hoe de accountant de controle van de jaarrekening dient uit te voeren en wat daarbij te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties zijn. Het controleprotocol voor 2014 - 2017 is vastgesteld in de raad van 16 december 2014. Voor 2014 - 2017 bedraagt de goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3%. Onderdeel van het controleprotocol is het normenkader. Het normenkader is een inventarisatie van met name lokale regelgeving (verordeningen en relevante raadsbesluiten) waaraan de accountant het rechtmatig handelen van de gemeente moet toetsen.

Intern controleplan

In 2014 is het intern controleplan opgesteld. Het intern controleplan geeft inzicht in de activiteiten en voorwaarden die nodig zijn ter uitvoering van de verbijzonderde interne controle. Doordat de accountant beperkt is in zijn controlewerkzaamheden steunt de accountant bij zijn controle op de bevindingen van de uitgevoerde interne controles. In het intern controleplan zijn de kernprocessen met een financieel belang opgenomen. Dit is de basis voor de uitvoering van de (verbijzonderde) interne controle. In het eerste jaar (2013) is op basis van risicoanalyse /inschatting gekozen voor een uitgebreide gegevensgerichte (verbijzonderde) interne controle. Voor 2014 is hier opnieuw voor gekozen, zodat de uitkomsten van de uitgevoerde controles kunnen worden gebruikt als 0-meting. Deze 0-meting wordt gebruikt om te bepalen of de interne controles in de volgende jaren effectiever en efficiënter kunnen worden uitgevoerd.

Uitvoering interne controle

Bij de uitvoering van de controles is veel aandacht besteed aan de opzet, werking en bestaan van de administratieve organisatie en de interne beheersingsmaatregelen. Belangrijke aspecten hierbij zijn de toepassing van de mandaatregelingen, de bevoegdheden op basis van functiescheiding en het 4-ogen principe. Ten opzichte van 2013 is in 2014 een grote stap vooruit gezet met betrekking tot de interne beheersing van de processen

De naleving van de interne regels, verordeningen en raadsbesluiten zijn getoetst met behulp van checklists. In de checklists zijn controleaspecten opgenomen zoals juistheid van aanbestedingsvorm, tarieven, factuur, salarissen, budgethouder, kostenplaats, bewijsstukken, enz.

De in het controleplan opgenomen controle onderwerpen (processen) zijn conform het plan onderworpen aan de (verbijzonderde) interne controle. Bij de uitvoering van de interne controlewerkzaamheden zijn voor 2014 geen grote "fouten" geconstateerd, wel is er bij een proces sprake van onzekerheid. Deze geconstateerde onzekerheid overschrijdt de goedkeuringstolerantie niet en heeft geen gevolgen voor de controleverklaring.

Onderzoek naar doelmatigheid en doeltreffendheid

In de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid gemeente Schagen is opgenomen dat het college periodiek onderzoek doet naar de doelmatigheid van (onderdelen van) organisatie-eenheden van de gemeente of de uitvoering van taken door de gemeente. In het jaar 2014 hebben deze onderzoeken vooral in het teken gestaan van het lean maken van werkprocessen. Voor een nadere toelichting hierover zie resultaat 3.1 binnen het Domein burger en bestuur.

Verbonden partijen

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) staat in artikel 1, lid b de volgende definitie voor verbonden partijen: *Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft.*

We spreken van een financieel belang als een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. We spreken van een bestuurlijk belang in het geval van zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht.

In 2014 heeft de gemeentelijke werkgroep Grip zich intensief bezig gehouden met de gemeenschappelijke regelingen. In de raadsvergadering van 25 november 2014 is de notitie werkwijze gemeenschappelijke regelingen vastgesteld met daarin opgenomen de speerpunten per gemeenschappelijke regeling voor 2015 en 2016. In de Raad van juni 2015 wordt gerapporteerd over de voortgang van deze speerpunten. In paragraaf 2.6 van deze notitie is vastgelegd dat het Presidium, op voordracht van de fracties, voor de raadsperiode één of meer rapporteurs per gemeenschappelijke regeling benoemt.

Met ingang van het dienstjaar 2014 is, als de cijfers van de verbonden partij bekend zijn, bij de verbonden partij vermeld het resultaat, het eigen vermogen en het vreemde vermogen. Als er geen cijfers bekend zijn over het dienstjaar 2014, is er ook niets vermeld.

De gemeente Schagen participeert per 31-12-2014 in de volgende regelingen.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN

Gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Doel	Regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis, door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie historische bronnen materiaal en deze op een zo actief mogelijke wijze dienstbaar maken voor een breed publiek.
Vestigingsplaats	Alkmaar
Deelnemers	Hollands Kroon, Schagen, Bergen, Langedijk, Heerhugowaard, Alkmaar, Castricum, Heiloo, Schermer, Graft-De Rijk.
Structuur	Algemeen bestuur, een dagelijks bestuur, een voorzitter. Rapporteur B Glashouwer
Financiën	Bijdrage door deelnemende gemeenten naar rato van het aantal inwoners. Voor 2014 was een bedrag geraamd van € 162 duizend. In werkelijkheid kwam de bijdrage voor de gemeente Schagen uit op € 164 duizend, dit op basis van aantal inwoners x tarief (46.207 x € 3,50 + € 2.377 niet compensabele BTW).
Ontwikkelingen 2014	Als gevolg van veranderde wetgeving(WetRGT) en de daarmee samenhangende verschuiving van taken zijn er extra taken belegd bij de gemeentelijke archiefinspectie. Ook is er door de verandering in De inspectiesystematiek(de invoering van de KPI-systematiek) en de snelle veranderingen bij de gemeentelijke administratie een toegenomen vraag ontstaan. Daarnaast zal er aan de implementatie van een e-depot gewerkt moeten worden, wat ook de nodige middelen zal vergen.

Gemeenschappelijke regeling Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken

Visie	De behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Afvalstoffenwet verkregen afvalstoffen.
Vestigingsplaats	Alkmaar
Deelnemers	Alkmaar, Castricum, Bergen, Graft-De Rijk, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk, Hollands Kroon, Schermer, Uitgeest en Wormerland.
Structuur	Algemene raad, dagelijks bestuur en een voorzitter
Financiën	Het nadelige verschil tussen de baten en lasten van het lichaam, worden door de gemeenten gedragen naar rato van het gewicht van de afvalstoffen. Via de VVI ontvangen wij van de HVC een garantstellingsprovisie. Voor 2014 is een bijdrage ontvangen van € 52 duizend. Eigen vermogen € 68 miljoen Vreemd vermogen € 847 miljoen Resultaat over 2014 € 5 miljoen
Ontwikkelingen 2014	De beleidsvoornemens voor 2014 richten zich op meerwaarde en maatwerk te leveren voor de aandeelhouders door het uitvoeren van grondstoffenmanagement en het opwekken en leveren van duurzame energie. De landelijke doelstelling van 60–65% gescheiden inzameling en hergebruik van huishoudelijk afval in 2015 zijn een speerpunt en dragen bij aan het realiseren van de ambitie van 14% duurzame energie in 2020 voor gemeenten en waterschappen, en verduurzamen zo veel mogelijk de bedrijfsvoering. Daarnaast wordt er in innovatieve projecten geïnvesteerd en wordt gewerkt aan een transparante communicatie met de stakeholders.

Gemeenschappelijke regeling gesubsidieerde arbeid Kop van Noord-Holland

Doel	De behartiging van een goede uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening.
Vestigingsplaats	Schagen
Deelnemers	Den Helder, Hollands Kroon en Schagen.
Structuur	Algemeen Bestuur, dagelijks bestuur en een voorzitter. Rapporteur K Veenvliet en W van de Sande.
Financiën	De bijdrage voor 2014 werd geraamd op € 457 duizend. De werkelijke bijdrage is uitgekomen op € 544 duizend. In 2014 is het overschot over 2013 aan de gemeenten uitgekeerd. De gemeente Schagen heeft een bedrag van 144 duizend verantwoord.
Ontwikkelingen 2014	Het Noorderkwartier NV plaatst als uitvoeringsorgaan meer mensen in begeleid werken en detachering. Daarnaast is meer samenwerking gezocht met het bedrijfsleven en zijn er voorbereidingen getroffen voor mogelijke samenwerking tussen de regionale sociale diensten.

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland-Noord te Alkmaar

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

Deelnemers	Alkmaar, Castricum, Bergen, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Graft-De Rijk, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Schermer, Stede Broec en Texel.
Structuur	Algemeen bestuur, dagelijks bestuur en een voorzitter.
Financiën	Het nadelige verschil tussen de baten en lasten van het lichaam worden door de gemeenten gedragen naar rato van het aantal inwoners. De bijdrage voor 2014 was geraamd op € 520 duizend. De werkelijke bijdrage is uitgekomen op € 458 duizend . Daarnaast is een bijdrage betaald voor het tijdelijk overnemen van de onroerende zaken van € 428 duizend. Deze kosten waren gelijk aan de bestaande kosten die reeds verwerkt waren in de begroting (budgetfair neutraal).
Ontwikkelingen 2014	Het jaar 2014 heeft vooral in het teken gestaan van de verdere uitwerking van de regionalisering Brandweer die per 1 januari 2015 van kracht moet zijn. Op 4 juli 2014 werd de concept begroting 2015 van de Veiligheidsregio besproken in het Algemeen Bestuur. De zero based concept begroting sloot op een gezamenlijk bijdrageniveau van de gemeenten van € 41,3 miljoen, waarin reeds een taakstellende besparing van € 3,3 miljoen was opgenomen. Een meerderheid binnen het Algemeen Bestuur was van mening dat de taakstellende besparing niet toereikend was. Een amendement om de taakstelling te vergroten met € 4,1 miljoen tot € 7,4 miljoen structureel werd aangenomen. De begroting werd met de nieuwe taakstelling vastgesteld. Daarnaast is er een behoorlijke discussie geweest over het hanteren van een transparante verdeelsleutel. Hierover is vooralsnog geen overeenstemming bereikt waardoor de gehanteerde verdeelsleutel (inwoners) onveranderd bleef. Om de bezuinigingen kracht bij te zetten is een Tijdelijke Bestuurscommissie Begroting ingesteld die als opdracht heeft gekregen , te komen met een uitwerking in de vorm van concrete bezuinigingsmaatregelen.

Gemeenschappelijke regeling ISD KNH

Doel	Het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de sociale dienstverlening in het samenwerkingsgebied.
Vestigingsplaats	Schagen
Deelnemers	Hollands Kroon en Schagen
Structuur	Algemeen bestuur, dagelijks bestuur en een voorzitter.
Financiën	De bijdrage voor 2014 was geraamd op € 1,7 miljoen. De werkelijke bijdrage is uitgekomen op € 1,7 miljoen.
Ontwikkelingen 2014	Ondanks het formele einde van de crisis had de ISD in 2014 nog te maken met een toename van het aantal werklozen, mensen met een laag inkomen en een onoplosbare schuldenlast. Wel zijn de effecten van de Uitstroomunit goed te merken geweest. De (gedeeltelijke) uitstroom naar werk groeide gestaag door, helaas was de effectieve instroom hoger dan de effectieve uitstroom. Verder stond 2014 organisatorisch in het teken van de liquidatie van de ISD en de toekomst van de medewerkers in nieuwe organisaties. Liquidatieproces: juli en augustus 2015 opstellen liquidatievoorstel. Behandeling raad september 2015.

Gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord

Doel	Het gezamenlijk uitvoeren van milieutaken in het samenwerkingsgebied.
Vestigingsplaats	Hoorn
Deelnemers	Alkmaar, Castricum, Bergen, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Graff-De Rijk, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Schermer, Stede Broec, Texel en de provincie Noord-Holland.
Structuur	Algemeen bestuur, dagelijks bestuur en een voorzitter. Rapporteur: B. Glashouwer en R. Helvrich.
Financiën	Voor 2014 was primair een bijdrage geraamd van € 971 duizend. voor de vaste bijdrage en een bijdrage voor projecten. Later in 2014 is deze raming verhoogd met € 153 duizend als gevolg van de wabo-decentralisatie en de hiermee samenhangende overheveling van de hiermee gemoeide gelden vanuit het provinciefonds naar het gemeentefonds. Als gevolg van een andere verdeling is de bijdrage voor de gemeente Schagen uiteindelijk uitgekomen op € 134 duizend. terwijl wij voor € 153 duizend zijn gecompenseerd binnen de algemene uitkering uit het gemeentefonds. In totaal heeft de gemeente Schagen in 2014 € 1,1 miljoen bijgedragen aan de RUD. Het resultaat van de RUD komt uit op € 991 duizend. Het totale eigenvermogen komt per ultimo op € 1,0 miljoen inclusief het gerealiseerde resultaat. Het vreemde vermogen van € 600 duizend betreft een onderhandse lening.
Ontwikkelingen 2014	In 2014 zijn de bevoegdheden voor vergunningsverlening, toezicht en handhaving (VTH) voor bedrijven overgedragen van de provincies naar de gemeenten met uitzondering van de IPPC- en Brzo-bedrijven. Het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland heeft een principebesluit genomen per 1 januari 2016 om ook de VTH-plustaken uit te plaatsen naar de regionale uitvoeringsdiensten.

Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden

Doel	Gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.
Vestigingsplaats	Schagen
Deelnemers	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Graff-de Rijk, Heerhugowaard, Heiloo, Hoorn, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Schermer, Stede Broec, Texel, Koggenland
Structuur	Algemeen bestuur, dagelijks bestuur en een voorzitter. Rapporteur: M Sanders en M Mulder.
Financiën	De bijdrage voor 2014 werd geraamd op € 879 duizend (incl. OGGZ). De werkelijke bijdrage is uitgekomen op € 885 duizend.
Ontwikkelingen 2014	De GGD heeft een business case opgesteld voor de totstandkoming per 1-1-2015 van het Algemeen Meldpunt Huiselijk geweld en Kindermishandeling (AMHK). Deze naam is uiteindelijk omgedoopt in Veilig Thuis. Ook zijn de voorbereidingen in gang gezet voor het nieuwe hoofdkantoor van de GGD en de Veiligheidsregio. Planning is dat dit kantoor in Alkmaar per 1-4-2015 betrokken gaat worden. In 2014 is de Jeugdmonitor Emovo 2013/2014 opgesteld. Dit is na 2005 en 2009 de 3 ^e keer geweest. De door jongeren ingevulde vragenlijsten geven meer inzicht in lichamelijke en psychologische gezondheid van deze jongeren. Ook ontvangen zij zelf na het invullen een persoonlijk gezondheidsprofiel met voorlichtingsadviezen

	gebaseerd op de gegeven antwoorden.
--	-------------------------------------

Gemeenschappelijke regeling recreatieschap Geestmerambacht

Doel	<p>a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;</p> <p>b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;</p> <p>c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.</p>
Vestigingsplaats	Noord-Scharwoude
Deelnemers	Provincie Noord-Holland en de gemeenten Alkmaar, Langedijk, Heerhugowaard, Schagen en Bergen.
Structuur	Algemeen bestuur, dagelijks bestuur en een voorzitter.
Financiën	<p>De geconsolideerde programmarekening 2014 van het recreatieschap sluit een resultaat voor bestemming van € 356 duizend negatief. Het saldo is conform het vigerende beleid onttrokken aan de reserves. De omvang van de reserves per 31-12-2014 komt hiermee op € 6,4 miljoen.</p> <p>In 2014 hebben wij conform begroting geen bijdrage verstrekt aan het recreatieschap. Met ingang van 2015 houden we als gemeente wel rekening met een jaarlijkse bijdrage.</p>
Ontwikkeling 2014	<ul style="list-style-type: none"> - De gemeenteraad van Langedijk heeft ingestemd met het principeverzoek voor Adventurepark De Geus. Naar verwachting wordt in 2015 de bestemmingsplanwijziging aangevraagd. - De gemeenteraad van Alkmaar heeft ingestemd met het principeverzoek voor een 24 ha groot natuurpark Geestmerloo, inclusief de functie natuurgraven, in het uitbreidingsgebied. - Vanuit verschillende disciplines is een plan opgesteld om samen met de ondernemers Park van Luna duidelijker op de kaart te zetten. - De voorbereidingen zijn gestart voor uittreding van de provincie per 1 januari 2017. Daarnaast heeft de gemeente Schagen ook het besluit genomen om uit te treden per 1 januari 2017.

DEELNEMINGEN

In het jaar 2014 verwachten wij geen mutaties op het aantal deelnames. Onderstaand een korte toelichting op de huidige deelnemingen.

NV Bank Nederlandse Gemeenten

Doel	De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Volgens de statuten is de BNG "bankier ten dienste van overheden", zoals gemeenten, provincies, gemeenschappelijke regelingen, politieregio's en met overheden verbonden instellingen en bedrijven op het terrein van volkshuisvesting, openbaar nut, onderwijs en gezondheidszorg. Door middel van zo goedkoop mogelijke financiële dienstverlening biedt de bank toegevoegde waarde aan haar aandeelhouders en de Nederlandse publieke sector.
Financiën	De gemeente Schagen bezit 55.497 aandelen. Ieder jaar wordt door de bank een dividend uitgekeerd dat gefixeerd is op 50% van de nettowinst. Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moeten dividendopbrengsten verantwoord worden in de jaren dat ze ontvangen worden. In 2014 is er een bedrag van € 70 duizend ontvangen.

NV Houdstermaatschappij GKNH

Doel	<p>In het verleden heeft de gemeente aandelen gehad van het gasbedrijf Kop van Noord-Holland. Deze aandelen zijn uiteindelijk ondergebracht in de NV Houdstermaatschappij GKNH. Via deze NV heeft de gemeente recht op dividend dat wordt uitgekeerd door NUON.</p> <p>Nuon is in 2009 overgenomen door een andere energieleverancier (Vattenfall). Dit leidt tot incidentele inkomsten voor het jaar 2015.</p> <p>Voor het jaar 2015 betekent dit een totaal bedrag van € 5,1 miljoen. Dit zal als volgt verwerkt worden:</p> <p>Algemene reserve € 1,0 miljoen Begrotingsresultaat € 600 duizend Reserve Onderhoud Kapitaalgoederen € 1,9 miljoen Reserve Dekking nieuwe beleidsvoornemens € 1,6 miljoen</p>
Financiën	In de begroting 2014 ramen we een opbrengst van € 355 duizend.

NV Huisvuilcentrale Noord-Holland (HVC)

Visie	De HVC verwerkt de door de deelnemende gemeenten en waterschappen aangeleverde afvalstoffen. Het doel van de huisvuilcentrale is bij te dragen aan een duurzame samenleving en gemeenten en waterschappen te kunnen ondersteunen bij het behalen van hun milieu- en klimaatdoelstellingen. Rapporteur M Puttenaar en P Marees.
Financiën	<p>De werkelijk bijdrage voor 2014 komt neer op een bedrag van € 3,1 miljoen, waarbij een garantiestellingprovisie is ontvangen van € 96 duizend.</p> <p>Eigen vermogen € 68 miljoen Vreemd vermogen € 847 miljoen Resultaat over 2014 € 5 miljoen</p>
Ontwikkelingen 2014	Op voorstel van de rekenkamercommissie Heiloo is samen met de rekenkamers van 17 andere aandeelhoudende gemeenten onderzoek gedaan naar de invloed van de gemeenteraden op het beleid van gemeenschappelijke regelingen en

	<p>overheidsbedrijven zoals HVC. De vraag was hoe gemeenteraden hun kaderstellende en controlerende rol (kunnen) uitoefenen op de activiteiten die ze "op afstand" hebben gezet. Uit dit rapport zijn verschillende verbetervoorstellen voorgelegd.</p> <p>Daarnaast heeft de HVC een behoorlijke ombuiging doorgevoerd op de bedrijfsvoering waardoor de HVC over 2014 weer een positief resultaat heeft kunnen presenteren.</p>
--	---

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord

Doel	Het doel van de regionale economische samenwerking in Noord-Holland Noord is economische structuurversterking, behoud en uitbreiding van het bedrijfsleven en werkgelegenheid. Schagen heeft baat bij een goede en effectieve samenwerking met de provincie en de andere gemeenten op het schaalniveau van Noord-Holland Noord met als doel de gewenste regionaal economische ontwikkeling te realiseren met een focus op de vijf economische clusters.
Financiën	Voor 2014 was een bijdrage geraamd van € 126 duizend. In werkelijkheid heeft de gemeente in totaal € 118 duizend bijgedragen. De bijdrage heeft betrekking op: de uitvoering van het activiteitenplan, het ontwikkelen van een plan van aanpak van de destinationmarketing organisatie voor de regio NHN en een bijdrage "out of the pocket kosten Leisure board" voor de regio kop van Noord Holland.

SAMENWERKINGSVERBANDEN

Surplus

Doel	Het in stand houden van toegankelijkheid en pluriformiteit
Financiën	Geen

Grondbeleid

Algemeen

Het grondbeleid heeft een grote invloed op en samenhang met de realisatie van de beleidsdoelstellingen op het gebied van volkshuisvesting, economie, infrastructuur, recreatie, natuur & milieu en maatschappelijke voorzieningen.

Daarnaast heeft het grondbeleid een grote financiële impact. De eventuele baten, maar ook de financiële risico's zijn van belang voor de algemene financiële positie van de gemeente. In de Nota Grondbeleid 2014-2018 heeft de raad de uitgangspunten van het grondbeleid vastgelegd.

De economische crisis en de situatie op de woningmarkt hebben ook gevolgen voor de grondexploitatie. Daarom zullen we ieder jaar regelmatig toetsen of de opgestelde exploitatieopzetten van de lopende complexen nog actueel zijn en of er aanleiding is om voorzieningen te treffen voor mogelijke verliezen.

Per 31 december 2014 bedraagt de bruto boekwaarde van onze gronden € 16,9 miljoen en is hiermee, door herwaardering, ten opzichte van de stand per 31 december 2013 met € 4,5 miljoen afgenomen.

Uitvoering grondbeleid

De Nota Grondbeleid gaat in op het door uw raad voorgestane grondbeleid en de strategie die u daarbij wenst te voeren. Aspecten die een rol spelen bij het bepalen van de strategie zijn: de gewenste mate van betrokkenheid, de publiekrechtelijke mogelijkheden, (financiële) risico's voor de gemeente, de rolverdeling en verantwoording binnen de gemeente, ervaring van de gemeente, financiële en organisatorische capaciteit en de gemeentelijke grondpositie binnen een project. Het kunnen blijven voeren van de regie en een optimaal kostenverhaal zijn, ongeacht de vorm van grondbeleid, belangrijke uitgangspunten.

Ter voorkoming van te hoge boekwaarden rekenen we in de begroting 2015 geen interne uren meer toe aan de verschillende complexen. Daarnaast zijn wij terughoudend met het toerekenen van rente. Dit laatste doen wij alleen indien en voor zover er sprake is van een grondexploitatie die bij afsluiting een positief resultaat heeft.

Prognose resultaten en geraamde winstnemingen

In de praktijk kan de ontwikkeling van resultaten gedurende de looptijd van een plan sterk fluctueren. Gezien deze omstandigheid hanteren wij een systematiek die rekening houdt met de daadwerkelijk gerealiseerde winst of verlies. Wanneer de exploitatie in de realisatiefase een betrouwbaar positief eindsaldo aangeeft nemen wij winst naar rato van het aantal verkochte vierkante meters in relatie tot het totaal. Bij een verliesgevende exploitatie nemen wij vanaf de definitieve fase al ons verlies of treffen wij een voorziening (afhankelijk van de mate van zekerheid). De winst en het verlies (indien toereikend) komen ten gunste / ten laste van het Fonds Grondbedrijf.

Reserves en voorzieningen in relatie tot risico's

Op basis van de voortgangsrapportage over 2014 heeft u op 25 november 2014 voor € 4,4 miljoen aan voorzieningen geëffectueerd. Verder heeft u een aantal projecten afgewaardeerd voor € 656 duizend. Ook heeft u 2 projecten financieel afgerond voor € 41 duizend waarvan de helft ten gunste is gekomen van het Fonds Grondbedrijf en de andere helft ten gunste van de algemene reserve. Het Fonds Grondbedrijf zou dan per 31 december 2014 een saldo hebben van € 109 duizend.

In de periode hierna hebben zich twee ontwikkelingen voorgedaan die van invloed zijn geweest op de afwaardering en hiermee de omvang van de voorzieningen. Het betreft hier de ontwikkeling van Haulo (Sint Maarten) en het bedrijventerrein Lagedijk (zie hiervoor de aparte complexen verder in deze paragraaf). Als gevolg hiervan komt feitelijke afwaardering uit op € 464 duizend.

De omvang van de huidige voorzieningen komt hiermee op € 6,8 miljoen per ultimo 2014 (zie onderstaande tabel).

(Bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving Plan	stand per 31-12-2013	afname	toename	Stand per 31-12-2014
't Zand Bedrijventerrein Kolksluis	1.881			1.881
Warmenhuizen-Noordoost (fase 1)	4.684	2.778		1.906
't Zand Noord Woningbouw	1.781			1.781
Waarland Bouwt zelf	274			274
Bedrijventerrein Lagedijk	0		993	993
Tuitenhorn West	1.667	1.667		0
Totaal	10.286	4.445	993	6.834

De omvang van de bestemmingsreserve "Fonds grondbedrijf" bedraagt per ultimo 2014 € 348 duizend (zie onderstaande tabel).

(Bedragen x € 1.000,-)

Toelichting	stand per 31-12-2014
(A) Beginstand per 01-01-2014	793

Ten laste van fonds

Sloop Buiskoolstraat	32
Sint Maarten Haulo	36
Exploitatie Burgerbrug	20
Exploitatie Sint Maartensbrug	377
(B) Totaal onttrekkingen	465

Ten gunste van fonds

Tuitenhorn Plan Oostwal (50%)	20
(C) Totaal dotaties	20
(A-B+C) Saldo per 31-12-2014	348

Complexen in exploitatie

Op dit moment zijn zes complexen aangemerkt als ontwikkelingen die in exploitatie zijn genomen. Hieronder volgt per complex de stand van zaken.

Complex structuurvisie Petten

Het doel van de Structuurvisie is om Petten een nieuwe kwaliteitsimpuls te geven en om een verdere economische ontwikkeling in Petten te stimuleren. Door het ontwikkelen van recreatieve functies en het creëren van natuurwaarden wordt er werkgelegenheid gecreëerd, ontstaat er een economische spin off voor ondernemers in het dorp en ontstaan er unieke recreatiemogelijkheden voor bewoners van Schagen en de regio.

Op 25 maart 2014 heeft de gemeenteraad vastgesteld dat er sprake is van een haalbaar plan voor Petten. Aan deze besluitvorming lag een business case opgesteld door Twynstra Gudde ten grondslag.

Er zijn samen met de klankbordgroep ontwerptekeningen gemaakt voor het dorsplein. Voor het strand zijn in overleg met het Hoogheemraadschap de locaties en profilering van de strandopgangen bepaald. Voor het strand is een functionele indeling opgesteld op basis waarvan de locatie van de paviljoens en strandhuisjes zijn bepaald. Er is een verbeterde verkeersrouting opgesteld en er zal worden gezorgd voor voldoende parkeermogelijkheden voor Petten. Op basis van een algehele risicoanalyse heeft u besloten plandeel Corfwater (nog) niet te gaan ontwikkelen.

Op basis van de diverse ontwikkelingen, planwijzigingen en nieuwe inzichten, zijn wij momenteel bezig met het opnieuw berekenen van het exploitatieresultaat. In de raadsvergadering van mei wordt de nieuwe exploitatieberekening gepresenteerd.

Complex Haulo

Bij de begroting 2015 hebben wij u geïnformeerd over het mogelijk niet doorgaan van de geplande ontwikkeling. Om die reden hebben wij voorgesteld om een extra € 210 duizend af te waarderen. Inmiddels is de grond toch voor een deel gekocht door de ontwikkelaar en zijn de werkzaamheden gestart. De verkoop van het tweede deel staat gepland als deel 1 gerealiseerd is. Er zijn nog veel risico's aanwezig bij deze exploitatie, zoals de onzekerheid over het behouden van de subsidies en de afname van het tweede deel van de grond. Het afwaarderen van de ruim 2 ton is echter niet meer volledig noodzakelijk. Wij verwachten op het complex een verlies van ca. € 37 duizend. Bij dit bedrag gaan wij uit van het behouden van de subsidies en het verkopen van de extra gronden. Wij adviseren daarom om de eerder genoemde afwaardering van € 210 duizend te verminderen naar € 36 duizend.

Complex Nes Noord

In 2011 is begonnen met de bouw. In 2013 is de woningbouw in Nes-Noord echt goed van start gegaan. In de afgelopen periode is gewerkt aan de uitvoering van het project. In 2014 is het plandeel "Dorpsweide", bestaande uit drie appartementengebouwen, bijbehorend openbaar gebied en een groot speelveld/parkje opgeleverd en op 2 juli 2014 feestelijk geopend. Daarnaast is (verder) uitvoering gegeven aan de bouw van woningen in het plandeel "Dorpsveld". Er zijn minder woningen gebouwd dan vooraf gepland was. Dit had te maken met de algemene slechte situatie op de woningmarkt.

In 2014 leek er wel sprake van een voorzichtig herstel. Dit heeft erin geresulteerd dat de bouw van fase B4 (23 starterswoningen) en het laatste deel van fase B1 (15 resterende woningen) is opgestart waardoor in 2015 een oplevering van deze bouwfases gepland staat. Het openbaar gebied in deze fasen kan dan eind 2015 opgeleverd worden.

Eind 2014 is het eerste deel van fase A2 in de verkoop gegaan. De planning is dat de bouw hiervan in 2015 start. In 2015 staat het bouwrijpmaken het Onderwijs Zorgcentrum (OZC) gepland. Er zullen geen extra opbrengsten in 2015 worden gerealiseerd. Wij verwachten op het complex een winst van ca. € 648 duizend.

Complex Warmenhuizen centrum

Eind 2014 hebben wij de anterieure overeenkomst getekend voor de realisatie van de nieuwe Albert Heijn. Daarnaast hebben wij de kop van de school verkocht voor de realisatie van detailhandel en hebben wij de naastgelegen Waranda verkocht.

De planning gaat uit van het vaststellen van een bestemmingsplan en omgevingsvergunning voor de nieuwbouw in de eerste helft van 2015. Nadat de vergunning onherroepelijk is kan de initiatiefnemer beginnen met de bouw. In nadere afstemming met de bouw van de nieuwe supermarkt kan in 2015 waarschijnlijk een aanvang worden gemaakt met de werkzaamheden voor de herinrichting/opwaardering van het naastgelegen parkeerterrein door de gemeente. Wij verwachten dat het resultaat van deze exploitatie nog steeds met een klein positief saldo af kan worden gesloten.

Complex Oudevaart-Zuid

We verwachten dat we in 2015 de laatste kavel kunnen verkopen en daarmee dit complex kunnen afsluiten. Het positieve resultaat zal voor 50% worden toegevoegd aan de algemene reserve en 50% aan het Bestemmingsreserve "Fonds grondbedrijf"

Complex Lagedijk

De verkoop van deze gronden is al gestart in 2009. Tot op heden is nog geen enkel perceel verkocht. Op dit moment zijn er besprekingen gaande met twee bedrijven.

De helft van de kosten voor het revitaliseren van Lagedijk en het bouw- en woonrijpmaken van het uitbreidingsgebied moet worden gedekt uit de opbrengst van de verkoop van ongeveer 6 ha bouwgrond. Als gevolg van herstelwerkzaamheden aan het riool zullen wij extra kosten moeten maken.

Door de economische omstandigheden is de belangstelling voor aankoop van een bouwkaavel beperkt. Om die reden hebben wij de waarde van de uit te geven grond laten taxeren. De huidige boekwaarde bedraagt ruim € 6,3 miljoen. In 2015 moeten wij nog € 365 duizend aan kosten maken. Dat brengt de boekwaarde naar ruim € 6,6 miljoen. De getaxeerde waarde bedraagt € 5,7 miljoen. Wij stellen daarom aan u voor om een voorziening te vormen van afgerond € 1 miljoen. Een gedeelte hiervan kan worden opgevangen binnen de bestemmingsreserve "Fonds grondbedrijf".

Met ingang van 2016 biedt dit complex echter geen financiële ruimte meer die ingezet kan worden ter dekking van eventueel nog te maken kosten. Dit betekent dat wij in 2015 nogmaals kritisch moeten kijken wat wij nog aan noodzakelijke kosten moeten maken indien het plan volledig tot ontwikkeling komt. Daarbij hebben we dan de opgave om te onderzoeken in hoeverre er nog verdienmogelijkheden zijn binnen het plan om deze uitgaven te kunnen dekken.

Complexen niet in exploitatie

Voor wat betreft de complexen die nog niet in exploitatie zijn genomen verwijzen wij u naar de voortgangsrapportage die de raad later dit jaar zal ontvangen.

Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	Percelen	Grootte in m ²	Onderdeel van boekwaarde per m ²	Onderdeel totale boekwaarde	Beheer
Dirkshorn Burgerweg	HK, I, 3662	9.780	0	-	Pacht <6 jaar
Dirkshorn Noord	HK, I, 3490 en 4573 en STM, D, 1209	109.452	5	547	Pacht <6 jaar
Dirkshorn Paardenbak	HRK, I, 4927	1.270	0	0	
Dirkshorn Voorpolderweg	HK, I, 474 en 475	37.630	5	188	Pacht <6 jaar
Groote Keeten gronden Achterweg/Rietweg	CO, C, 507, 508, 510 en 584	62.218	8,4	524	Pacht <6 jaar
Groote Keeten nabij Duinweg	CO, C, 805, 806, 809 en 810	11.505	5	58	Eigen
Groote Keeten nabij Duinweg	CO, C, 764	45.880	0.7	36	Pacht <6 jaar
Oudesluis Melchiostraat	ZPE, A, 2833 (ged.), 2372, 2389 en 2390	39.540	0	0	Pacht <6 jaar
Schagen Beethovenlaan	SG, A, 4495 (ged.)	6.000	0	-	Eigen
Schagen, Lauriestraat	SG, E, 2658 en 2655 (ged.)	4.320	0	-	Eigen
Schagen Muggenburg bosje	SG, E, 2308 (ged.)	5.000	0	-	Eigen
Schagen Muggenburg Zuid	SG, E, 1568	24.060	0	-	Pacht <6 jaar
Schagen Julianalaan	SG, E, 2568 (ged.)	6.555	0	-	Eigen
Schagen, Snevert	SG, K, 158	149.720	0	-	Pacht <6 jaar
Schagen, Witte Paal	SG, C, 3530	4.000	0	-	Eigen
Schagerbrug Nieuwedijk	ZPE, D, 742	19.760	0	-	Pacht <6 jaar
Sint Maartensbrug Grote Sloot	ZPE, E, 960	14.091	0	-	Pacht <6 jaar
Sint Maarten, Kerkweg	MTN, E, 1220	8.860	0	-	Pacht <6 jaar
Tuitjenhorn Bogtmanweg	HK, I, 3190	1.745	0	-	Eigen
Tuitjenhorn Oost IV restdelen (incl. erven Entes)	HK, I, 4638, 4634, 4637, 4886, 77 en 4552	64.545	5	297	Pacht <6 jaar
Tuitjenhorn West	HK, I, 2647, 3316, 176, 2645, 1339 en 2103	86.755	5	434	Pacht <6 jaar
† Zand compensatiegronden	ZPE, C, 75, 76, 1099 en 1100	152.120	8	1.217	Pacht <6 jaar
Waarland achter zwembad	HK, K, 555	8.370	0	-	Pacht <6 jaar
Waarland Bemorail	HK, H, 3013	10.000	5	50	Pacht <6 jaar
Waarland restdelen land Fa Bruin Filmer	HK, H, 1262, 1790, 1831	30.665	5	153	Pacht <6 jaar

(Smeetsweg) - sportcomplex					
Warmenhuizen Dergmeerweg grond Erven Blankendaal/Zeeman aan de	WH, I, 374 en 375	22.642	5	113	Pacht <6 jaar
Warmenhuizen Kanaalweg	WH, H, 1439	5.610	0	-	Pacht <6 jaar
Warmenhuizen Noorderlicht	WH, I, 366	16.045	5	80	Pacht <6 jaar
Warmenhuizen Noordoost atletiekbaan	WH, I, 627 (ged.)	53.360	5	267	
Warmenhuizen Noordoost (fase 2+3)	WH, I, 15 (ged.), 17 (ged.) + 18 (ged.)	117.480	5	587	Pacht <6 jaar
Warmenhuizen Noordwest	WH, G, 2027, WH, F, 538, 539, 540, 570 en 634	59.511	5	298	Pacht <6 jaar
Warmenhuizen Oost (ged. volkstuin)	WH, I, 374, 375, 376 + 377	103.580	0	-	Pacht <6 jaar
Warmenhuizen Warmenhuizerweg	WH, I, 386	34.230	-	-	Pacht <6 jaar
Warmenhuizen Zwartepad	WH, G, 1753	9.700	0	-	Pacht <6 jaar
Totale oppervlakte		1.335.999			

Verpachte gronden

In de tabellen hebben we alle verpachtingen, bruikleen en verhuur van gemeentegrond voor land- en tuinbouw verwacht in 2015 opgenomen. De eerste tabel bevat een overzicht van de kortlopende pachtovereenkomsten. De tweede tabel bevat een overzicht van de langlopende pachtovereenkomsten. De derde en vierde tabel bevatten overzichten van de in gebruik gegeven percelen, waarvoor we geen jaarlijkse opbrengsten of kosten hebben. De vijfde en zesde tabel bevat verhuurde percelen land- en tuinbouwgrond. De percelen zijn omschreven door middel van de kadastrale aanduiding. De perceeloppervlaktes zijn in hectares aangegeven.

Kortlopende pachtovereenkomsten 2015

Gemeente	Secctie	Perceelnr.	Opp.	Gebruik	Boekwaarde per m ²	Opgenomen bij
Harenkarspel	I	474 en 475	3.76.30	grasland	5	Voorraden
Harenkarspel	I	2647	4.96.70	akkerbouw	5	Tuitjenhorn West
Harenkarspel	H	3013	0.96.97	grasland	5	Voorraden
Warmenhuizen	H	1439	0.56.10	grasland	0	Voorraden
Harenkarspel	K	555	0.83.70	grasland	0	Voorraden
Warmenhuizen	G	1753	0.97.00	grasland	0	Voorraden
Sint Maarten	E	1220	0.88.60	onbepaald	0	Voorraden
Warmenhuizen	I	376 (ged.) en 377	5.30.00	akkerbouw	0	Voorraden
Warmenhuizen	I	374 (ged.) en 375 (ged.)	1.50.00	akkerbouw	0	Voorraden
Warmenhuizen	I	17 (ged.), 18 (ged.), 625 (ged.) 32, 189	6.82.83	grasland	26/5,5	Warmenhuizen Noordoost/ Voorraden
Warmenhuizen	I	15 (ged.)	10.29.86	akkerbouw	5,5	Voorraden
Warmenhuizen	F	538 en 539	2.14.70	akkerbouw	5	Voorraden
Warmenhuizen	I	633	1.87.59	grasland	26	Warmenhuizen Noordoost
Harenkarspel	I	176	0.58.40	akkerbouw	5	Voorraden
Warmenhuizen	I	3316	1.30.95	akkerbouw	5	Voorraden
Harenkarspel	H	1790 (ged.), 1262 en 1831	2.58.18	akkerbouw	5	Voorraden
Harenkarspel	I	1339 en 2103	0.55.18	grasland	5	Voorraden
Harenkarspel	I	3662 (ged.)	0.59.00	grasland	-	Voorraden
Harenkarspel	I	2645	1.26.32	grasland	5	Voorraden
Harenkarspel	I	77	2.36.70	akkerbouw	5	Voorraden
Warmenhuizen	I	386 (ged.)	2.79.16	grasland	-	Voorraden
Harenkarspel	I	4573 (ged.)	4.18.45	akkerbouw	5	Voorraden
Warmenhuizen	I	366	1.80.45	akkerbouw	5	Voorraden
Harenkarspel	I	3490 (ged.)	1.09.35	grasland	5	Voorraden
Harenkarspel	I	4552	0.52.00	grasland	5	Voorraden

Sint Maarten	D	1209 (ged.)	5.49.57	grasland	5	Voorraden
Schagen	E	1568	2.40.60	grasland	0	Voorraden
Schagen	K	158 (ged.)	3.42.26	grasland	0	Voorraden
Zijpe	A	3090 (ged.) 3171 (ged.)	4.52.82	bollenland	18	't Zand Bedrijventerrein Kolksluis
Zijpe	A	3090 (ged.) 3171 (ged.)	9.89.73	akkerbouw	18	't Zand Bedrijventerrein Kolksluis
Zijpe	C	75 en 1100	7.68.90	bollenland	8	Voorraden
Zijpe	C	76 en 1099	7.52.30	bollenland	8	Voorraden
Zijpe	A	3345	3.47.10	bollenland	57	't Zand Noord
Callantsoog	C	507, 508 en 510	1.70.83	grasland	8	Voorraden
Callantsoog	C	764 (ged.)	2.56.60	akkerbouw	0	Voorraden
Zijpe	D	3858 (ged.)	0.60.00	grasland	0	-
Zijpe	D	742	1.97.60	grasland	0	Voorraden
Zijpe	A	2372 (ged.), 2389 en 2390	3.09.00	grasland	0	Voorraden
Zijpe	E	960 (ged.)	1.39.15	grasland	0	Voorraden
Totale oppervlakte			116.30.95			

Langlopende pachtovereenkomsten 2015

Gemeente	Sectie	Perceelnr.	Opp.	Gebruik	Boekwaarde per m2	Opgenomen bij
Sint Maarten	E	1601	2.37.60	tuinbouw	0	-
Sint Maarten	E	1444	4.13.60	grasland	0	-
Warmenhuizen	H + F	7 + 438	3.11.10	akkerbouw	0	-
Harenkarspel	N	446	2.17.80	akkerbouw	0	-
Schagen	H	118 en 122	1.62.10	grasland	0	-
Zijpe	D	838	3.12.30	grasland	0	-
Zijpe	A	364 en 1168	1.63.10	grasland	0	-
Callantsoog	C	674	2.03.70	bollenland	0	-
Callantsoog	D	105, 112 en 1558	3.26.70	grasland	0	-
Callantsoog	D	311 en 313	1.85.20	grasland	0	-
Totale oppervlakte			25.33.20			

In gebruik gegeven percelen

Gemeente	Sectie	Perceelnr.	Opp.	Gebruik	Boekwaarde per m2	Opgenomen bij
Sint Maarten	E	1326	1.26.10		0	-
Harenkarspel	I	3676	2.73.37		0	-
Sint Maarten	E	1561	72.15		0	-

Harenkarspel	I	1879	29.40		0	-
Harenkarspel	I	4634, 4638 en 4886	1.97.10		5	Voorraden
Warmenhuizen	F	570	1.17.95		5	Voorraden
Warmenhuizen	F	540	63.70		5	Voorraden
Sint Maarten	E	432	2.53.70		0	-
Warmenhuizen	F + G	634 + 2027	1.98.76		5	Voorraden
Schagen	K	158 (ged.)	77.17		0	-
Totale oppervlakte			13.94.18			

In bruikleen gegeven percelen (volkstuinten)

Gemeente	Secfie	Perceelnr.	Opp.	Gebruik	Boekwaarde per m2	Opgenomen bij
Sint Maarten	D	458	25.13	moestuin	0	-
Sint Maarten	D	1163	67.40	moestuin	0	-
Harenkarspel	I	4526 (ged.)	39.00	moestuin	0	
Warmenhuizen	G	374 (ged.), 375 (ged.) en 376 (ged.)	3.00.00	moestuin	5	-
Harenkarspel	I	3211	70.76	moestuin	0	-
Harenkarspel	K	690	60.80	moestuin	0	-
Totale oppervlakte			3.80.74			

Verhuurde percelen

Gemeente	Secfie	Perceelnr.	Opp.	Gebruik	Boekwaarde per m2	Opgenomen bij
Sint Maarten	D	458	25.13	moestuin	0	-
Sint Maarten	D	1163	67.40	moestuin	0	-
Harenkarspel	I	4526 (ged.)	39.00	moestuin	0	
Warmenhuizen	G	374 (ged.), 375 (ged.) en 376 (ged.)	3.00.00	moestuin	5	-
Harenkarspel	I	3211	70.76	moestuin	0	-
Harenkarspel	K	690	60.80	moestuin	0	-
Totale oppervlakte			3.80.74			

Stille reserve

Gemeente Schagen is eigenaar van een aantal grotere agrarische percelen. Een bepaalde hoeveelheid hiervan is niet opgenomen in een exploitatie of bij materiele vaste activa met een waarde. Hierdoor heeft dit oppervlakte geen boekwaarde. Wanneer u besluit deze percelen te verkopen dan komt –volgens de uitgangspunten van de notitie Grondbeleid- de helft van het totale verkoopbedrag ten gunste van het Fonds Grondbedrijf en de andere helft ten gunste van de algemene reserve. In de begroting 2015 is echter besloten een

bedrag van vijf miljoen verkopen "tafelzilver" te bestemmen voor afboeken oude investeringen maatschappelijk nut. Ook is er nog het zogenaamde herenakkoord waarin is afgesproken, dat de gelden die onttrokken worden aan de reserve maatschappelijk nut ten behoeve van het opwaarderen van de Langestraat en de Nieuwstraat (€ 1,0 miljoen) hierin teruggestort worden door incidentele baten waaronder verkoop vastgoed. Aankomend jaar stellen wij een verkoopplan op.

Bedragen x € 1.000,-

Omschrijving projecten	In exploitatie genomen gronden (1)							Niet in exploitatie genomen gronden (2)														TOTAAL 1 en 2		
	Oudevaart Zuid bedr. Terr.	Lagedijk N-W	Haulo	Warmen- huizen Centrum	Structuurvisie Peffen	Nes Noord	in exploitatie genomen gronden	Warmen- huizen Noordoost	Con Zelo	Molenhof	Woning- bouw- plan 't Zand	Waarland Bouwt zelf	Plan Oostwal	Tuilenhorn West	Verspreide percelen	Gr. Keeten keeten Achterweg / Rietweg	Compensatie gronden 't Zand	Bedrijven terrein Koeksluis	Plan Brede school St. Maarls- brug	Plan Brede school Burgerbrug	Grond nabij Duinweg Groote keeten		niet in exploitatie genomen gronden	
A: Boekwaarde 1 januari 2014	100	6.303	299			-1.503	5.199	6.124	6	34	2.003	325	-40	2.101	396	524	1.219	2.593	675	196	36	16.192	21.391	
B: Bestedingen in het jaar:																								
Personeel van derden																								
Energie																								
Kosten algemene plannen					14		14																14	
Bouwrijp maken																								
Overige aankopen duurzame goederen		69	36	56	5	423	589											12	6			18	607	
Representatie					3		3																3	
Overige goederen en diensten					4		5																5	
Advieskosten					26		26																26	
B: TOTAAL BESTEDINGEN		69	36	56	51	423	635											12	6			18	653	
C: Opbrengsten in het jaar:																								
Opbrengst van grondverkoop			144	160			304																304	
Opbr. schades																								
Overige goederen en diensten						5	5																5	
Subsid/bijdragen van overheid niet Rijk																								
C: TOTAAL OPBRENGSTEN			144	160		5	308																308	
D: Saldo mutaties boekjaar		69	-107	-104	51	418	327											12	6			18	345	
SUB-TOTAAL a+d	100	6.372	191	-104	51	-1.085	5.526	6.124	6	34	2.003	325	-40	2.101	396	524	1.219	2.605	681	196	36	16.210	21.736	
D: Verminderingen wegens winstneming														40									40	40
E: Overboeking naar Materiële vaste activa																								
F: Ten laste van voorziening								-2.778						-1.667									-4.445	-4.445
G: Afwaarderen boekwaarde tlv reserve grondexploitatie			-36				-36													-377	-20		-396	-433
saldo boekjaar		69	-144	-104	51	418	327	-2.778					40	-1.667				12	-371	-20		-4.783	-4.493	
Bruto boekwaarde 31 december 2014	100	6.372	155	-104	51	-1.085	5.490	3.346	6	34	2.003	325		434	396	524	1.219	2.605	304	176	36	11.408	16.898	
Balanscorrectie ivm voorzieningen		-993					-993	-1.906			-1.781	-274						-1.881					-5.841	-6.834
Netto boekwaarde 31 december 2014	100	5.379	155	-104	51	-1.085	4.497	1.440	6	34	223	51		434	396	524	1.219	725	304	176	36	5.567	10.064	

Jaarrekening

Balans

Balans per 31 december 2014 (ACTIVA)				
(bedragen x € 1.000,-)	31-12-2014		31-12-2013	
Vaste activa:				
Immateriële vaste activa		6		12
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	6		12	
Materiële vaste activa		97.413		92.939
- Investerings met een economisch nut				
- Overige investeringen met een economisch nut	73.303		68.054	
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	24.110		24.885	
Financiële vaste activa		23.646		24.330
- Kapitaalverstrekking aan:				
- Deelnemingen	337		337	
- Leningen aan:				
- Woningbouwcorporaties	9.879		10.132	
- Overige langlopende leningen u/g	4.410		4.551	
- Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	9.019		9.309	
Totaal vaste activa		121.065		117.281
Vlottende activa:				
Voorraden		10.064		11.104
- Grond- en hulpstoffen				
- Niet in exploitatie genomen bouwgronden	5.567		5.982	
- Gereed product en handelsgoederen	0		0	
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	4.497		5.123	
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar		6.454		13.269
- Vorderingen op openbare lichamen	2.319		7.583	
- Overige vorderingen	4.135		5.686	
Liquide middelen		6		1
- Kassaldi	5		1	
- Bank- en girosaldi	1		0	
Overlopende activa		9.210		6.769
- Overige nog te ontvangen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	9.210		6.769	
Totaal vlottende activa		25.734		31.143
Totaal algemeen		146.799		148.424

Balans per 31 december 2014 (PASSIVA)				
(bedragen x € 1.000,-)	31-12-2014		31-12-2013	
Vaste passiva:				
Eigen vermogen		54.434		58.546
- Algemene reserve	10.979		14.044	
- Bestemmingsreserves egalisatie tarieven	1.846		3.529	
- Bestemmingsreserves overig	41.522		43.013	
- Resultaat na bestemming	87		-2.039	
Voorzieningen		3.869		3.345
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.801		2.159	
- Voorzieningen voor onderhoudsegalisatie	169		175	
- Voorzieningen van derden verkregen middelen	1.899		1.011	
Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer		66.340		70.225
- Onderhandse leningen van:				
- Leningen inzake woningbouw	9.879		10.132	
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	56.055		59.760	
- Waarborgsommen	0		1	
- Door derden belegde gelden	406		332	
Totaal vaste passiva		124.643		132.116
Vlottende passiva:				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één		17.734		11.671
- Kasgeldleningen	8.000		0	
- Bank- en girosaldi	4.807		6.253	
- Overige schulden	4.927		5.418	
Overlopende passiva		4.422		4.637
- Nog te betalen bedragen	3.863		4.050	
- Van Europese of Nederlandse overheden ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	559		587	
Totaal vlottende passiva		22.156		16.308
Totaal algemeen		146.799		148.424
Gewaarborgde geldleningen		28.530		33.010
Garantstellingen		14.244		14.191
Totaal waarborgen en garanties		42.774		47.202

Programmarekening

(bedragen x € 1.000,-)

Saldo economisch domein*	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 7.579	€ 9.041	€ 13.654	€ 4.613
Baten	€ 1.841	€ 3.613	€ 7.634	€ 4.022
Saldo	€ 5.739	€ 5.428	€ 6.020	€ 591
Taakstelling	€ 387	€ 43	€ -	€ 43
Saldo na taakstelling	€ 5.352	€ 5.385	€ 6.020	€ 634

Saldo Sociaal domein	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 34.099	€ 39.888	€ 34.669	€ 5.219
Baten	€ 14.787	€ 18.812	€ 15.516	€ 3.296
Saldo	€ 19.311	€ 21.077	€ 19.154	€ 1.923
Taakstelling**	€ 1.000	€ 173	€ -	€ 173
Saldo na taakstelling	€ 18.312	€ 21.249	€ 19.154	€ 2.095

Saldo domein burger en bestuur	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 43.406	€ 56.347	€ 57.819	€ 1.472
Baten	€ 66.768	€ 75.976	€ 80.344	€ 4.368
Saldo	€ 23.362	€ 19.629	€ 22.525	€ 2.896
Taakstelling	€ 427	€ 241	€ -	€ 241
Saldo na taakstelling	€ 23.790	€ 19.870	€ 22.525	€ 2.655

Resultaat voor mutaties reserves	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 85.084	€ 105.276	€ 106.142	€ 866
Baten	€ 83.396	€ 98.400	€ 103.494	€ 5.093
Saldo	€ 1.688	€ 6.876	€ 2.649	€ 4.227
Taakstelling	€ 1.814	€ 112	€ -	€ 112
Saldo na taakstelling	€ 126	€ 6.764	€ 2.649	€ 4.116

Mutaties reserves	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Dotaties	€ 4.934	€ 6.881	€ 7.680	€ 799
Onttrekkingen	€ 4.808	€ 13.597	€ 10.416	€ 3.182
Saldo	€ 126	€ 6.716	€ 2.735	€ 3.981

Resultaat na mutaties reserves	prim begroting	begroting na wijziging	werkelijk	verschil
Lasten	€ 90.018	€ 112.157	€ 113.822	€ 1.666
Baten	€ 88.204	€ 111.998	€ 113.909	€ 1.912
Saldo	€ 1.814	€ 159	€ 87	€ 246
Taakstelling	€ 1.814	€ 112	€ -	€ 112
Saldo na taakstelling	€ -	€ 48	€ 87	€ 135

N V V

*Het grote verschil tussen de begrote en werkelijk lasten/baten in het Economisch domein betreft de mutaties grondexploitatie. Deze zijn niet in de begrote cijfers opgenomen en wel in de werkelijke cijfers.

** Er is binnen het Sociaal domein meer aan taakstelling gerealiseerd dan was begroot.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Balans

Vaste activa

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; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De afschrijvingstermijnen en –methode zijn conform de Afschrijvingstabel materiële en immateriële vaste activa van de Nota Rente, Activa en Afschrijvingsbeleid.

In deze door de raad vastgestelde 'Nota Rente, Activa en Afschrijvingsbeleid' is in de afschrijvingstabel vastgelegd welke afschrijvingsmethode en –termijn geldt (Bijlage 1). De notitie is van kracht vanaf 1 januari 2013. Alle oude investeringen van de gemeenten Harenkarspel, oud Schagen en Zijpe van voor deze datum worden afgeschreven op basis van het oude beleid van de voormalige gemeenten. Herwaardering van bestaande kapitaallasten op basis van het nieuwe beleid wordt hierdoor niet toegepast.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

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. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Voorraden

Bouwgronden / onderhanden werk

- De bouwgronden/onderhanden werk bouwplannen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijzen van de gronden. Deze verkrijgingprijzen zijn vermeerderd met de directe kosten van de bouwplannen, indirect toe te rekenen overige bedrijfskosten en financieringskosten en verminderd met de verkoopopbrengsten van de bouwrijpe gronden.
- De gronden begrepen in de zogenaamde verspreide percelen zijn gewaardeerd tegen de gemiddelde marktwaarde.

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden.

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), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Indien het verwachte resultaat voor een complex negatief blijkt, wordt hiervoor een voorziening ingesteld.

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde met een vermindering van een voorziening wegens vermoedelijke oninbaarheid.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Risico's, rechten en voorwaardelijke/onzekere verplichtingen

Voor zover de gemeente belangrijke financiële risico's (bijvoorbeeld claims, lopende rechtszaken, geschillen en dergelijke) loopt, zijn deze elders in de toelichting vermeld.

Dit geldt tevens voor de voorwaardelijke en onzekere rechten en verplichtingen, evenals de gegeven zekerheden en aangegane verbintenissen (bijvoorbeeld hypotheek, hypotheekverklaring, borgstellingen, verleende opties en dergelijke).

Wanneer het duidelijk is dat deze risico's en/of verplichtingen daadwerkelijk worden geëffectueerd, wordt daarvoor een voorziening in de jaarrekening opgenomen.

Reserves en voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Toelichting op de aard en reden van de reserves en voorzieningen

- In artikel 54 en 55 van het BBV is bepaald dat in de toelichting op de balans de aard en de reden van de reserves en voorzieningen en de wijzigingen daarin wordt toegelicht. In de nota reserves en voorzieningen, vastgesteld in de raadsvergadering van januari 2013, is de aard en de reden van elke reserve en voorziening apart vermeld.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Gewaarborgde geldleningen

De gewaarborgde geldleningen in verband met woningen zijn overgegaan naar de Stichting Waarborgfonds Eigen woningen. Een zogenaamde achtervangfunctie voor de gemeente is echter blijven bestaan.

Resultaatbepaling

De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor al vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen - voor zover materieel - worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Baten worden verantwoord op het moment waarop deze als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Toelichting op de balans

(bedragen x € 1.000,-)

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Kosten onderzoek & ontwikkeling	6	12
Totaal	6	12

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële activa weer:

	Saldo per 31-12-2013	Investe- ringen	Desinves- tering/ afschrijving	Saldo per 31-12-2014
Kosten onderzoek & ontwikkeling	12	178	184	6
Totaal overige investeringen economisch nut	12	178	184	6

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2014 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag, dat tot en met 2014 ten laste van het krediet is gebracht.

	Begroef krediet	Werkelijk bested 2014	Cumulatief bested t/m 2014	Restant
0-meting gemeentelijke gebouwen	75	63	63	12
Actualisatie woningbouwprogramma	117	79	73	44

Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Investerings met een economisch nut	73.303	68.054
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	24.110	24.885
Totaal	97.413	92.939

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

	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Gronden en terreinen	3.390	3.324
Bedrijfsgebouwen	50.599	45.550
Woonruimte	17	19
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	13.069	12.886
Vervoermiddelen	315	371
Machines, apparaten en installaties	803	910
Overige materiële vaste activa	5.109	4.995
Totaal overige investeringen economisch nut	73.303	68.054

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

	Saldo per 31-12-2013	Investe- ringen	Bijdragen derden	Desinves- tering/ afschrijving	Verkoop vaste activa VH	Saldo per 31-12-2014
Gronden en terreinen	3.324	66				3.390
Woonruimte	19			2		17
Bedrijfsgebouwen	45.550	7.124	172	1.903		50.599
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12.886	756	58	514		13.069
Vervoermiddelen	371	42		99		315
Machines, apparaten en installaties	910	188		295		803
Overige materiële vaste activa	4.995	1.427	45	1.114	154	5.109
Totaal overige investeringen economisch nut	68.055	9.603	275	3.926	154	73.303

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2014 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag, dat tot en met 2014 ten laste van het krediet is gebracht.

	Begroot krediet	Werkelijk besteed 2014	Cumulatief besteed t/m 2014	Restant
Brede school St Mb	1.865	180	204	1.662
Aloysiuschool hsv programma 2009	219	382	445	227-*
Brede school Bbg	1.359	264	311	1.047
Molenduin hsv progr	3.456	65	207	3.249
Verbouwing Huisvesting SGH en TH	1.318	57	944	374
Vuilwaterriool Dorpsplein	168	168	168	-
VDI Infrastructuur RAKC	-	223	223	-
VDI infrastructuur gemeente	-	403	403	-
Vervanging Groupwise	-	102	102	-
Aanleg Begraafplaats Warmenhuizen	300	133	304	4-**
Reconstructie Dorpsplein Cg	1.437	720	720	717
Makado	3.017	58	58	2.958
Herinr Kanaalkd+duurz veil t Znd	750	255	337	413
Reconstructie Berkenhof	120	116	116	4
Reconstructie Torensplein/Oranjebuurt	1.034	885	885	149
Verkeerscirculatieplan 1e fase	800	281	320	480
Transportleiding Jewelweg	753	61	627	126
Projectkosten RAKC	536	182	182	354
Wijkteams	327	298	298	29
Vervanging lichtmasten en armaturen	145	83	129	15
Riolering	750	166	748	2
Brandweerkazerne Warmenhuizen	1.250	666	1.367	117-***
Bredeschool Warmenhuizen	7.444	2.986	7.408	36
Renovatie Julianaschool	2.080	2.026	2.231	151-****
Vervanging 7e en 8e lokaal Petten	596	122-	475	121
Aloysiuschool hsv programma 2012	3.082	57	2.998	85
Tijdelijke huisvesting HSZ	980	302	946	34
Riolering Raadhuisstraat Dh	481	92	487	6-*****

* Afrekening volgt nog in 2015. Bijdrage derden (schoolbestuur) moet nog worden verwerkt.

** Meerwerk

*** BTW bleek uiteindelijk niet compensabel.

**** Afrekening volgt nog. Overschrijding betreft openbare (buiten)ruimte. Boeking volgt in 2015

***** Subsidie moet nog geboekt worden

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

	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Gronden en terreinen	2.460	2.405
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	20.771	21.648
Machines, apparaten en installaties	460	473
Overige materiële vaste activa	419	358
Totaal overige investeringen economisch nut	24.110	24.885

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

	Saldo per 31-12-2013	Investe- ringen	Bijdragen derden	Desinves- tering/ afschrijving	Saldo per 31-12-2014
Gronden en terreinen	2.405	133		78	2.460
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	21.648	2.898	370	3.405	20.771
Machines, apparaten en installaties	473			13	460
Overige materiële vaste activa	358	1.165	334	770	419
Totaal investeringen maatschappelijk nut	24.884	4.197	705	4.267	24.110

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2014 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag, dat tot en met 2014 ten laste van het krediet is gebracht.

	Begroot krediet	Werkelijk besteed 2014	Cumulatief besteed t/m 2014	Restant
Aanleg begraafplaats Warmenhuizen	300	154	171	129
Invulling omgeving Markt 18	350	264	358	-8
Stationsweg	385	118	441	-56
Herinrichting kanaalkd+duurz veil 't Zand	750	68	82	668
Aanpak Jewelweg/Schoolstraat	327	122	193	134
Leeuwerikstraat	512	335	335	177
Beethovenlaan	421	83	83	338
Transportleiding Jewelweg	753	559	566	187

De investeringen van vóór 2013 welke zijn geactiveerd, worden afgeschreven volgens de regels van de afzonderlijke voormalige gemeenten. Investeringen vanaf 01-01-2013 worden lineair afgeschreven conform de door de raad vastgestelde Nota Rente, Activa en Afschrijvingsbeleid.

De afschrijvingstermijnen voor materiële vaste activa met een maatschappelijk nut zijn:

Grond, weg en waterbouwkundige werken	10, 20, 30 of 40 jaar
Gronden en terreinen	30 jaar
Machines, apparaten en installaties	30 jaar
Overige materiële vaste activa	6 jaar

Voor o.a. de dekking van diverse investeringen met een maatschappelijk nut zijn de algemene reserve vrij besteedbaar, de reserve bovenwijkse voorzieningen, reserve dorpsplein Callantsoog, reserve financiering investeringen maatschappelijk nut en de reserve dekking nieuwe beleidsvoornemens beschikbaar.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo per 31-12-2013	Investe- ringen	Bedrag aflossing	Saldo per 31-12-2014
Kapitaalverstrekking aan:				
Deelnemingen	337			337
Leningen:				
Woningbouwcorporaties	10.132		253	9.879
Overige langlopende leningen u/g	4.551		141	4.410
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	9.309	46	336	9.019
Totaal financiële vaste activa	24.329	46	730	23.646

Kapitaalverstrekkingen:**Deelnemingen**

Omschrijving	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
NUON	178	178
NV Huisvuilcentrale	2	2
Finance Academy	8	8
Effecten belegde gelden	10	10
NV Bank voor Nederlandse Gemeenten	136	136
Ontwikkelingsbedrijf Kop Noord-Holland-Noord	3	3
Totaal	337	337

In 2014 heeft de gemeente Schagen € 147.720,- ontvangen als garantstellingsprovisie van de HVC.

Voor de aandelen Lander hebben we in 2014 een dividend ontvangen over 2013 van € 406.819.

Voor de aandelen in de BNG bedraagt het ontvangen bedrag € 70.481 (dividend 2013).

Leningen:**Woningbouwcorporaties**

Omschrijving	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Lening Woningcompagnie nr. 70535	9.879	10.132
Totaal	9.879	10.132

Het verschil in saldo betreft de reguliere aflossing.

Overige langlopende leningen u/g

Omschrijving	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Lening verenigingen/stichtingen	830	939
SVN duurzaamheidslening	919	919
Starters lening	1.103	1.103
VROM - Startersleningen	766	766
Hypotheken	794	825
Totaal	4.411	4.551

Het verschil in Saldo betreft de reguliere aflossing.

Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer

Omschrijving	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Bijdrage OFS vanuit SIZ reserve	0	0
Bijdrage N9	120	128
GSG Nieuwbouw	8.696	8.952
Bouw accommodatie Rush	69	76
Bijdrage renovatie 4e tennisbaan tZand	1	2
Bijdrage 4 tennisbanen C'oog	3	6
Bijdrage renovatie dorps huis Cg	26	28
Voorber verb jeugdgeb Hyksos	103	118
Totaal	9.019	9.309

Vlottende activa**Voorraden**

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

	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	5.567	5.982
Gereed product en handelsgoederen	0	0
	5.567	5.982
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	4.497	5.123
Totaal	10.064	11.104

Van de niet in exploitatie genomen bouwgronden kan het volgende overzicht worden gegeven:

	Saldo per 31-12-2013	Overboeking gronden in exploitatie	Investeringen	Desinvesteringen	Winstneming	Voorzienig balanscorrectie	Balanswaarde per 31-12-2014	Verwingsprijs per m2
Warmenhuizen Noordoost	6.124			2.778		1.906	1.440	5
Con Zelo	6						6	3
Molenhof	34						34	2
Woningbouwplan 't Zand		2.003	0			1.781	223	20
Warmenhuizen centrum							-	0
Waarland Bouwt zelf	325					274	51	5
Plan Oostwal	-40				40		-	0
Tuitjenhorn West	2.101			1.667			434	5
Haulo	299	-299					-	0
Verspreide percelen	396						396	1
Gr.Keeten	524						524	12
Achterweg/Rietweg								
Compensatiegronden 't Zand	1.219						1.219	8
Bedrijventerrein Kolksluis	2.593		12			1.881	725	5
Plan brede school St. Maartensbrug	675		6	377			304	15
Plan brede school Burgerbrug	196			20			176	13
Grond nabij Duinweg Grootte Keeten	36						36	5
Totaal	14.487	1.704	18	4.841	40	5.841	5.567	

Van de in bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2014 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Saldo per 31-12-2013	Overboeking gronden niet in expl.	Investeringen	Desinvesteringen	Opbrengsten	Saldo per 31-12-2014	Voorzienig balanscorrectie	Balanswaarde per 31-12- 2014
Oudevaart Zuid bedr. terrein	100		0			100		100
Lagedijk N-W	6.303		69			6.372	993	5.379
Woningbouwplan 't Zand	2.003	-2.003				-		-
Haulo		299	36	36	144	155		155
Warmenhuizen centrum			56		160	-104		-104
Structuurvisie Petten			51			51		51
Nes Noord	-1.503		423		5	-1.085		-1.085
Totaal	6.904	-1.704	635	36	308	5.490	993	4.497

Voor een nadere toelichting op de verschillende complexen verwijzen wij u naar de paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

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

	Saldo per 31-12-2014	Voorziening oninbaar heid	Balans waarde per 31-12-2014	Balans waarde per 31-12-2013
Vorderingen op openbare lichamen	2.319		2.319	7.583
Overige vorderingen:	4.998	863	4.135	5.686
- financiën	2.182	245	1.936	2.385
- belastingen	943	206	736	1.516
- ISD	1.869	411	1.458	1.781
- Overige	5		5	5
Totaal	7.317	863	6.454	13.269

Onder de vorderingen op openbare lichamen vallen alle openstaande vorderingen die de gemeente per balansdatum open heeft staan ten aanzien van ministeries, gemeenten, provincies en andere openbare lichamen. De voorziening oninbaar wordt bepaald aan de hand van een ouderdoms-analyse van de vordering en de te verwachte oninbaarheid.

Onder de vordering financiën vallen alle overige openstaande vorderingen van de gemeente, niet zijnde belastingen.

Onder de vordering belastingen vallen alle openstaande vorderingen m.b.t. OZB, rioolheffing, afvalstoffenheffing, forensenbelasting en toeristenbelasting.

Onder de vorderingen ISD vallen alle openstaande vorderingen die de ISD namens de gemeente int.

Onder de vorderingen "Overig" vallen de depot bedragen.

Liquide middelen

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

	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Kassaldi	5	1
Banksaldi	1	
Totaal	6	1

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgend	40	35
Nog te ontvangen bedragen:	9.170	6.733
BCF vordering	5.066	213
Forensenbelasting	1.217	1.227
Toeristenbelasting	818	833
Verzekeringen		34
Aanvullende uitkering Wet Buig		9
Algemene uitkering		
Meeneemregeling Participatiebudget	193	202
Isd afrekening	1.340	1.036
Verkoop activa Veiligheidsregio	154	2.887
Nedvang/HVC	164	161
Overige nog te ontvangen bedragen	219	133
Totaal	9.210	6.769

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Algemene reserve	10.979	14.044
Bestemmingsreserves egalisatie tarieven	1.846	3.529
Bestemmingsreserves	41.522	43.013
Resultaat na bestemming	87	-2.039
Totaal	54.434	58.546

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

	Saldo per 31-12-2013	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Afdekking van afschrij- vingen	Saldo per 31-12-2014
Algemene reserve	14.518		177	-2.039		12.302
Algemene reserve vrij besteedbaar	-475	459	1.307			-1.323
	14.044	459	1.484	-2.039		10.979
Afvalstoffenheffing	959		653			306
Egalisatie rioolrecht	2.570	452	1.482			1.540
	3.529	452	2.135			1.846
Bovenwijkse voorzieningen	1.082					1.082
Gemeentehuizen Tuitjenhorn en Schagerbrug	2.382				126	2.256
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.183	373	116			1.439
Onderhoud gebouwen basisonderwijs	9.238	52	380			8.910
Onderhoud gebouwen voortgezet. Ondw	7.414		275			7.139
W mo/minimabeleid	1.725		260			1.465
Onderhoud wegen	1.253	643	923			974
Grondexploitatie	793	20	465			348
Milieubeleid	159		159			-
Gymnastiekmateriaal	119	22				141
Dorpsplein Callantsoog	754		720			35
ISV (stedelijke vernieuwing)	294		103			191
Project waterberging	195		6			189
Regio arr. Bedrijventerr. Kop NH	47		11			36
Aankoop kunstvoorwerpen	24	3				26
Financiering invest. Econ. Nut	5.472				383	5.088
Financiering invest. Maatsch. Nut	3.661	1.050	773		52	3.886
Dekking nieuwe beleidsvoornemens	2.163		317			1.846
SVn duurzaamheidslening	300					300
Project Kompas	16		16			-
Markt 18	1.534		86			1.448
NUP	222					222
Frictiekosten fusie	2.496	1.735	396			3.836
RUD	61					61
Reserve decentralisatie sociaal domein	318	675	627			366
Toeristische infrastructuur	46		46			-
Bestemmingsplan overlopende posten	61					61
Opleidingen	0	176				176
	43.013	4.748	5.678		562	41.522
Resultaat boekjaar	-2.039	87	0	2.039		87
	-2.039	87				87
Totaal	58.546	5.745	9.297	-2.039	562	54.434

Toelichting per reserve

Algemene reserve	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013					14.518
Resultaat boekjaar 2013			2.039		-2.039
Automuseum		65			-65
Opleidingen		112			-112
Saldo 31-12-2014		177	2.039	0	12.302

De algemene reserve heeft een bufferfunctie. Dit is noodzakelijk om enerzijds ongewenste en onvoorziene toekomstige tegenvallers op te kunnen vangen en anderzijds ter afdekking van bestaande risico's.

Algemene reserve vrij besteedbaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				-475
Lening Stichting Callinger Erfgoed	1			1
Van reserve milieubeleid	119			119
Van reserve dekking nieuwe beleidsvoornemens	196			196
Dotatie zwembaden	19			19
Dotatie grasportvelden	20			20
50% resultaat Tuitjenhorn plan Oostwal	20			20
Project Kompas		8		-8
Naar reserve maatschappelijk nut. Transitie investeringen besluit 24-9-13		684		-684
Aanpak Veersloot / MFA Dirkshorn		343		-343
Actualisatie bestemmingsplannen		1		-1
Inrichting Raadhuisstraat Dirkshorn		23		-23
Inhaalslag wegenonderhoud / achterstand wegenonderhoud		50		-50
Recreatieve route A t/m G		2		-2
T-splitsing Dorpsweg / Abbestederweg		5		-5
Reconstructie Dorpsstraat St Maarten		4		-4
Werkzaamheden plan Groenedijk	8			8
Museum Eenigenburg	76			76
Onderhoud zwembaden		10		-10
Onderhoud grassportvelden		20		-20
Afschrijving onderhoudskosten Theresiaschool		157		-157
Saldo 31-12-2014	459	1.307	0	-1.323

Bestemming/ Doelstelling:

De algemene reserve vrij besteedbaar heeft zowel een bestedings- als financieringsfunctie. Deze reserve dient ter dekking van de investeringen en incidentele projecten op basis van de Begroting 2014 meerjarenraming 2015-2018.

Afvalstoffenheffing	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				959
Afsluiten afvalstoffenheffing 2014		653		-653
Saldo 31-12-2014	0	653	0	306

Bestemming/ Doelstelling:

Het dekken van nadelige verschillen in de jaarrekening tussen de opbrengst van de afvalstoffenheffing en de uitgaven met betrekking tot de afvalinzameling. Hiermee dienen de schommelingen in de tarieven van de afvalstoffenheffing zoveel mogelijk te worden beperkt.

Egalisatie rioolrecht	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				2.570
Naar voorziening riool		1.482		-1.482
Afsluiten riolering 2014	370			370
Dotatie n.a.v. transitie investeringen besluit van 24 september 2013	82			82
Saldo 31-12-2014	452	1.482	0	1.540

Bestemming/ Doelstelling:

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording is de Reserve egalisatie rioolrecht gesplitst in een reserve riool voor het gedeelte dat bestaat uit de eigen middelen en de Voorziening riool dat bestaat uit gespaarde rioolrechten ter egalisatie van de tarieven.

Gemeentehuizen Tuitjenhorn en Schagerbrug	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				2.382
Bijdrage kapitaallasten gemeentehuis Tuitjenhorn			126	-126
Saldo 31-12-2014	0	0	126	2.256

Bestemming/ Doelstelling:

Het dekken van de afschrijvingslasten van het gemeentehuis in Tuitjenhorn.

Onderhoud gemeentelijke gebouwen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				1.183
Dotatie reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen	373			373
0-meting gemeentelijke gebouwen		63		-63
Onderhoud sporthallen, peuterspeelzaalwerk en berging begraafplaatsen		53		-53
Saldo 31-12-2014	373	116	0	1.439

Bestemming/ Doelstelling:

Het egaliseren en dekken van kosten van meer jaarlijks onderhoud gemeentelijke woningen en gebouwen.

Onderhoud gebouwen basisonderwijs	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				9.238
Dotatie onderhoud schoolgebouwen	52			52
Keerkring 2 lokalen		38		-38
Bijdrage onderwijsvernieuwing		1		-1
Bijdrage ter dekking kosten schoolgebouwen		155		-155
Brede school t Zand, verbetering klimaat		142		-142
Integratieverbouwing de Tender		43		-43
Saldo 31-12-2014	52	380	0	8.910

Bestemming/ Doelstelling:

Het egaliseren en dekken van kosten van het jaarlijks onderhoud en van afschrijvingen van investeringen in de nieuwbouw van het (speciaal) basisonderwijs.

Onderhoud gebouwen voortgezet. Ondw	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				7.414
Nieuwbouw Regius College		275		-275
Saldo 31-12-2014	0	275	0	7.139

Bestemming/ Doelstelling:

Het egaliseren en dekken van kosten van het jaarlijks onderhoud en van afschrijvingen van investeringen in de nieuwbouw van gebouwen van het (speciaal) voortgezet onderwijs.

Wmo/minimabeleid	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				1.725
Vaste bijdrage begroting 2014		260		-260
Saldo 31-12-2014	0	260	0	1.465

Bestemming/ Doelstelling:

Het dekken van :

- toekomstige tekorten m.b.t. uitgaven in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning;
- de tekorten van regelingen welke de Intergemeentelijke Sociale Dienst voor de gemeente uitvoert.

Onderhoud wegen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				1.253
Dotatie onderhoud wegen	643			643
Pleintje 't Zand		35		-35
Rookershuispark		15		-15
Herinrichting Torenplein/Oranjebuurt		200		-200
Onttrekking onderhoud wegen		643		-643
Klein groot onderhoud wegen		30		-30
Saldo 31-12-2014	643	923	0	974

Bestemming/ Doelstelling:

Om het wegenonderhoud op een minimaal verantwoord niveau te blijven uitvoeren, zullen de kosten i.v.m. wegreconstructies en te treffen voorzieningen i.v.m. wegen en fietspaden gedekt worden uit deze reserve voor zover deze het structurele budget voor wegenonderhoud overschrijden.

Grondexploitatie	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				793
50% resultaat Tuitjenhorn plan Oostwal	20			20
Sloop pand Buiskoolstraat		32		-32
Afwaarderen Sint Maarten Haulo		36		-36
Afwaarderen vm exploitatie Burgerbrug		20		-20
Afwaarderen vm exploitatie Sint Maartensbrug		377		-377
Saldo 31-12-2014	20	465	0	348

Bestemming/ Doelstelling:

Het dekken van de verliezen/ afwaarderingen met betrekking tot de grondexploitatie.

Milieubeleid	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				159
Naar algemene reserve vrij besteedbaar		119		-119
Onttrekking ten gunste van exploitatie 2014		40		-40
Saldo 31-12-2014	0	159	0	0

Bestemming/ Doelstelling:

Het dekken van kosten ten behoeve van de projecten uit de klimaatvisie.

Gymnastiek materiaal	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				119
Dotatie reserve conform begroting	22			22
Saldo 31-12-2014	22	0	0	141

Bestemming/ Doelstelling:

Het dekken van kosten ten behoeve van het op peil houden van de inrichting van gymnastieklokalen/ sporthallen voor het bewegingsonderwijs.

Dorpsplein Callantsoog	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				754
Reconstructie Dorpsplein Callantsoog		720		-720
Saldo 31-12-2014	0	720	0	35

Bestemming/ Doelstelling:

Het dekken van een gedeelte van de investering in het dorpsplein Callantsoog.

ISV (stedelijke vernieuwing)	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				294
Bijdrage bodem info systeem		5		-5
Bijdrage woonvisie		20		-20
Actualisatie woningbouwprogramma		79		-79
Saldo 31-12-2014	0	103	0	191

Bestemming/ Doelstelling:

Dekken van kosten van plannen op het gebied van woningbouw en volkshuisvesting.

Project waterberging	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				195
Kosten waterberging 2014		6		-6
Saldo 31-12-2014	0	6	0	189

Bestemming/ Doelstelling:

Het dekken van de kosten van het proect Waterberging 2010-2015.

Regio arr. Bedrijventerr. Kop NH	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				47
Beleidsontwikkeling economische zaken		11		-11
Saldo 31-12-2014	0	11	0	36

Bestemming/ Doelstelling:

Het dekken van de kosten van het regionaal arrangement bedrijventerreinen Kop van Noord-Holland.

Aankoop kunstvoorwerpen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				24
Dotatie conform begroting	3			3
Saldo 31-12-2014	3	0	0	26

Bestemming/ Doelstelling:

Het dekken van de kosten van aankoop van gemeentelijke kunstvoorwerpen.

Financiering invest. Econ. Nut	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				5.472
Bijdrage investeringen economisch nut			383	-383
Saldo 31-12-2014	0	0	383	5.088

Bestemming/ Doelstelling:

Dekking van de afschrijvingen van reeds vastgestelde investeringen met een economisch nut.

Financiering invest. Maatsch. Nut	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				3.661
Baggeren		32		-32
Speelvoorzieningen		200		-200
Parkeerplaats Hoebelaan		3		-3
Wandelpadennetwerk Zijpe		77		-77
Herinrichten Torenplein/Oranjestraat		380		-380
Makado		58		-58
Ontbrekende schakel		22		-22
Dotatie n.a.v. transitie investeringen besluit van 24 september	1.050			1.050
Bijdrage investeringen maatschappelijk nut			52	-52
Saldo 31-12-2014	1.050	773	52	3.886

Bestemming/ Doelstelling:

Dekking van de afschrijving van reeds vastgestelde investeringen met een maatschappelijk nut. De voeding van deze reserve is vooral bepaald in het besluit n.a.v. transitie investeringen. In het besluit worden er bedragen toegevoegd tot en met 2018.

Dekking nieuwe beleidsvoornemens	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				2.163
Naar algemene reserve vrij besteedbaar		196		-196
Structuurvisie Petten		113		-113
Groenbeheersplan		3		-3
Komborden		5		-5
Saldo 31-12-2014	0	317	0	1.846

Bestemming/ Doelstelling:

Dekking van de afschrijvingen van investeringen van nieuwe beleidsvoornemens

Project Kompas	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				16
Bijdrage project Kompas		16		-16
Saldo 31-12-2014	0	16	0	0

Bestemming/ Doelstelling:

Het dekken van de kosten vna het deelnemen aan een regionaal interventieproject gericht op enerzijds integrale overheidshandhaving op de problematiek van huisvesting arbeidsmigranten en anderzijds regie nemen op het samen het partners realiseren van alternatieve (tijdelijke) huisvestingsvormen voor arbeidsmigranten.

Markt 18	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				1.534
Onttrekking Markt 18		86		-86
Saldo 31-12-2014	0	86	0	1.448

Bestemming/ Doelstelling:

Dekking van een deel van de kapitaallasten per jaar gedurende een periode van de afschrijvingstermijn (40 jaar) van de investering in de nieuwbouw in het culturgebouw Markt 18.

Friciekosten fusie	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				2.496
Ontvangen frictievergoeding 2014	1.735			1.735
Huisvesting		73		-73
Wachtgeld wethouders		19		-19
Exploitatiekosten Schagerweg 97 (vm gemeentehuis)		52		-52
Budget I&A		44		-44
Ontwikkeling medewerkers en organisatieonderdelen		91		-91
Flankerend beleid		79		-79
Onderzoek voor huisvesting		37		-37
Saldo 31-12-2014	1.735	396	0	3.836

Bestemming/ Doelstelling:

Het dekken van de frictiekosten die ontstaan naar aanleiding van de fusie. De frictievergoeding wordt via de algemene uitkering ontvangen over een periode van 4 jaar. In 2013 hebben we 40% ontvangen en in 2014, 2015 en 2016 nog elk jaar 20%.

Reserve decentralisatie sociaal domein	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				318
Dotatie conform begroting	675			675
Projectkosten 2014		627		-627
Saldo 31-12-2014	675	627	0	366

Bestemming/ Doelstelling:

Het dekken van de projectkosten COWWI.

Toeristische infrastructuur	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				46
Bijdrage Ondernemers Federatie Schagen		46		-46
Saldo 31-12-2014	0	46	0	0

Bestemming/ Doelstelling:

De reserve heeft een bestedingsfunctie. Deze reserve wordt aangewend voor toeristische projecten.

Opleidingen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				0
Saldo opleidingsbudget 2014	176			176
Saldo 31-12-2014	176	0	0	176

Bestemming/ Doelstelling:

De reserve heeft een bestedingsfunctie. Deze reserve heeft als doel om opleidingsbudget wat in het afgelopen begrotingsjaar niet in uitgegeven over te hevelen naar het volgende jaar.

Resultaat boekjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Afdekking van afschrijvingen	Totaal
Saldo 31-12-2013				-2.039
Winstbestemming 2013			2.039	2.039
Resultaat 2014	87			87
Saldo 31-12-2014	87	0	2.039	87

Vorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Verplichtingen, verliezen en risico's	1.801	2.159
Onderhoudsegalisatie	169	175
Van derden verkregen middelen	1.899	1.011
Totaal	3.869	3.345

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

	Saldo per 31-12-2013	Toevoe- gingen	Aanwen- dingen	Saldo per 31-12-2014
Pensioen wethouders	845		57	789
Wachtgeld verpl. Vm. Bestuurders	422	87	63	446
Bodemsaneringen	107			107
Uitstroom personeel	784		325	459
	2.159	87	445	1.801
Onderhoud zwembad De Wiel	88		6	82
Onderhoud begraafplaats	87			87
	175		6	169
Planschade	106		84	22
Parkeerfonds	905	5	515	395
Riool		1.482		1.482
	1.011	1.487	599	1.899
Totaal	3.345	1.574	1.050	3.869

Toelichting per voorziening

Pensioen wethouders	Toevoe- gingen	Aanwen- dingen	Totaal
Saldo 31-12-2013			845
Betaalde pensioenen 2014		57	-57
Saldo 31-12-2014	0	57	789

Bestemming/ Doelstelling

Het dekken van kosten die voortvloeien uit de pensioenen van voormalige wethouders die voortvloeien uit de uitkerings- en pensioenverordening wethouders.

Wachtgeld verpl. Vm. Bestuurders	Toevoe- gingen	Aanwen- dingen	Totaal
Saldo 31-12-2013			422
Dotatie	87		87
Onttrekking wegens betaalde wachtgeld 2014		63	-63
Saldo 31-12-2014	87	63	446.254

Bestemming/ Doelstelling

Het dekken van de gemeentelijke kosten inzake wachtgeldverplichtingen voormalige wethouders.

Uitstroom personeel	Toevoe- gingen	Aanwen- dingen	Totaal
Saldo 31-12-2013			784
Kosten uitstroom personeel 2014		325	-325
Saldo 31-12-2014	0	325	459

Bestemming/ Doelstelling

Dekking van de kosten m.b.t. uitgestroomd personeel.

Onderhoud zwembad De Wiel	Toevoegingen	Aanwendingen	Totaal
Saldo 31-12-2013			88
Uitgaven 2014		6	-6
Saldo 31-12-2014	0	6	82

Bestemming/ Doelstelling

Dekking van de jaarlijkse bijdrage in de kosten van onderhoud van recreatieplan De Wiel in de periode 2006 t/m 2025.

Planschade	Toevoegingen	Aanwendingen	Totaal
Saldo 31-12-2013			106
Uitgaven 2014		84	-84
Saldo 31-12-2014	0	84	22

Bestemming/ Doelstelling

Dekking van de kosten m.b.t. te betalen planschades.

Parkeerbonds	Toevoegingen	Aanwendingen	Totaal
Saldo 31-12-2013			905
Storting parkeergelden Zins	5		5
Parkeerplaatsen Stationstraat		78	-78
Parkeerplaats Julianalaan		437	-437
Saldo 31-12-2014	5	515	395

Bestemming/ Doelstelling

Het voldoen aan de verplichting om op grond van de Bouwverordening te voorzien in de behoefte aan parkeervoorzieningen ten behoeve van derden.

Voorziening riool	Toevoegingen	Aanwendingen	Totaal
Saldo 31-12-2013			0
Van reserve egalisatie rioolrecht	1.482		1.482
Saldo 31-12-2014	1.482	0	1.482

Bestemming/ Doelstelling

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording is de Reserve egalisatie rioolrecht gesplitst in een reserve riool voor het gedeelte dat bestaat uit de eigen middelen en de Voorziening riool dat bestaat uit gespaarde rioolrechten ter egalisatie van de tarieven.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Onderhandse leningen van:		
Leningen inzake woningbouw	9.879	10.132
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	56.055	59.760
Waarborgsommen	0	1
Door derden belegde gelden	406	332
Totaal	66.340	70.225

Leningen inzake woningbouw	Saldo per 31-12-2013	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo per 31-12-2014
Wooncompagnie	10.132		253	9.879
Totaal	10.132	0	253	9.879

Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	Saldo per 31-12-2013	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo per 31-12-2014
BNG	59.760		3.705	56.055
Totaal	59.760	0	3.705	56.055

De totale rentelast voor het jaar 2014 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 2,1 miljoen.

Waarborgsommen	Saldo per 31-12-2013	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo per 31-12-2014
Waarborgsommen derden	1		1	0
Totaal	1	0	1	0

Door derden belegde gelden	Saldo per 31-12-2013	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo per 31-12-2014
Reddingsbrigade Callantsoog	150	46	21	176
Reddingsbrigade Petten	115	25	4	136
Reddingsbrigade Sint Maartenszee	53	23	-5	81
Commissie Zijper Museum	14			14
Totaal	332	94	20	406

Voor de reddingsbrigades houden wij de gelden binnen de gemeente in plaats van ze daadwerkelijk te betalen aan de betreffende reddingsbrigade. Hiervoor worden dan deze "door derden belegde gelden" als schuld gevormd. Voor het Zijper museum betreft het een legaat welke de gemeente moet besteden aan het Zijper museum.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	17.734	11.671
Overlopende passiva	4.422	4.637
Totaal	22.156	16.308

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

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

	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Kasgeldleningen	8.000	0
Bank- en giroaldi	4.807	6.253
Overige schulden	4.927	5.418
Totaal	17.734	11.671

Onder de overige schulden vallen de openstaande crediteuren per balansdatum.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Van Europese of Nederlandse overheden ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen	559	587
Nog te betalen bedragen:	3.863	4.050
- Loonheffing en BTW	172	102
- Nog te betalen bedragen	1.946	2.246
- Transitorische rente	1.485	1.546
- Vooruitontvangen bedragen	260	155
Totaal	4.422	4.637

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo per 31-12-2013	Toevoe- gingen	Vrijgeval- len bedragen	Saldo per 31-12-2014
Werkdeel WWB	202	193	202	193
Onderwijs achterstandenbeleid	186			186
Ketelduinweg	200		20	180
Totaal	587	193	222	559

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

	Aard/ omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Saldo per 31-12-2013	Saldo per 31-12-2014
TV Oudesluis	aanleg tennisbanen	20	50%		8
TV Waarland	aanpassing accommodatie	104	100%		
TV Warmenhuizen	aanleg tennisbanen	100	50%		20
TV Warmenhuizen	aanleg tennisbanen	170	50%		51
STC Schagen	aanleg tennisbanen	75	50%		26
Wooncompagnie Hoorn	sociale woningbouw	36.405	50%	14.819	11.539
Wooncompagnie Hoorn	sociale woningbouw	5.015	100%	5.042	4.390
Woonzorg Nederland	sociale woningbouw	8.648	50%	3.636	3.514
Woonzorg Samen	sociale woningbouw	13.944	100%	9.480	9.058
Stg Dorpshuis Kolfweid Callantsoog	sociale woningbouw	69	100%	33	30
Stichting Dorpshuis Sint Maartensbrug	sociale woningbouw	39	100%		
Totaal		64.588		33.010	28.530

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte garanties bestaat uit de volgende garantstellingen:

	Omschrijving	Garantie bedrag per 31-12-2013	Garantie bedrag per 31-12-2014
Garantstelling HVC	Garantstelling leningen HVC	14.191	14.244
Totaal		14.191	14.244

In 2014 zijn geen bedragen betaald wegens de verleende borg- en garantstellingen.

De gemeente Schagen staat garant voor de betaling van rente en aflossingen van de leningen Huisvuilcentrale te Alkmaar (H.V.C.) naar rato van het aantal aandelen, overeenkomstig artikel 9 van de Ballotage-overeenkomst. Het saldo van de leningen per ultimo 2013 bij de HVC bedroeg € 593 miljoen (aandeel Schagen € 14,2 miljoen).

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

- 8 leaseauto's voor een periode tot 31 maart 2016;
- 2 leaseauto's voor een periode tot 25 augustus 2018;
- huur van multifunctionals (printer, kopieer- en scanapparaten) voor een periode van 2 jaar (met een optie van 1 jaar verlenging);
- lease koffiemachines voor een periode van twee jaar met een optie op verlenging;
- overeenkomst met het Noorderkwartier i.v.m. het schoonmaakonderhoud van gebouw Laan en Oostwal.

Toelichting op de programmarekening

(bedragen x € 1.000,-)

Domein	begroot	werkelijk	afwijking
Economisch domein	5.428	6.020	-591

Kust: Advieskosten. Bij de 3e rapportage werd nog verwacht dat er uitgaven zouden plaatsvinden voor een opdracht in het kader van "identiteit kust". De budgettaire ruimte op het product Kust was daarom niet verlaagd. Deze opdracht is echter niet verstrekt in 2014 waardoor de beschikbare budget op het product Kust hier uiteindelijk niet voor is aangewend. Met name hierdoor is een incidenteel voordeel ontstaan van € 27 duizend.

Structuur- en bestemmingsplannen: Door een groter aantal aanvragen dan geraamd hebben we meer vergoedingen in rekening gebracht voor plankosten voor private ontwikkelingen. Hierdoor hebben we ongeveer € 40 duizend meer aan opbrengsten gerealiseerd.

Cultuurhistorie, monumenten & archeologie: Subsidie. Bij aanvang van het jaar was er een totaal budget beschikbaar van ruim € 93 duizend. Gedurende het jaar hebben wij via de financiële rapportages het budget afgeraamd naar uiteindelijk € 15 duizend bij de 3^e rapportage. In de periode daarna hebben we toch nog enkele subsidieverzoeken ontvangen en gehonoreerd waardoor het naar beneden bijgestelde budget niet toereikend is gebleken. Hierdoor is er een nadeel ontstaan van € 16 duizend.

Beleidsontwikkeling RO: Advieskosten. Er heeft een herverdeling plaatsgevonden van de beschikbare budgetten voor bestemmingsplannen naar verschillende kostenplaatsen voor een beter beheer van de budgetten. Achteraf blijkt dat er minder geld nodig was voor de herziening van twee buitengebieden (Zijpe en Schagen). Ook de werkzaamheden voor het bedrijventerrein Lagedijk zijn naar achteren geschoven. De kosten hiervoor zullen overigens nog wel plaatsvinden. Totaal incidenteel voordeel € 25 duizend.

Overige gronden. Voorzieningen (dotaties). Na overleg met onze account over de ontwikkeling van het bedrijventerrein Lagedijk is er een voorziening gevormd van € 993 duizend voor bedrijventerrein Lagedijk. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de paragraaf "grondbeleid".

Overige gronden: Overige aankopen duurzame goederen. Op basis van de voortgangsrapportage werd rekening gehouden met een afwaardering voor onder andere Haulo ter grootte van ruim 2 ton. Uiteindelijk is de afboeking € 173 duizend lager uitgevallen dan begroot. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de paragraaf "grondbeleid".

Bouwvergunningen: Leges. Door een groter aantal aanvragen dan geraamd is uiteindelijk voor ruim € 81 duizend meer aan leges gerealiseerd. Tegelijkertijd hebben we daardoor wel een overschrijding van € 21 duizend op het budget voor adviezen op het product bouw, woning en welstand.

Economische structuur: Regionale samenwerking. Voor de regionale samenwerking was een bedrag geraamd van € 71 duizend. Uiteindelijk is hiervoor € 20 duizend minder uitgegeven.

Wegenbeheer: Overige goederen en diensten. Ten behoeve van de koolcampagne hebben wij extra kosten moeten maken voor het veilig maken van de openbare wegen. Deze kosten konden niet verhaald worden op de overtreder, omdat deze niet direct is aan te wijzen. Nadeel € 25 duizend.

Kunstwerken: Onderhoud en reparatie: In 2014 is een rapport uitgebracht over de onderhouds staat van de diverse kunstwerken. Vanuit dit rapport zijn dit jaar de meest urgente gevallen hersteld. Per saldo zijn de kosten € 8 duizend hoger uitgevallen.

Openbare verlichting: Onderhoud en reparatie: Dit jaar zijn er nog een aantal achterstallige facturen verrekend met de oude leverancier voor projecten die reeds zijn afgesloten. Nadeel € 27 duizend.

Gladheidsbestrijding: Overige goederen en diensten. Voor de gladheidsbestrijding is een contract afgesproken voor 3 jaar. De opstartkosten die de aannemer moet maken om het materieel up to date te hebben zijn dit jaar gemaakt en meteen verrekend voor de komende drie jaar. Dit levert nu een eenmalig nadeel op van € 32 duizend.

Beheer waterwegen: Onderhoud en reparatie. De aanbesteding van het baggeren van sloten is lager uitgevallen dan rekening mee was gehouden. De onttrekking vanuit de reserve maatschappelijk nut kan hiermee worden verrekend. Voordeel € 98 duizend.

Binnen het Economisch domein worden ook de mutaties in de grondexploitatie verwerkt. Dit gebeurt echter budgettair neutraal omdat het saldo overgeboekt wordt naar de balans. In de baten en lasten van dit domein is voor een bedrag van € 4,5 miljoen aan mutaties verwerkt.

Diverse overige posten tezamen € 20 duizend (N).

Domein	begroot	werkelijk	afwijking
Sociaal domein	21.077	19.154	1.923

Wsw: Het voordeel is ontstaan omdat we van de GrGa in 2014 al een voorschot op het te verwachten exploitatieoverschot over 2014 hebben ontvangen. Totaal voordeel op deze post € 65 duizend.

Bijstandsbesluit zelfstandigen: Er is meer afgelost op leningen voor zelfstandigen dan voorzien. Ook zijn er meer inkomsten door de, in de wet vastgelegde, methode om de rijksbijdrage aan de gemeente voor de kosten van bijstand in bedrijfskapitaal te berekenen. Een totaal voordeel van € 134 duizend.

Participatiebudget: Bij de afrekening van het participatiebudget van voorgaande jaren is een voordeel van € 35 duizend gerealiseerd.

Bijzondere bijstand: Ook waren de uitgaven voor de koopkrachttegemoetkoming waar we in 2014 extra middelen voor hebben ontvangen lager dan geraamd. Totaal voordeel € 49 duizend.

Bijstandsverlening: Hier is een voordeel behaald door de ontvangst van een incidentele aanvullende uitkering 2012 van € 55 duizend uit de voormalige gemeente Zijpe. Per saldo was er wel een toename van uitkeringsgerechtigden.

Wijkteams: Het voordeel op deze post van € 194 duizend binnen het Sociaal domein wordt budgettair neutraal verwerkt binnen het Domein burger en bestuur.

Schuldhelpverlening: Een nadeel van € 10 duizend komt omdat er meer mensen gebruik hebben gemaakt van de ondersteuning schuldhelpverlening dan is gebudgetteerd.

Vroeg- en voorschoolse educatie: Vanwege de wijziging in het subsidiestelstel met de peuterspeelzalen valt er budget vrij op dit onderdeel. Voordeel van € 28 duizend.

Leerlingenvervoer: Er worden meer leerlingen vervoerd dan er bij het opstellen van de originele begroting rekening mee werd gehouden. Een nadeel van € 42 duizend.

Lokaal onderwijs beleid: Er stond in de begroting nog een restbudget van € 20 duizend voor onderwijs begeleiding dienst die in 2014 niet meer gesubsidieerd wordt.

Peuterspeelzaalwerk: Vanwege de wijziging in het subsidiestelstel met de peuterspeelzalen valt er budget vrij op dit onderdeel. Een voordeel van € 119 duizend.

Volwasseneducatie: Het per 1 augustus stopzetten van de avondschool voor moeilijk en zeer moeilijk lerenden heeft een voordeel opgeleverd van € 19 duizend in 2014.

Jeugd- en jongerenwerk: Minder uitgaven door lagere subsidie voor Kern8 en afrekening verwijsindex over 2013. Voordeel van € 36 duizend.

Bevordering sport: Van de SportAdviesRaad hebben we € 20 duizend retour ontvangen vanwege niet gebruikte subsidiebedragen over eerdere jaren.

Sporthallen en sportlokalen: Een voordeel van € 22 duizend door afrekening onderhoud over 2013 en hogere huurinkomsten over 2014. Dit laatste is een verschuiving van de post beheer sportterreinen groen waar minder huurinkomsten dan begroot zijn gerealiseerd. Totaal voordeel op deze post is € 49 duizend.

Dorpshuizen: Het voordeel van € 12 duizend komt door lager begrote huurinkomsten dan werkelijk gerealiseerd.

AED's : Er is in 2014 niet geïnvesteerd in nieuwe AED's omdat dit nog niet noodzakelijk was, in 2015 zal een investeringsplan naar behoefte worden opgesteld. Voordeel € 34 duizend.

Wmo: Er is € 359 duizend meer geïnd aan eigen bijdrage voor huishoudelijke hulp dan begroot. Verder zijn de bij de septembercirculaire extra toegevoegde middelen voor extramuralisering niet volledig nodig gebleken, voordeel € 136 duizend. Met betrekking tot Wvg voorzieningen is € 384 duizend minder uitgegeven. Het totale voordeel binnen de Wmo is € 879 duizend.

Huisvesting Zijper Museum: Het voordeel van € 278 duizend op deze post komt door begrote kapitaallasten voor de herhuisvesting van het Zijper Museum. Dit is budgettair neutraal gecorrigeerd in het Domein burger en bestuur.

Bibliotheek: Het voordeel van € 13 duizend is ontstaan door het laten vrijvallen van een aanvullende subsidie uit 2012 die nog op de balans stond.

Schagen FM: Het begrote bedrag van de oude gemeente Zijpe is niet meegenomen in het totaal beschikbare bedrag, dit is in 2015 hersteld. Nadeel € 14 duizend.

Kunstbeoefening en bevordering: Extra kosten gemaakt voor Kunst op Locatie en de Kunst en Cultuuradviesraad Schagen. Nadeel € 14 duizend.

Het saldo van de overige posten binnen het Sociaal domein is € 29 duizend voordelig.

Domein	begroot	werkelijk	afwijking
Domein Burger en Bestuur	-19.629	-22.525	2.896

Structuurvisie Petten: In 2014 heeft de raad een krediet beschikbaar gesteld voor de structuurvisie. De uitgaven hiervan gaan in 2015 en verder plaatsvinden, hierdoor ontstaat er een voordeel van € 1,4 miljoen. Doordat de uitgaven in 2015 en verder plaatsvinden is er in 2014 ook een lagere onttrekking aan de algemene reserve.

Dorpsplein Petten: Voor deze investering is een krediet beschikbaar. De uitgaven moeten nog plaatsvinden. Hierdoor ontstaat er een voordeel van € 725 duizend. Doordat de uitgaven in 2015 en verder plaatsvinden is er in 2014 ook een lagere onttrekking aan de reserve nieuwe beleidsvoornemens.

Door de decembercirculaire en de maatstaven voor de berekening van de algemene uitkering die in november en december zijn gewijzigd hebben we meer ontvangen. Dit heeft een positief effect van € 209 duizend.

De inruil van oude activa zonder boekwaarde heeft een positief effect. € 27 duizend.

Het overschot op de post opleidingen is toegevoegd aan de reserve opleidingen conform het besluit van de 3^e tussenrapportage. Dit overschot heeft een positief effect van € 176 duizend.

Omdat er pas eind 2014 een rekenkamercommissie is ingesteld hebben hier heel beperkt uitgaven plaatsgevonden. De raad heeft besloten (raad van 28 oktober) om de helft van het budget over te hevelen naar 2015 bij resultaatbestemming. Dit heeft een positief effect van € 23 duizend.

In verband met het reeds afgesloten project N9 Koedijk – De Stolpen hebben we een afrekening ontvangen van de provincie. Omdat de totale kosten van het project lager zijn uitgevallen hebben alle partijen naar rato geld ontvangen. Dit heeft een positief effect van € 38 duizend.

We hebben de brandweerkazerne aan de Hofstraat overgedragen aan de Veiligheidsregio. Hiervoor hebben we de boekwaarde ontvangen van de Veiligheidsregio. Echter omdat we de opbrengst van de verkoop van het appartement in mindering hebben gebracht op de boekwaarde, heeft dit een positief effect. Voordeel € 208 duizend.

Er stonden nog crediteuren open uit de voormalige gemeenten waarvan nu is gebleken dat deze al voor de fusie waren betaald. Deze zijn afgeboekt. Voordeel € 39 duizend.

Het saldo van de overige posten binnen het Domein burger en bestuur is € 51 duizend voordelig.

Verloop van de post onvoorzien in 2014

(Bedragen x € 1.000,-)

volgnr.	Verloop post onvoorzien	bedragen in euro's
	Beginstand	100
1	bijdrage voor harddraverij	2
2	Vrijval post onvoorzien t.g.v. saldo	98
		100
	Restant	0

Algemene dekkingsmiddelen

(Bedragen x € 1.000,-)

	Realisatie 2014	Begroot voor wijziging 2013	Begroot na wijziging 2014
Lokale heffingen waarvan de besteding niet is gebonden			
- Onroerendezaakbelasting	8.460.588	8.476.142	8.476.142
- Toeristenbelasting	817.700	840.000	840.000
- Forensenbelasting	1.216.875	1.171.867	1.171.867
Algemene uitkering	44.177.434	44.289.106	43.968.749
Dividend	625.286	554.056	625.336
Saldo van de financieringsfunctie	2.717.913	-126.189	6.716.409
Totaal	58.015.796	55.204.982	61.798.503

Overzicht incidentele baten en lasten

(Bedragen x € 1.000,-)

Lasten		
5003000	Inhuur personeel van derden	714
5004001	Business case huisvesting	4
5004506	Werkzaamheden reddingsbrigade Sint Maarten Stormschade	7
5210010	Aanleg openbaar wifi	31
	Afkoopsommen, begeleiding en studiekosten voormalig	
5310010	personeel	325
5999999	0-meting gemeentelijke gebouwen	63
5999999	Onderzoek huisvesting	37
5999999	Verkoop gemeentehuis Sgb	52
5999999	Restant ICT fusiebudget BOR-BGT	44
5999999	Programmabureau	61
5999999	Projectkosten RAKC	573
5999999	Wijkteams	317
6004020	Hogere afdracht aan rijk door meeropbrengsten id-bewijzen	123
6006000	Griffie inhuur personeel	5
6210000	Komborden nieuwe gemeente	5
6210000	Project inrichting Raadhuisstraat DH	23
6210000	Reconstructie Dorpsstraat SM	4
6210000	Inhaalslag wegenonderhoud	50
6210000	Pleintje 't Zand	35
6210000	Klein groot onderhoud	30
6210000	Reconstructie Dorpsplein Cg	826
6210000	Vorbereidingskrediet ontsluitingsweg	22
6210000	Wandelpadennetwerk Zijpe	77
6210000	Reconstructie Torenplein/Oranjebuurt	1.029
6240010	bijdrage programma zwakke schakels	148
6310000	Makado	58
6310000	Beleidsontwikkeling E.Z.	11
6310000	Bijdrage OFS vanuit SIZ reserve	46
6423000	Verbouwing SBO De Tender	43
6423000	Verb.klimaat brede school 't Zand	142
6541000	Verbouw museum Eenigenburg	13
6560000	Recreatieve routes A t/m G	2
6724000	Onderhoud berging begraafplaatsen	1
6810000	Actualisatie BP Tuitjenhorn	1
6810000	Voorber structuurvisie Petten	113
6810000	Regionaal project Kompas	24
6820000	Actualisatie woningbouw programma	79
6821000	Aanpak Veersloot/MFA Dirkshorn	342
6821000	Werkzaamheden plan Groenendijk	2
6821000	Bijdrage renovatie dorps huis Waarland	90
6822000	Project Kompas/huisvesting asielzoekers	1
6830000	Sloopkosten Buiskoolstraat	32
	Totaal incidentele lasten	5.605

Baten		
5001010	Rente 3e termijn Nes Noord VOF Vliedlande	13
5003040	Vergoedingen opleidingen pilot test	9
5003062	UWV vergoeding diverse meubilair	6
5210010	Bijdrage provincie NH en OFS aanleg openbaar Wifi	31
5999999	Projectkosten RAKC	324
6002010	Verrekenbare btw VNG diensten	11
6004020	Opbrengsten paspoorten	116
6210000	Reconstructie Dorpsplein Cg	106
6421000	Uitkering schade blauwboerstaat 4	7
6541000	Verbouw museum Eenigenburg	89
6821000	Werkzaamheden plan Groenendijk	10
6830000	Verkoop diverse gronden	234
6920090	Overdracht activa	27
6920090	Regionale bijdrage N9	38
6920090	Overdracht activa aan Veiligheidsregio	207
6921000	Frictievergoeding algemene uitkering	1.735
	totaal incidentele baten	2.963

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Nr.	Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
1	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidiereregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X
2	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
3	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendeckende omzet.	X **)	
4	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X **)	
5	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen		X
6	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. - geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar - geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	X
7	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. - jaar van investeren - afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	X

**) Voor dit type begrotingsoverschrijdingen doet de commissie BBV aan gemeenteraden de suggestie om regels vast te leggen over de vraag of de accountant deze moet meewegen in zijn oordeel. Deze kostenoverschrijdingen zijn strikt formeel onrechtmatig. Er zijn echter verschillende situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door de raad uitgezette beleid zijn gebeven. In overeenstemming met het Bado is het dan niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijding betreft bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven.

Overschrijdingen programmarekening

Uit de jaarrekening 2014 blijkt dat er op twee van de drie domeinen, het Domein burger en bestuur en het Economisch domein, een overschrijding van de lasten heeft plaatsgevonden. Deze overschrijdingen ten opzichte van de voor de domeinen begrote lasten zijn door het college hieronder toegelicht.

Het Economisch domein heeft een overschrijding op de lasten van € 4.6 miljoen. Deze overschrijding is als volgt te verklaren:

- De mutaties (zie balans onder voorraden, betreft investeringen, desinvesteringen, winstneming, opbrengsten en mutaties voorzieningen) in de grondexploitatie bedraagt € 4,5 miljoen. Omdat de mutaties in de grondexploitatie via de exploitatie moet lopen (Besluit, begroting en verantwoording provincies en gemeenten) en vanuit de exploitatie worden overgeboekt naar de balans, komen deze mutaties als baten en lasten binnen het Economisch domein voor.
- Het vormen van een voorziening in verband met Lagedijk voor een bedrag van € 993 duizend.

De eerste overschrijding is onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel van de accountant omdat hier direct gerelateerde baten tegenover staan (zie punt 3 van de voorgaande tabel).

De tweede overschrijding betreft het vormen van een voorziening waar pas na afloop van het boekjaar duidelijkheid over is gekomen. Deze overschrijding is onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel van de accountant (zie punt 6 van de voorgaande tabel).

Het Domein burger en bestuur heeft een overschrijding op de lasten van € 1,5 miljoen. Deze overschrijding is als volgt te verklaren:

- Er is een overschrijding op de kapitaallasten van € 3,3 miljoen. Hier staan echter ook de doorberekende kapitaallasten als baten tegenover.

Deze overschrijding is onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel van de accountant omdat hier direct gerelateerde baten tegenover staan (zie punt 3 van de voorgaande tabel).

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

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

Bezoldiging topfunctionarissen**Leidinggevende topfunctionarissen**

bedragen x € 1	N.H. Swellengrebel	E. v.d. Voorde	E. Zwagerman
Functie(s)	Secretaris	Griffier	Wnd Griffier
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 1/3	1/2 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Nee	Nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging			
Beloning	99.452	17.875	63.750
Belastbare onkostenvergoedingen	2.144	131	105
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenpremie)	19.063	2.103	10.093
Totaal bezoldiging	120.659	20.109	73.948
Toepasselijk WNT-maximum	230.474	38.413	211.268
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Wilhelminapark 28-29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 17 00
E-mail Info@ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Schagen

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken 2014 op pagina 88 tot en met 124 opgenomen) jaarrekening 2014 van de gemeente Schagen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de programmarekening over 2014 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Schagen is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT). Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder de gemeentelijke verordeningen. Het college van burgemeester en wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO), met inachtneming van het Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2014-2017 van 25 november 2014 en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de ac-



countant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door de gemeenteraad bij raadsbesluit van 26 november 2013 vastgesteld. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Schagen een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder gemeentelijke verordeningen en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Haarlem, 30 april 2015
Reg.nr.: 103985/215/343/2322
Ipa-Acon Assurance B.V.

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