



Begroting 2020

Meerjarenraming 2021 - 2023

INHOUDSOPGAVE

Aanbiedingsbrief	1
Financiële uitgangspunten	2
Financiële positie	4
Overzicht structureel begrotingssaldo	4
Gevolgen septembercirculaire 2019	7
Totaaloverzicht financiële mutaties	10
Baten en lasten per programmaonderdeel	12
Incidentele baten en lasten	13
PROGRAMMA 1. Een sociale en vitale gemeente	16
1A. Inwoners en bestuur	16
1B. Samen leven	16
1C. Kerngericht en ondersteunend	21
1D Een veilige gemeente	21
Programma 1: Wat gaat het kosten	26
PROGRAMMA 2. Een aantrekkelijke gemeente	30
2A. Cultuur, recreatie en toerisme	30
2B. Economische vitaliteit	31
2C. Een bereikbare gemeente	32
Programma 2: Wat gaat het kosten	35
PROGRAMMA 3. Een leefbare gemeente	38
3A. Wonen en leefomgeving	38
3B. Duurzaamheid en milieu	40
3C. Beheer en onderhoud	42
Programma 3: Wat gaat het kosten	44
PROGRAMMA 4. Een financieel gezonde gemeente	47
4A. Een financieel gezonde gemeente	47
Programma 4: Wat gaat het kosten	49

Paragraaf A: Lokale heffingen	52
Paragraaf B: Weerstandsvermogen en risicomanagement	59
Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen	64
Paragraaf D: Financiering.....	67
Paragraaf E: Grondbeleid.....	72
Paragraaf F: Verbonden partij	75
Paragraaf G: Bedrijfsvoering	91
Bijlage 1: Baten en lasten per taakveld	92
Bijlage 2: Algemene dekkingsmiddelen.....	100
Bijlage 3: Investeringsplan 2020 - 2023	101
Bijlage 4: Overzicht stand reserves en voorzieningen	103
Bijlage 5: Subsidieplafonds	105

AANBIEDINGSBRIEF

Aan de gemeenteraad,

Voor u ligt de programmabegroting 2020. Het jaar 2020 wordt het tweede jaar van deze collegeperiode waarin verder invulling wordt gegeven aan de coalitieovereenkomst 'Met Elkaar'. De begroting is ingedeeld in programma's, die inzicht geven in de gemeentelijke prioriteiten. In de begroting van in totaal € 53 mln staan alle inkomsten en uitgaven voor het komend jaar.

De begroting is gebaseerd op de kadernota 2020 die u op 8 juli 2019 heeft vastgesteld. Bij die kadernota bleek dat de gemeente Heiloo een flinke financiële uitdaging had om te komen tot een sluitende begroting voor de jaren 2022 en 2023. Dit gold overigens niet alleen voor Heiloo, want het landelijke beeld liet zien dat veel andere gemeenten inmiddels ombuigingsmaatregelen hebben genomen om hun begroting sluitend te krijgen.

Op Prinsjesdag is de septembercirculaire 2019 verschenen en deze heeft een substantieel hogere algemene uitkering opgeleverd. Dit

positieve nieuws resulteert erin dat nu alle jaren van de meerjarenbegroting een voordelig saldo hebben. Kanttekening hierbij is dat deze grote uitschieters (positief en negatief) van de algemene uitkering ervoor zorgen dat het begrotingssaldo een sterk wisselend karakter heeft, waarbij het lastig is om hier goed en tijdig op te kunnen anticiperen. Gelukkig zijn er meerdere signalen vanuit de landelijke politiek die aangeven, dat gestreefd moet worden naar een stabielere financiële verhouding tussen rijk en gemeenten. Wij ondersteunen deze oproep van harte.

Met deze sluitende begroting kunnen we blijven investeren in een duurzame, veilige en groene gemeente met een prima voorzieningenniveau. Wij wensen u veel leesplezier.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo

De heer drs. G.H.S. Heemskerk MBA
gemeentesecretaris

De heer T.J. Romeyn
burgemeester

FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN

We hebben bij het opstellen van de programmabegroting de volgende financiële uitgangspunten gehanteerd:

1. Structureel begrotingsevenwicht
2. Indexering onroerende zaakbelasting (OZB): 1,5%
3. Extra areaal OZB
4. Indexering subsidies: 1,5%
5. Indexering gemeenschappelijke regelingen
6. Algemene uitkering in constante prijzen
7. Indexering loonkosten van 3,0%
8. Omslagrente van 2,0%

Ad 1) Structureel begrotingsevenwicht

Het belangrijkste uitgangspunt is dat er sprake is van een meerjarig sluitende begroting. Een belangrijk toetsingscriterium van het provinciaal financieel toezicht is het structureel en reëel in evenwicht zijn van de begroting. Met structureel evenwicht wordt bedoeld dat structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Dit is dus het begrotingssaldo exclusief de incidentele baten en lasten. Het reëel evenwicht houdt in dat onderzoek wordt gedaan naar de realiteit van de ramingen, waarbij de begroting en meerjarenraming uiteraard volledig dient te zijn.

Ad 2) Indexering OZB en waardeontwikkeling

In de coalitieovereenkomst is opgenomen dat het OZB-tarief maximaal wordt verhoogd met het inflatiepercentage. De OZB inkomsten zijn afhankelijk van het OZB-tarief en de waardeontwikkeling van de woningen. Voor de indexatie is uitgegaan om de OZB inkomsten met 1,5% te indexeren in 2020. Dit is gebaseerd op de nationale consumentenprijsindex (cpi)

conform de verwachting van het Centraal Planbureau (CPB) in het Centraal Economisch Plan (21 maart 2019). Daarnaast zal de werkelijke waardeontwikkeling worden verdisconteerd in de OZB-heffing. De voorlopige prognose gaat uit van een waardeontwikkeling van de woningen van gemiddeld 7%.

Ad 3) Extra areaal OZB

Voorzichtigheidshalve nemen we alleen extra inkomsten van areaaluitbreiding mee van de woningen die naar verwachting in 2019 worden gerealiseerd. Op basis van de meerjarenprognose grondexploitaties (MPG) gaan we uit van 200 extra woningen.

Ad 4) Indexering subsidies

De subsidies worden geïndexeerd met 1,5% in 2020. Dit percentage is de nationale consumentenprijsindex (cpi) en is gebaseerd op de verwachting van het CPB.

Ad 5) Indexering gemeenschappelijke regelingen (GR)

De bijdrage aan de gemeenschappelijke regelingen wordt geïndexeerd met het in de regio voorgestelde methodiek. Uitgaande van een verhouding 70% (loon) en 30% (prijs) betekent dat een indexatie van 2,8%. Een GR mag met een onderbouwing afwijken van de 70-30 verhouding. In de kaderbrief van de GR is dat toegelicht.



Ad 6) Algemene uitkering

Conform de huidige methodiek wordt de algemene uitkering van het rijk doorgerekend op basis van constante prijzen. Dit betekent dat vanaf 2020 hetzelfde prijspeil wordt gehanteerd (zonder verwachte prijsindex).

Ad 7) Indexering loonkosten

In de meerjaren begroting wordt uitgegaan van 3,0% loonkostenontwikkeling in 2019. Dit is gebaseerd op de verwachting van het Centraal Planbureau (CPB) in het Centraal Economisch Plan van 21 maart 2019 (Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers). De loonkosten ontwikkeling omvat méér dan alleen

het salaris. Loonkosten kunnen zelfs bij een 0-lijn muteren. Denk hierbij aan de pensioenpremies en werkgeversverzekeringen. In onze begroting zitten alleen nog de loonkosten van het bestuur, de griffie en de gemeentesecretaris. De overige loonkosten zitten nu in de begroting van de werkorganisatie BUCH. De bijdrage aan de werkorganisatie BUCH wordt alleen geïndexeerd opgenomen voor het jaar 2020.

Ad 8) Omslagrente

We hanteren voor de investeringen een omslagrente van 2,0%.



FINANCIËLE POSITIE

OVERZICHT STRUCTUREEL BEGROTINGSSALDO

In onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van het begrotingssaldo weergegeven.

- A. Startpunt is het begrotingssaldo na de vaststelling van de programmabegroting 2019.
- B. t/m H. Verwacht begrotingssaldo na de financiële mutaties t/m de raad van 7 oktober 2019.
- I. Verwacht begrotingssaldo na de gevolgen uit de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) en de programmabegroting 2020.
- J. De incidentele baten en lasten worden in mindering gebracht om te komen tot het structurele begrotingssaldo.
- K. Structureel begrotingssaldo: begrotingssaldo minus de incidentele baten en lasten (= I -/- J).

(x € 1.000,-)	2020	2021	2022	2023
A. Programmabegroting 2019 (raad 5-11-2018)	222 V	52 V	230 V	101 V
2e firap 2018	82 V	81 V	86 V	86 V
Overdracht wagenpark	17 N	18 N	40 N	73 N
B. Begrotingssaldo na raad 10-12-2018	287 V	115 V	276 V	114 V
Wegenbeleidsplan	8 V	3 V	2 N	3 N
C. Begrotingssaldo na raad 4-2-2019	295 V	118 V	274 V	111 V
Extra bijdrage Veilig Thuis	61 N	61 N	61 N	61 N
D. Begrotingssaldo na raad 1-4-2019	234 V	57 V	213 V	50 V
Nota actualisatie grondexploitaties	56 V	98 V	31 V	0
E. Begrotingssaldo na raad 6-5-2019	291 V	154 V	244 V	50 V
Gemeentelijk rioleringsplan 2019-2023	28 V	45 N	49 N	32 N
F. Begrotingssaldo na raad 24-6-2019	319 V	109 V	195 V	18 V



(x € 1.000,-)	2020	2021	2022	2023
Kadernota 2020 (autonoom) / 1e firap 2019	241 N	19 N	849 N	570 N
G. Begrotingssaldo na raad 8-7-2019	78 V	90 V	654 N	552 N
Exploitatievisie binnensport	40 N	48 N	48 N	48 N
Renovatie en groot onderhoud Het Baafje	11 N	53 V	12 N	10 V
Sport- en chillplek voor jongeren	5 N	5 N	5 N	5 N
H. Begrotingssaldo na raad 7-10-2019	22 V	91 V	718 N	595 N
MPG 2019	58 N	11 N	8 N	0
Programmabegroting 2020	188 V	590 V	816 V	746 V
I. Begrotingssaldo na raad 4-11-2019	152 V	670 V	90 V	151 V
Incidentele baten en lasten				
Waarvan incidentele baten en lasten	579 N	216 N	62 N	53 N
J. Totaal incidentele baten en lasten (-/-)	579 N	216 N	62 N	53 N
K. Structureel begrotingssaldo (excl. incidentele baten en lasten)	731 V	886 V	152 V	204 V

Opmerking:

- Om te komen tot het structureel begrotingssaldo (rij K) zorgt een incidenteel last of nadeel voor een verbetering van het begrotingssaldo, doordat deze uit het verwachte begrotingssaldo (rij I) wordt gehaald.
- De "N" achter het cijfer staat voor Nadeel en de "V" voor Voordeel



Structureel begrotingssaldo

Na verwerking van de mutaties uit de programmabegroting is het structurele begrotingssaldo voor alle jaren sluitend. Zie onderstaande tabel:

	Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023
1. Saldo van baten en lasten		302	1.259	-2.268	640
2. Saldo mutaties reserves		-149	-589	2.359	-489
3. Begrotingssaldo (1. + 2.)		152	670	90	151
4. Waarvan incid. baten en lasten		-579	-216	-62	-53
5. Structureel begrotingssaldo (3. -/- 4.)		731	886	152	204

In 2020 bedraagt het begrotingssaldo € 152.000,- voordelig. Wanneer de per saldo € 579.000,- nadelige incidentele baten en lasten uit dit resultaat worden gehaald, bedraagt het structurele saldo € 731.000,- voordelig.

Ontwikkelingen

Om het begrotingssaldo beter in perspectief te kunnen plaatsen is het van belang om een aantal ontwikkelingen te benoemen die mogelijk invloed hebben op het begrotingssaldo. Van verschillende onderwerpen is op dit moment bekend dat afhankelijk van de keuzes die gemaakt worden er financiële gevolgen uit voortvloeien. De kosten van onderstaande ontwikkelingen zijn nog niet precies bekend, maar hebben wel invloed op het (toekomstige) saldo:

- Herinrichting 't Loo: in 2020 wordt duidelijk of hiervoor extra middelen nodig zijn voor de realisatie hiervan.

- Meerjaren onderhoudsplan gebouwen: de planning is dat in het laatste kwartaal van 2019 de gevolgen hiervan bekend zijn.
- De beleidsregels sociaal domein worden geactualiseerd. Onder andere om de (kind) regelingen te verruimen. T.o.v. het huidige beleid worden afhankelijk van de keuzes hierdoor een hogere uitgave voorzien.
- De recente uitspraak van de Raad van State inzake het Programma Aanpak Stikstof (PAS) is een onzekere factor voor de begroting. Deze uitspraak heeft naast een effect op de aansluiting A9, mogelijk ook gevolgen voor bestemmingsplannen en woningbouw in Heiloo. Dat leidt mogelijk tot stagnatie en brengt financiële risico's met zich mee. Op dit moment zijn de gevolgen hiervan niet te kwantificeren en derhalve niet verwerkt in deze begroting.

Investerings en kapitaallasten

Bij de programmabegroting 2020 is het meerjareninvesteringsplan geactualiseerd en zijn de wijzigingen in de kapitaallasten verwerkt. In bijlage 3 wordt het actuele meerjareninvesteringsplan weergegeven.

Vermogenspositie / reserves en voorzieningen

In bijlage 4 treft u een geactualiseerd overzicht aan van de reserves en voorzieningen.



GEVOLGEN SEPTEMBERCIJCLARE 2019

Net als in de programmabegroting 2019 zijn de gevolgen van de septembercijclare verwerkt in deze begroting. De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben wijzigingen in de

rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. De jaarlijkse voeding van het gemeentefonds wordt het accres genoemd. In onderstaande tabel worden de financiële gevolgen van de septembercijclare gepresenteerd ten opzichte van de meicijclare.

Nr	Onderdeel (bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
	Beginstand (meicijclare 2019)	27.383	27.435	27.269	27.558	27.686
	Uitkeringsfactor					
1	Accres en uitkeringsbasis	235	529	598	507	523
	Hoeveelheidsverschillen					
2	Hoeveelheidsverschillen	151	150	152	142	143
	Taak- en overige mutaties					
3	Correctie loon- en prijsstijging 2019 Jeugdhulp	-10	-10	-10	-10	-10
4	Ambulantisering GGZ	20	25	29	29	30
5	Invoering Wet verplichte GGZ (herverdeling)	-7	-7	-7	-7	-7
6	Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Jeugdhulp en Wmo 2015	-30				
7	Toezicht en handhaving kinder- en gastouderopvang	3	3	3	3	3
8	Mobiliteitshulpmiddelen en roerende voorzieningen Wlz	-10	-13	-16	-18	-19
9	Bbz-levensvatbaarheidsonderzoeken	6	6	6	6	6
10	Donorwet	4	8	8	8	8
11	Vergoeding raadsleden kleine gemeenten	19	19	19	19	19
12	Participatie	-2	-2	-1	-1	0
	WOZ					
13	WOZ-waarden mutaties	-32	-32	-32	-32	-32
	Totaal verschil	347	675	747	646	664
	Eindstand (septembercijclare 2019)	27.730	28.110	28.016	28.204	28.350



1. Accres en uitkeringsfactor
Het accres stijgt substantieel. De belangrijkste oorzaak hiervan is het besluit om het investeringsritme van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat en het ministerie van Defensie aan te passen en het Pensioenakkoord. Ook het woningmarktpakket (circa 1 miljard euro) zorgt voor een positieve bijstelling van het accres vanaf 2020.
2. Hoeveelheidsverschillen
Naast het accres wordt de uiteindelijke hoogte van de algemene uitkering voor een belangrijk deel bepaald door de zogenaamde maatstaven op basis waarvan de uitkering wordt verdeeld over de gemeenten. Bij de meicirculaire is al de toename van het aantal inwoners verwerkt per 1-1-2019. Bij de septembercirculaire zijn ook de actuele cijfers bekend van diverse inwonergelateerde maatstaven als het aantal een-ouder-huishoudens, eenpersoonshuishoudens en klantenpotentieel. Deze zijn net als het inwoneraantal gestegen.
3. Correctie loon- en prijsstijging 2019 Jeugdhulp
In de toedeling van de loon- en prijsbijstelling (LPO) 2019 in de meicirculaire 2019 is vanuit het rijk een onjuistheid geslopen, dit wordt nu gecorrigeerd.
4. Ambulantisering GGZ
In het hoofdlijnenakkoord GGZ wordt ingezet op ambulantisering van de zorg. Dit leidt tot een groter beroep op zorg en begeleiding in het gemeentelijke domein. Het kabinet stelt hiervoor € 50 miljoen beschikbaar in 2019 oplopend tot € 95 miljoen in 2022 en wordt daarna structureel ingeboekt. Hiervan wordt € 12 miljoen in 2019 tot structureel € 22 miljoen vanaf 2022 verwerkt in de algemene

uitkering. De overige middelen worden toegevoegd aan de integratie-uitkering Beschermd wonen. Deze laatste loopt op dit moment nog via de centrumgemeente Alkmaar.

5. Invoering Wet verplichte GGZ (herverdeling)
Op verzoek van de VNG heeft een herverdeling plaatsgevonden om beter aan te sluiten op de relatie tussen grootstedelijkheid en het voorkomen van GGZ-problematiek.
6. Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Jeugdhulp en Wmo 2015
Ten aanzien van de uitvoeringskosten van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) voor de PGB- trekkingsrechten is voor 2020 overeengekomen om op basis van de conceptbegroting 2020 een bedrag van € 26 mln uit de algemene uitkering te nemen.
7. Toezicht en handhaving kinder- en gastouderopvang
VNG en het Ministerie van SZW zijn overeengekomen om de decentralisatie-uitkering Voorschoolse voorziening peuters niet verder op te laten lopen dan € 30 miljoen, dat bedrag blijkt voldoende. Het vrijgekomen deel wordt (€ 10 miljoen) is vanaf 2019 structureel beschikbaar gemaakt voor toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang.
8. Mobiliteitshulpmiddelen en roerende voorzieningen Wlz
Vanaf 1 januari 2020 worden mobiliteitshulpmiddelen (zoals een rolstoel en een scootmobiel) voor alle cliënten in een Wlz-instelling verstrekt vanuit de Wlz en niet meer vanuit de Wmo 2015. Dit geldt ook voor de zogenaamde 'roerende voorzieningen' als om tilliften en hoog-laagbedden.



9. Bbz-levensvatbaarheidsonderzoeken

Met ingang van 1 januari 2020 worden de levensvatbaarheidsonderzoeken (Bbz 2004) bekostigd via het gemeentefonds. Toevoeging van de middelen voor de kosten van onderzoek aan het gemeentefonds past bij de gedachte dat het bij de onderzoekskosten in beginsel gaat om uitvoeringskosten. De middelen voor de levensvatbaarheidsonderzoeken worden op basis van de door het Rijk te vergoeden uitgaven over het jaar 2018 toegevoegd aan het gemeentefonds.

10. Donorwet

In het kader van de invoering van de nieuwe donorwet krijgen gemeenten een bijdrage voor de wettelijke verplichting om bij afgifte van paspoort en rijbewijs de aanvrager te informeren over orgaandonatie.

11. Vergoeding raadsleden kleine gemeenten

Bij de meicirculaire is al de extra uitkering vanwege de hogere vergoeding aan raadsleden van kleine gemeenten verwerkt. Dit bedrag is nog naar boven bijgesteld.

12. Participatie

Participatie (Wsw e.d.) wordt verhoogd vanwege correctie loon- en prijsbijstelling.

13. WOZ-waarden mutaties

Voor de berekening van de algemene uitkering wordt rekening gehouden met de zogenaamde belastingcapaciteit als verdeelmaatstaf. De belastingcapaciteit is afhankelijk van de waarde van de onroerende zaken in een gemeente (WOZ-waarden). Hoe hoger de waarde, hoe hoger de belastingcapaciteit, hoe hoger de 'OZB-aftrekpost' bij de verdeling van de algemene uitkering. De stijging van de WOZ waarden in Heiloo valt hoger uit en zorgt dus voor een lagere algemene uitkering.



TOTAALOVERZICHT FINANCIËLE MUTATIES

In de volgende tabel worden alle financiële wijzigingen per programmaonderdeel weergegeven. Deze mutaties worden bij het betreffende programma nader toegelicht:

1	1 =1.000		korte omschrijving	2020	2021	2022	2023	I/S
1	aut	1a	Aframen kosten burgerlijke stand en leges	8 V	8 V	8 V	8 V	S
2	aut	1b	Aanpassing uren VVE	30 N	14 N	-	-	S
3	aut	1b	Hogere specifieke uitkering onderwijsachterstanden	22 V	6 V	-	-	S
4	nb	1b	Project Respijtzorg	14 N	-	-	-	I
5	aut	1b	Bijramen (maatschappelijke) huurinkomsten	18 V	18 V	18 V	18 V	S
6	aut	1b	Bijramen subsidie jongerenwerk	12 N	12 N	12 N	12 N	S
7	nb	1b	Jongerenraad	6 N	6 N	6 N	-	I
8	aut	1b	Tarieven Jongeren- en Zelfstandigenloket Haltewerk	41 N	41 N	41 N	41 N	S
9	aut	1b	Lager tekort uitvoering WSW door WNK	23 V	23 V	23 V	23 V	S
10	aut	1b	Rijksmiddelen WSW	74 V	120 V	128 V	152 V	S
11	nb	1b	Werkgeversservicepunt (WSP)	19 N	-	-	-	I
12	aut	1b	Indexatie subsidies	3 N	3 N	3 N	3 N	S
13	aut	1b	Nieuwe verdeelsleutel Veilig Thuis	113 N	113 N	113 N	113 N	S
14	aut	1b	Mutatie kapitaallasten 1b	5 V	7 N	14 N	13 N	S
15	nb	1d	Inhuur horecatoezichthouders	10 N	10 N	10 N	10 N	S
16	nb	2a	Verbeteren bewegwijzering cultuurhistorie	6 V	-	-	-	I
17	nb	2a	Verhoging subsidieplafond cultuur	15 N	-	-	-	I
18	nb	2a	Visie instandhouding kerken	5 N	-	-	-	I
19	nb	2a	Uitvoering toeristische visie Regio Alkmaar	8 N	-	-	-	I
20	nb	2a	Verbeteren bewegwijzering cultuurhistorie	10 N	-	-	-	I
21	aut	2a	Bijramen maatschappelijke huurinkomsten	40 V	40 V	40 V	40 V	S
22	nb	2a	Extra inzet toerisme	10 N	10 N	10 N	10 N	S
23	aut	2c	Mutatie kapitaallasten 2c	1 V	1 V	1 V	0 V	S



1 =1.000			korte omschrijving	2020	2021	2022	2023	I/S
24	aut	3a	Aframen ruimtelijke ordening	4 V	4 V	4 V	4 V	S
25	nb	3a	Bijramen budget woonruimteverdeling	3 N	-	-	-	I
26	aut	3a	Mutatie kapitaallasten 3a	2 V	3 V	5 V	11 V	S
27	aut	3b	Doorrekening riool	5 N	4 N	8 N	19 N	S
28	aut	3b	Doorrekening afval	61 V	14 N	17 N	1 V	S
29	aut	3b	Aframen milieubeheer	3 V	3 V	3 V	3 V	S
30	aut	3b	Mutatie kapitaallasten 3b	1 V	3 V	16 V	26 V	S
31	aut	3c	Mutatie kapitaallasten 3c	14 N	10 N	9 N	21 N	S
32	aut	4a	Herijking rente	28 V	39 V	53 V	58 V	S
33	aut	4a	Tegenboeking omslag rente	0 N	6 V	6 N	21 N	S
34	aut	4a	Hogere realisatie OZB (2019)	85 V	85 V	85 V	85 V	S
35	aut	4a	Stelpost uitkomst onderzoek jeugdzorg	-	-	134 V	134 V	S
36	aut	4a	Septembercirculaire 2019	347 V	675 V	747 V	646 V	S
37	aut	4a	Indexatie lijkbezorgingsrechten	2 V	2 V	2 V	2 V	S
38	nb	4a	Verhoging toeristenbelasting	10 V	10 V	10 V	10 V	S
39	nb	4b	Viering van 75 jaar vrijheid	21 N	-	-	-	I
40	aut	4b	Verhoging aansprakelijkheidsverzekering	26 N	26 N	26 N	26 N	S
41	aut	4b	Bijdrage BUCH (Cao gemeenten)	26 N	26 N	26 N	26 N	S
42	aut	4b	Huurinkomsten gemeentehuis en BOR	2 N	2 N	2 N	2 N	S
43	aut	4c	Aframen stelpost onderuitputting	158 N	158 N	158 N	158 N	S
Totaal				188 V	590 V	816 V	746 V	

*) In de programmabegroting is onderscheid gemaakt of de mutatie “autonoom” (aut) is of “nieuw beleid” (nb) betreft. Een autonome ontwikkeling is onafwendbaar, onontkoombaar, kan niet worden uitgesteld en/of volgt uit nieuwe wet- en regelgeving. Veelal gaat het om loon- en prijsontwikkelingen of mutaties die voortkomen uit eerder door de raad genomen besluiten. Voor de nieuw beleid mutaties betekent dat hier een (nieuwe) bestuurlijke keus aan ten grondslag ligt.

**) Per mutatie is in de laatste kolom vermeld of het incidenteel (I) of structureel (S) is.



BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMAONDERDEEL

Hieronder worden de baten en lasten per programmaonderdeel gepresenteerd:

	Programmaonderdeel Bedragen x 1.000	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023
	Baten en lasten												
1a	Inwoners en bestuur	228	2.057	-1.829	241	2.115	-1.874	201	2.112	-1.910	201	2.083	-1.881
1b	Samen leven	4.778	20.059	-15.281	4.746	19.920	-15.173	4.756	20.009	-15.253	4.756	20.020	-15.263
1d	Een veilige gemeente		1.650	-1.650		1.650	-1.650		1.650	-1.650		1.650	-1.650
2a	Cultuur, Recreatie en toerisme	107	814	-707	107	776	-669	107	775	-668	107	776	-669
2b	Economische vitaliteit	3.869	3.879	-10	2.413	2.543	-130	1.101	1.246	-145	27	184	-157
2c	Een bereikbare gemeente	3	290	-287	3	234	-231	3	233	-230	3	228	-225
3a	Wonen en leefomgeving	4.840	6.423	-1.584	4.854	6.235	-1.381	3.496	4.780	-1.283	749	2.090	-1.341
3b	Duurzaamheid en milieu	5.253	4.446	808	5.256	4.485	771	5.290	4.476	814	5.323	4.462	861
3c	Beheer en onderhoud	367	5.543	-5.176	367	5.758	-5.391	367	9.275	-8.908	367	6.358	-5.991
4a	Algemene dekkingsmiddelen	32.490	251	32.239	32.828	178	32.650	32.868	135	32.733	33.056	246	32.810
4b	Overhead	21	6.443	-6.422	21	6.458	-6.437	21	6.541	-6.520	21	6.578	-6.558
4c	Overig	285	-0	285	904	-0	904	867	-0	867	737	-0	737
4d	Onvoorzien		10	-10		10	-10		10	-10		10	-10
4e	Vpb		74	-74		119	-119		104	-104		22	-22
	Saldo Baten en lasten	52.240	51.939	302	51.738	50.479	1.259	49.077	51.345	-2.268	45.346	44.706	640
	Mutaties reserves												
1a	Inwoners en bestuur	112	0	112	112	0	112	112	0	112	112	0	112
1b	Samen leven	182		182	185		185	13		13	13		13
2a	Cultuur, Recreatie en toerisme	6		6	0		0	0		0	0		0
3a	Wonen en leefomgeving	53	502	-449	97	1.001	-904	82	924	-841	0	737	-737
3c	Beheer en onderhoud	0		0	17		17	3.074		3.074	122		122
	Saldo Mutaties reserves	353	502	-149	412	1.001	-589	3.282	924	2.359	248	737	-489
	Resultaat	52.593	52.441	152	52.150	51.480	670	52.359	52.269	90	45.594	45.443	151



INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

In onderstaande tabel worden de incidentele baten en lasten getoond per programmaonderdeel:

Pr.	Korte omschrijving	2020	2021	2022	2023
	Incidenteel exploitatie				
1b	Evaluatie dienstverleningsmodel sociaal domein	169 N	172 N	0	0
1b	Exploitatievise binnensport	20 N	0	0	0
1b	Werkgeversservicepunt (WSP)	19 N	0	0	0
1b	Project Respijtzorg	14 N	0	0	0
1b	Jongerenraad	6 N	6 N	6 N	0
2a	Verbeteren bewegwijzering cultuurhistorische punten	10 N	0	0	0
2a	Budget uitvoering toeristische visie Regio Alkmaar	8 N	0	0	0
2a	Eigen bijdrage inventarisatie instandhouding kerken in co-financiering met het rijk	5 N	0	0	0
2a	Verhoging subsidieplafond nieuwe initiatieven	15 N	0	0	0
2b	Winstneming Boekelermeer	149 V	27 V	12 V	0
3a	Extra onderzoeken regionale woonvisie en -programmaring	3 N	0	0	0
3a	Vennootschapsbelasting	53 N	97 N	82 N	0
3a	Extra inhuur niet grex projecten	175 N	0	0	0
3a	Doorbelasting projectkosten A9	75 V	0	0	0
3a	Invoering omgevingswet	167 N	91 N	31 N	28 N
3a	Opstellen omgevingsvisie	75 N	75 N	0	0
3a	Opstellen omgevingsplan	50 N	25 N	25 N	25 N
3a	Winstneming Zuiderloo	68 V	70 V	45 V	0
3c	Afschrijving ineens aansluiting A9	0	0	2.952 N	0
4	Verbeterplan BUCH	73 N	0	0	0
4	Storting reserve bovenwijkse voorzieningen	285 V	904 V	867 V	737 V
4	Uitvoering tussen- en eindmeting burger- en ondernemerspeiling	0	19 N	0	0
4	Viering 75 jaar vrijheid	21 N	0	0	0
	Totaal exploitatie	304 N	516 V	2.173 N	684 V



Pr.	Korte omschrijving	2020	2021	2022	2023
Incidenteel reserves					
1b	Evaluatie dienstverleningsmodel sociaal domein	169 V	172 V	0	0
2a	Verbeteren bewegwijzering cultuurhistorische punten	6 V	0	0	0
3a	Vennootschapsbelasting	53 V	97 V	82 V	0
3a	Winstneming grexen	218 N	97 N	57 N	0
3c	Afschrijving ineens aansluiting A9	0	0	2.952 V	0
4	Storting reserve bovenwijkse voorzieningen	285 N	904 N	867 N	737 N
Totaal reserves		275 N	732 N	2.111 V	737 N
Totaal incidentele baten en lasten		579 N	216 N	62 N	53 N





Programma 1

Een sociale en vitale gemeente



PROGRAMMA 1. EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE

1A. INWONERS EN BESTUUR

Wat willen we bereiken

We gaan voor een optimale dienstverlening, inspeland op de landelijke ontwikkelingen en de wensen van inwoners en ondernemers.

Regio Alkmaar: De 7 colleges van Regio Alkmaar hebben met elkaar stevige ambities bepaald voor de Regio Alkmaar:

- Een sterke, herkenbare regio waar het goed wonen, werken en recreëren is;
- Een van de meest aantrekkelijke regio's van Nederland;
- Een regio van intensieve samenwerking en gezamenlijk resultaat; een voorbeeld voor anderen;
- Een regio die innovatie uitstraalt;
- Een regio waar we trots op zijn; sterk profiel en sterk merk.

Wat gaan we daarvoor doen

We zetten in op high tech en high touch. We digitaliseren waar het kan en zetten in op een gastvrije en open houding van onze medewerkers. Daar waar de inwoners en ondernemers hulp nodig hebben zorgen we voor een vangnet.

Regio Alkmaar: Een door de hele regio gedragen strategische samenwerkingsagenda inclusief concrete project- en uitvoeringsplannen. Met een focusagenda op drie thema's: wonen, bereikbaarheid en energie-innovatie.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

We meten continue de klanttevredenheid en inventariseren de wensen en behoeften o.a. via een online inwonerspanel.

We starten een training “De BUCH verwelkomt!” waarbij alle medewerkers bewust worden van hun houding en gedrag, om van een ‘auw’ naar ‘wow’ beleving te gaan van onze inwoners en ondernemers. En zien de verbetering terug in de uitkomsten van de Burger- en Ondernemerspeiling die we uitvoeren in 2021.

Regio Alkmaar: Wordt onderdeel van de nog op te stellen project- en uitvoeringsplannen.

1B. SAMEN LEVEN

Ontwikkelingen

Beschermd wonen

Beschermd wonen wordt niet meer alleen een taak van centrumgemeenten (Alkmaar). Alle gemeenten in de regio worden zelf verantwoordelijk voor beschermd wonen voor mensen die niet zelfstandig kunnen wonen vanwege psychische of psychosociale problematiek. In tien jaar tijd wordt, gefaseerd, een objectief verdeelmodel ingevoerd. Vanaf 2022 zijn gemeenten verantwoordelijk voor nieuwe cliënten en krijgen hiervoor de eerste middelen. De komst van deze verdere decentralisatie vraagt om afspraken tussen lokale - en centrumgemeenten over financiering en uitvoering van deze taken tot en na 2022.

Veranderopgave Inburgering: ‘Ondertussengroep’

De Wet inburgering 2013 gaat wijzigen. De inwerkingtreding van de gewijzigde wet is gepland op 1 januari 2021. Het uitgangspunt van de wet is: iedereen doet mee, het liefst via betaald werk. Met de voorbereidingen is in het voorjaar 2019 een aanvang gemaakt.



Vooruitlopend op de wetwijziging stelt het kabinet in 2019 en 2020 tijdelijk €20 miljoen beschikbaar per jaar aan gemeenten voor de ondersteuning en begeleiding van de huidige inburgeraars en die nog voor de inwerkingtreding gaan inburgeren.

Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz)

Op 1 januari 2020 gaat de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz) van kracht. Gemeenten kunnen vanaf 1 januari 2020 meldingen ontvangen over personen voor wie de noodzaak tot (mogelijk verplichte) geestelijke gezondheidszorg zou moeten worden onderzocht. Dit kan een opname zijn, maar ook verplichte zorg thuis.

- **Crisismaatregel**

Het nemen van een crisismaatregel is onderdeel van de Wvggz, om verplichte zorg te kunnen bieden als uiterst redmiddel. Deze crisismaatregel kan ingezet worden wanneer vrijwillige zorg niet lukt en een zorgmachtiging niet kan worden afgewacht. De burgemeester kan een crisismaatregel nemen na advies van een onafhankelijk psychiater, zoals verwoord in de medische verklaring. Deze maatregel is vergelijkbaar met de Inbewaringstelling (Ibs) onder de huidige wet. Nieuw in het proces van de Crisismaatregel is de hoorplicht, waarbij de burgemeester de betrokkene zo mogelijk moet horen.

De Wet zorg en dwang

Naast de Wet verplichte GGZ zal per 1 januari 2020 ook de Wet zorg en dwang ingaan, beide ter vervangingen van de Wet bijzondere opnemingen psychiatrische ziekenhuizen (BOPZ). De WVGZ is gericht op psychiatrie, waar de WZD gericht is op geriatrie (dementie) en mensen met een verstandelijke beperking. Deze wet bevat geen verplichting tot het inrichten van een meldfunctie en het uitvoeren van een verkennend onderzoek. De

gemeente heeft hier een beperkte rol in zoals het doorgeleiden van een zorgmachtiging.

Vroeg- en voorschoolse educatie (VVE)

Per augustus 2020 is het wettelijk verplicht om het aantal uren (van 10 naar 16 per week) te verhogen voor kinderen met een vve-indicatie. Deze verhoging komt voor rekening van gemeenten. Het rijk draagt deels bij. Deze bijdrage is niet voldoende als dekking voor de kostenverhoging voor de gemeente. Er zijn verschillende manieren om uitvoering te geven aan deze wetwijziging. In de begroting wordt uitgegaan van een minimale variant. In het 4^e kwartaal van 2019 neemt het college een besluit over de precieze invulling.

Abonnementstarief WMO

Schoonmaakondersteuning valt vanaf 2020 ook onder het abonnementstarief (vanaf 2019 gold dat al voor hulpmiddelen, trapliften en woningaanpassingen). Deze regeling vervangt de eigen bijdrage systematiek voor een vast maximaal periodebedrag van €19,- voor maatwerkvoorzieningen waarvoor het college een eigen bijdrage vraagt. De consequentie is minder inkomsten voor gemeenten uit eigen bijdragen. Daarnaast verwachten we dat meer mensen een beroep doen op de Wmo omdat de eigen bijdrage daalt.

Bijzondere bijstand en gemeentelijk armoedebeleid

We verwachten een toename in uitgaven voor bijzondere bijstand en armoedebeleid. Dit wordt veroorzaakt door onder andere de volgende ontwikkelingen:

- In 2018 is een groter beroep op de bijzondere bijstand gedaan, we verwachten dat deze trend zich doorzet omdat we inzetten op het bekender en toegankelijker maken van de regelingen (onder andere door inzet communicatieplan



en snelbalie). De bijzondere bijstand is een open einde regeling.

- Vooruitlopend op een wetswijziging mogen inwoners met schulden blijven beschikken over een inkomen van in ieder geval 95% van het sociaal minimum.
- De beleidsregels bijzondere bijstand en schuldhulpverlening worden geactualiseerd. Onder andere om de (kind) regelingen te verruimen. Na actualisatie en waar mogelijk synchronisatie worden deze regels opgenomen in de beleidsregels sociaal domein. Ten opzichte van het huidige beleid wordt afhankelijk van de keuzes hierdoor een hogere uitgave voorzien.
- Via gezondverzekerd.nl kunnen inwoners zorgverzekeringspakketten van de CZM vergelijken met hun huidige polis, een aanvraag indienen voor de CZM, de overstap wordt geregeld, et cetera.

Op dit moment zijn de financiële implicaties van het bovenstaande nog niet duidelijk. Deze zullen in een separaat raadsvoorstel worden voorgelegd.

Tegengaan laaggeletterdheid

In Nederland hebben 1,3 miljoen mensen tussen de 16 en 65 jaar moeite met taal en rekenen. Om laaggeletterdheid aan te pakken, trekt het kabinet € 425 miljoen uit in de periode 2020-2024. Het betreft de vervolgaanpak van het programma 'Tel mee met taal' waarin wordt samengewerkt door onder andere de doelgroep zelf, gemeenten, werkgevers en werknemers, bibliotheken en tal van maatschappelijke organisaties. Het is nog niet bekend welk budget de gemeente vanuit het Rijk krijgt en welke opdracht daaraan verbonden is.

In het kader van het bestrijden van laaggeletterdheid heeft de gemeente in 2019 voor het eerst incidenteel bijgedragen aan de lokale Taalhuizen. De continuering en relatie met Taalhuis is

momenteel nog in onderzoek. Op basis van de evaluatie komen eventueel vervolgplannen.

WNK

Naar aanleiding van de invoering van de Participatiewet en de afbouw van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) en bijbehorende bezuinigingen per 2015 is een hervorming van WNK noodzakelijk. Eerdere pogingen om te komen tot een transitie van WNK en een budgetneutrale uitvoering van de WSW hebben onvoldoende opgeleverd. Uitgangspunt van de kadernota 2020 van WNK is een gerealiseerde herpositionering van WNK Personeelsdiensten. Om dit te realiseren worden in 2019 drie pilots uitgevoerd door WNK in samenwerking met de BCH en HAL-gemeenten. Op basis van de uitkomsten van de pilots zal invulling worden gegeven aan de doorontwikkeling van WNK, mogelijke regionale samenwerking op het gebied van de Participatiewet en de veranderopgave inburgering.

Uitbreiding aandeel BUCH Werkgeversservicepunt (WSP) regio Alkmaar

De BUCH gemeenten nemen deel aan het WSP regio Alkmaar met als doel een betere werkgeversdienstverlening, invulling SROI en meer mensen (met een beperking) toeleiden naar betaald werk. Activiteiten zijn o.a. samenwerking in het regionale WSP, opstellen marktbeveiligingsplannen, vormgeven maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) in regio Alkmaar, pilot om instroom vanuit de WW naar de Participatiewet te beperken. Om deel te nemen aan de pilot gezamenlijke werkgeversdienstverlening met Halte Werk, UWV en WNK is incidentele uitbreiding van WSP van de zijde van de BUCH met 1 fte nodig. Kosten 90k te verdelen op basis van vastgestelde verdeelsleutel over BUCH gemeenten. Gezien de huidige ontwikkelingen binnen de regio omtrent samenwerking rond



participatie, ligt het niet voor de hand om nu te investeren in structurele uitbreiding.

Perspectief op Werk

Perspectief op Werk is een initiatief van werkgevers, gemeenten, UWV, MBO-Raad, ministeries van OCW en SZW om regio's te stimuleren de kansen die de regionale arbeidsmarkt momenteel biedt optimaal te benutten. Om de extra impuls te ondersteunen heeft het kabinet voor 2019 en 2020 steeds € 1 miljoen per regio beschikbaar gesteld.

Samenwerkende partijen in het RPA, waaronder 18 gemeenten in N-HN, hebben een regionaal actieplan opgesteld en ingediend op grond waarvan de arbeidsmarktregio NH-N de bedoelde impulsfinanciering ontvangt. Centrumgemeente Alkmaar ontvangt de middelen.

Sport en bewegen

Het landelijk Sportakkoord 2019-2021 is erop gericht om sport zo leuk en toegankelijk mogelijk te maken voor alle Nederlanders, in alle levensfasen. Het Rijk stelt gelden (€15.000,- voor een procesbegeleider en €20.000,- voor het uitvoeringsprogramma) beschikbaar voor de ontwikkeling van een lokaal sportakkoord.

Wat willen we bereiken?

Algemeen

De BUCH-gemeenten werken intensief samen binnen het sociaal domein op basis van een gezamenlijk en integraal dienstverleningsmodel. Onze sociaal teams vormen de toegang tot ondersteuning voor onze inwoners. Door te werken met een integraal beleidskader en een integrale verordening, brengen we samenhang in de ondersteuning en dienstverlening aan onze inwoners. Het beleid binnen de gemeente Heiloo biedt ruimte voor experimenten en projecten op het gebied van preventie,

zelfredzaamheid, maatwerk en dementie waarbij we uitgaan van de vraag van onze inwoners en ondernemers.

Integraal beleidskader en verordening sociaal domein

We zetten in op een samenleving waarin het welzijn van onze inwoners centraal staat en waarin inwoners zich bij elkaar betrokken voelen. Daar waar nodig faciliteert de gemeente dat inwoners ondersteuning vinden/krijgen, zodat zij zoveel mogelijk zelfredzaam worden of blijven en eigen regie kunnen voeren over hun leven.

Daarbij hanteren we vijf uitgangspunten:

- Zelfredzaamheid en eigen regie
- Preventie
- Integraal werken en maatwerk
- Ruimte voor maatschappelijke initiatieven
- Experimenteren

Inburgering: Als de nieuwe Wet inburgering in werking treedt zijn wij klaar met de voorbereidingen en bieden wij inburgeringsplichtigen een integraal aanbod aan als gevolg waarvan zij in staat zijn te integreren en participeren.

De huidige en startende inburgeraars volgen hun inburgeringstraject in de geest van de nieuwe wet met als resultaat een duurzame integratie en participatie. Dit wordt bereikt door voldoende beheersing van de Nederlandse taal; duurzaam werk en/of het volgen van een beroepsgerichte opleiding.

Wvggz/ Wzd: Zorgmijders en/ of mensen die te weinig inzicht hebben in hun eigen zorgsituatie, krijgen sneller hulp en ondersteuning. Escalatie, overlast, geweld en criminaliteit wordt daardoor zo veel mogelijk voorkomen.



Perspectief op werk: ·De samenwerkende partijen hebben de ambitie om ervoor te zorgen dat iedereen in de regio die kan werken, daadwerkelijk werkt.

Ondanks de vele vacatures is er een groep mensen die moeilijk aan het werk komt door psychische problemen of fysieke beperkingen en daarbij extra ondersteuning of omscholing nodig heeft.

De samenwerkende partijen in de arbeidsmarktregio hebben in lijn van Perspectief op Werk een regionale uitvoeringsagenda 2019-2020 opgesteld, waarin gezamenlijke doelen en acties benoemd worden waarmee een integrale aanpak ter versterking van de regionale arbeidsmarkt wordt beoogd.

Sport en bewegen: ·Sport en bewegen is een middel om een gezonde vitale gemeente te zijn en escalaties van problemen, en daarmee de inzet van duurdere zorg, te voorkomen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Inburgering: ·Wij gaan vanaf september 2019 experimenteren met de brede intake en het plan inburgering en participatie (PIP), voor de nieuwe inburgeraars. Dit wordt verplicht onder de nieuwe wet. Hiernaast brengen wij in het 4^e kwartaal van 2019 de actuele situatie van de huidige inburgeraars ('ondertussen groep') in beeld. Op basis van het verkregen beeld stellen we in het 4^e kwartaal 2019 nog een plan van aanpak op. Dit kan bijv. inhouden een aanvullend aanbod gericht op beheersing van de Nederlandse taal en duurzame participatie. De uitvoering van dit plan zal vooral in 2020 plaats vinden.

Wat betreft de voorbereidingen voor de inwerkingtreding van de nieuwe wet, ontwikkelen wij zowel in 2019 en 2020 in samenspel tussen inwoners, bestuur, (maatschappelijke) organisaties aan een integraal samenhangend aanbod voor de inburgeringsplichtigen.

Wvggz/ Wzd: Het college van burgemeester en wethouders draagt zorg voor het in behandeling nemen van meldingen betreffende personen voor wie de noodzaak tot geestelijke gezondheidszorg zou moeten worden onderzocht, het verrichten van onderzoek naar die noodzaak, het informeren van degene die een melding heeft gedaan en het zo nodig indienen van een aanvraag voor de voorbereiding van een verzoekschrift voor een zorgmachtiging bij de officier van justitie. De uitvoering wordt ondergebracht bij een uitvoerende partij.

Perspectief op werk: ·In de uitvoeringsagenda worden extra inspanningen beschreven om vraag en aanbod efficiënt, effectief en duurzaam met elkaar te verbinden:

We brengen de talenten en vaardigheden van de werkzoekenden in beeld zodat een juiste match gemaakt kan worden tussen gevraagde competenties en de talenten van het individu. Daarnaast zijn acties opgenomen voor de aanpak laaggeletterdheid, een leven lang ontwikkelen, duurzame inzetbaarheid en arbeidstoeleiding van kwetsbare jongeren.

Sport en bewegen: ·Wij faciliteren een groot deel van de activiteiten bij sportverenigingen. Specifiek voor sportstimulatie hebben wij ingetekend op de Brede Impuls Combinatiefuncties (t/m 2022) die onderdeel uitmaakt van het Sportakkoord. Mede vanuit deze impuls worden de buurtsportcoaches (regisseert mede de motorische vaardigheidstest (MQ) op de basisscholen) bekostigd. Daarnaast wordt onderzocht of het effectief is om te komen tot een lokaal sportakkoord. Afhankelijk van de gestelde kaders kan dit effect hebben voor 2020 en verder.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Inburgering: ·In vergelijking tot voorgaande jaren nog betere resultaten op het gebied van de integratie en participatie van



vergunninghouders. Doelstellingen worden geformuleerd als het nieuwe aanbod is uitgewerkt.

Wvvgz/ Wet Zorg en Dwang: Over de uitvoering en monitoring maken gemeenten en de uitvoerende partij nog nadere afspraken

Perspectief op werk: ·De uitvoeringsagenda is een ontwikkeldocument. Samen met partners wordt deze regelmatig geëvalueerd, aangevuld en herzien waar nodig. Want de arbeidsmarkt is dermate complex en dynamisch geworden dat het van belang is om in te spelen op en mee te gaan met ontwikkelingen.

Sport en bewegen: ·Via het jaarverslag combinatiefuncties en een mogelijk lokaal sportakkoord.

1C. KERNGERICHT EN ONDERSTEUNEND

Wat willen we bereiken

We communiceren de beleidsvoornemens actief door middel van samenspel. Onze inwoners zijn betrokken en voelen zich gehoord

Wat gaan we daarvoor doen

We kijken naar verschillende vormen van samenspel en hoe dit te integreren is in (beleids en uitvoerings)plannen en projecten.

We gaan een open gesprek met de raad aan over de participerende/faciliterende overheid, waarbij gesproken wordt over het doel en de rol die de raad hierbij kan vervullen.

We zoeken de juiste vorm van overleg en zetten instrumenten in die bij het doel en doelgroepen horen. De resultaten van 'samenspel' worden tussentijds geëvalueerd en waar nodig bijgestuurd.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

We stellen bij ieder beleidsvoornemen een participatieplan op en voeren deze uit. We brengen de resultaten in de besluitvorming.

1D EEN VEILIGE GEMEENTE

Ontwikkelingen

Landelijk gezien neemt het aantal verwarde mensen dat overlast veroorzaakt toe. De gemeente Heiloo wordt een enkele keer bij personen met verward gedrag gevraagd om bij te dragen aan (extra) beveiligingskosten bij GGZ. Deze personen kunnen niet geplaatst worden in een forensische kliniek omdat zij niet veroordeeld zijn. Maar ze kunnen ook niet op straat gezet worden omdat zij dan een gevaar voor zichzelf zijn en voor de omgeving. Door extra beveiliging kan een persoon met verward gedrag bij de GGZ verblijven en komt de openbare orde en veiligheid niet in het geding. Van de GGZ zou een verzoek kunnen komen voor een bijdrage waarvan de hoogte niet te voorspellen is.

Wat willen we bereiken

De gemeente nog veiliger maken én daar waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie.

Wat gaan we daarvoor doen

We gaan de door de raad vastgelegde speerpunten in het Integraal Veiligheidsbeleid gemeente Heiloo 2019 – 2022 uitwerken en omzetten in concrete plannen, projecten en interventies én we gaan deelnemen aan de projecten die vanuit het regionale Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019 – 2022 worden ontwikkeld. In



de loop van 2019 wordt duidelijk wat het bovenstaande concreet betekent qua inzet van personeel en financiën.

Verbeteren sociale veiligheid en woonoverlast

Binnen sociale veiligheid, woonoverlast en High Impact Crimes wordt de inzet met de politie voortgezet en uitgebreid door toepassing van bevoegdheden uit de 'Asowet'.

Verminderen middelengebruik jeugd

Speerpunten jeugd en middelengebruik krijgen invulling door vanuit het jeugdoverleg met partners samen benodigde interventies voor jeugdigen, zowel individueel als in groepsverband, te realiseren. Daarin wordt vanuit Veiligheid geparticipeerd in het Integraal preventie, toezicht en handhavingsbeleid "Jeugd, Alcohol en Drugs". In aansluiting hierop is ook een nieuw horecabeleid in uitvoering genomen waarbij aan de voorwaarden beperken van overlast en het realiseren van een prettige en veilige sfeer wordt voldaan. Hierbij worden horeca toezichthouders beperkt ingezet.

Wet verplichte ggz

In het kader van de Wet verplichte ggz draagt Veiligheid bij aan het beperken van risico's van personen met verward gedrag voor henzelf en de omgeving.

Ondermijning

Ten aanzien van ondermijning wordt bewustwording verder vergroot, instrumentarium geactualiseerd (o.a. Bibob en Damoclesbeleid), weerbaarheid vergroot en opgetreden tegen drugsproductie en handel en tegen uitbuiting. Regionaal helpt het actueel houden van het ondermijningsbeeld en de regie op samenwerking vanuit het RIEC om grensoverschrijdende ondermijning tegen te gaan.

Cybercrime

Cybercrime beperkt zich niet tot gemeentegrenzen en wordt samen met (regio)partners aangepakt. De nadruk van de aanpak ligt vooral op preventie met de specifieke doelgroep en jeugd en ouderen.

Brandveiligheid

Naast repressie wordt de inzet op preventie vergroot bij brandveiligheid. Dit richt zich op het vergroten van de verantwoordelijkheid bij inwoners en ondernemers ten aanzien van brandveiligheid.

Verkeersveiligheid

De verkeersveiligheid wordt vergroot waardoor de aantallen ongevallen in het verkeer worden gereduceerd en dodelijke ongevallen worden voorkomen. Verkeershandhaving speelt een rol.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

Politiecijfers en de Veiligheidsmonitor zijn belangrijke ijkpunten voor het veiligheidsbeleid. In het uitvoeringsprogramma worden doelen en indicatoren bepaald bij alle projecten en interventies die aan de speerpunten worden verbonden. Het uitvoeringsprogramma wordt twee maal per jaar met de burgemeester geactualiseerd en tweejaarlijks geëvalueerd waarover ook aan de raad wordt gerapporteerd



Verbonden partijen per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zie paragraaf F Verbonden partijen

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

Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

Op 1 april 2016 is door het rijk de 'Regeling Beleidsindicatoren' vastgesteld. In de regeling zijn de beleidsindicatoren opgenomen die moeten worden opgenomen in de verschillende programmaonderdelen. Onderstaand de verplichte indicatoren voor dit programma met een vergelijking met de BUC-gemeenten en de gemiddelde score van Nederland:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1b	1	Absoluut verzuim	0	0	0,19	0	1,91	2018	per 1.000 inw. 5-18 jr	DUO/Ingrado
1b	2	Relatief verzuim	20,8	23,53	23,05	26,18	23,28	2018	per 1.000 inw. 5-18 jr	DUO/Ingrado
1b	3	Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	1,2	0,9	0,9	0,7	1,9	2018	%	DUO/Ingrado
1b	4	% Niet-sporters	46,1	39,2	41,4	39,8	48,7	2016	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM



PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1b	5	Banen	632,6	435,9	482,8	516,7	774	2018	per 1.000 inw.15-65jr	LISA
1b	6	Jongeren met delict voor rechter	0,85	1,2	1,01	0,55	1,45	2015	%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
1b	7	Netto arbeidsparticipatie	62,9	72,9	69	68,1	67,8	2018	%	CBS - Arbeidsdeelname
1b	9	Kinderen in uitkeringsgezin	2,5	2,67	2,69	2,24	6,58	2015	%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
1b	10	Werkloze jongeren	0,41	0,43	0,66	0,57	1,52	2015	%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
1b	11	Personen met een bijstandsuitkering	16	18,8	15,2	17,2	39	2e halfjr 2018	per 1.000 inw 18jr eo	CBS - Participatiewet
1b	12	Lopende re-integratievoorzieningen	13	4,5	12	16,4	30,5	1e halfjr 2018	per 1.000 inw.15-65jr	CBS - Participatiewet
1b	13	Jongeren met jeugdhulp	8,5	7,8	6,9	7,7	10,4	2e halfjr 2018	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
1b	14	Jongeren met jeugdbescherming	0,7	0,7	0,7	0,3	1,1	2e halfjr 2018	%	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
1b	15	Jongeren met jeugdreclassering	0,2	Geen data	Geen data	Geen data	0,4	2e halfjr 2018	%	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
1b	16	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	58	37	46	42	60	2e halfjr 2018	per 1.000 inw	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO
1d	17	Verwijzingen Halt	82	129	70	102	119	2018	aantal per 10.000 inw 12-17jr	Stichting Halt
1d	18	Winkeldiefstallen	0,2	0,4	0,4	0,6	2,2	2018	aantal per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	19	Geweldsmisdrijven	2,2	1,8	2,8	2,6	4,8	2018	aantal per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit



PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1d	20	Diefstallen uit woning	2,3	2,2	1,8	3	2,5	2018	aantal per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	21	Vernieling	5	3,7	4,8	4,3	5,4	2018	aantal per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit



PROGRAMMA 1: WAT GAAT HET KOSTEN

Nr	Aut. / Nw beleid	Pr.	korte omschrijving	2020	2021	2022	2023	I/S
1	aut	1a	Aframen kosten burgerlijke stand en leges	8 V	8 V	8 V	8 V	S
2	aut	1b	Aanpassing uren VVE	30 N	14 N	-	-	S
3	aut	1b	Hogere specifieke uitkering onderwijsachterstanden	22 V	6 V	-	-	S
4	nb	1b	Project Respijtzorg	14 N	-	-	-	I
5	aut	1b	Bijramen (maatschappelijke) huurinkomsten	18 V	18 V	18 V	18 V	S
6	aut	1b	Bijramen subsidie jongerenwerk	12 N	12 N	12 N	12 N	S
7	nb	1b	Jongerenraad	6 N	6 N	6 N	-	I
8	aut	1b	Tarieven Jongeren- en Zelfstandigenloket Haltewerk	41 N	41 N	41 N	41 N	S
9	aut	1b	Lager tekort uitvoering WSW door WNK	23 V	23 V	23 V	23 V	S
10	aut	1b	Rijksmiddelen WSW	74 V	120 V	128 V	152 V	S
11	nb	1b	Werkgeversservicepunt (WSP)	19 N	-	-	-	I
12	aut	1b	Indexatie subsidies	3 N	3 N	3 N	3 N	S
13	aut	1b	Nieuwe verdeelsleutel Veilig Thuis	113 N	113 N	113 N	113 N	0
14	aut	1b	Mutatie kapitaallasten 1b	5 V	7 N	14 N	13 N	S
15	nb	1d	Inhuur horecatoezichthouders	10 N	10 N	10 N	10 N	S
Totaal				99 N	31 N	22 N	8 V	

1. Aframen kosten burgerlijke stand en leges
Binnen het budget burgerlijke stand en leges zijn kosten van in totaal € 7.500,- begroot. Deze worden niet benut en kunnen vrijvallen.
2. Aanpassing uren VVE
Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) beoogt onderwijsachterstand van kinderen te voorkomen of te

verminderen zodat ze meer kans hebben in het onderwijs. Door de verhoging van de wettelijke VVE uren naar 960 uur is er meer budget nodig. Bij de meicirculaire is door het Rijk extra budget beschikbaar gesteld, dit is in de kadernota opgenomen. Bovenop dat budget is nog extra budget nodig om alle kinderen een VVE plek te kunnen aanbieden. In 2020 is hiermee in totaal € 105.000,- beschikbaar voor VVE.



3. Hogere specifieke uitkering onderwijsachterstanden
Zoals hierboven is vermeld is bij kadernota al rekening gehouden met inkomsten vanuit het rijk in de vorm van een specifieke uitkering van € 32.000,- in 2020 en € 48.000,- in 2021. De voorlopige beschikking over 2019 komt uit op € 54.000,- en de verwachting is dat ook in 2020 en 2021 dit bedrag wordt ontvangen. Hierdoor worden de inkomsten voor deze jaren naar boven bijgesteld.
4. Project Respijtzorg
Opstart respijtzorg als voorliggende voorziening. Project zoekt en koppelt vrijwilligers aan mensen met een hulpvraag zodat mantelzorgers even vrij af hebben.
5. Bijramen maatschappelijke huurinkomsten
Met ingang van 1 januari 2016 zijn maatschappelijke huurtarieven op basis van 70% van de kostprijsdekkende huur voor gemeentelijke accommodaties ingevoerd. De nieuwe huurtarieven zijn ingaan na afloop van de toenmalige tijdelijke huurcontracten, in de meeste gevallen op 1 januari 2018. De huurinkomsten zijn in de begroting alleen voor de jaren 2018 en 2019 aangepast. Met deze wijziging worden de aangepaste huurinkomsten structureel in de begroting opgenomen.
6. Bijramen subsidie jongerenwerk
In het raadsvoorstel van 4 maart 2019 heeft de raad ingestemd met de verhoging van het subsidieplafond 2019 t.b.v. jongerenwerk Stichting Trefpunt Heiloo. De verhoging voor de jaren 2020 en verder zou worden verwerkt bij de kadernota, maar dat is abusievelijk niet gebeurd en wordt nu in de programmabegroting opgenomen.
7. Jongerenraad
De raad heeft het amendement “budget oprichting jongerenraad” bij de behandeling van de programmabegroting aangenomen. Door het amendement wordt t/m 2022 jaarlijks € 6.000,- beschikbaar gesteld. Bij de begroting van 2023 wordt de situatie opnieuw beoordeeld.
8. Tarieven Jongeren- en Zelfstandigenloket Haltewerk
De tarieven voor de taken die door Halte Werk voor de gemeente worden uitgevoerd, zoals het Jongerenloket en het Zelfstandigenloket zijn opnieuw berekend. Hierbij is een nieuwe doorberekening van de overheadkosten toegepast. Voor Heiloo betekent dit ongeveer een verdubbeling van de huidige bijdrage. De onderhandelingen hierover hebben veel tijd in beslag genomen en konden daardoor nog niet in de kadernota 2020 worden opgenomen.
9. Lager tekort uitvoering Wsw door WNK
Bij de kadernota 2020 is uitgegaan van een structurele gemeentelijke bijdrage van € 29.000 als gevolg van een structureel geprognosticeerde tekort in de conceptbegroting van WNK. Het algemeen bestuur heeft bij de vaststelling van de begroting van WNK de nieuwe budgetten uit de meicirculaire verwerkt als gevolg waarvan het tekort en de gemeentelijke bijdrage lager werd.
10. Rijksmiddelen WSW
In de meerjarenbegroting staat een hoger bedrag voor de uitvoering van de WSW dan het budget dat het Rijk ter beschikking stelt. Het rijksbudget is bij de uitvoering van de WSW het uitgangspunt voor de begroting. In 2020 bedraagt het wsw-deel van het participatiebudget € 886.000,- en loopt de jaren erna geleidelijk af.



11. Werkgeversservicepunt (WSP)

Incidentele uitbreiding WSP regio Alkmaar. Gaat om incidentele middelen, er ligt geen college besluit aan ten grondslag, maar wel het besluit dat in het BO is genomen om deel te nemen aan de pilot gezamenlijke werkgeversdienstverlening met Halte Werk, UWV en WNK. Inzet op regionale activiteiten kost extra capaciteit. Activiteiten zijn o.a. samenwerking in het regionale WSP, opstellen marktwerkingsplannen, vormgeven maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) in regio Alkmaar, pilot om instroom vanuit de WW naar de Participatiewet te beperken. Gezien de huidige ontwikkelingen binnen de regio omtrent samenwerking rond participatie, ligt het niet voor de hand om nu te investeren in structurele uitbreiding, vandaar aanvraag incidentele middelen in de kadernota. De kosten worden ten laste gebracht van de extra middelen die als gevolg van overschotten op de bijstandsverlening beschikbaar zijn voor de pilots regionale samenwerking (participatiebudget).

12. Indexatie subsidies

Stichting Zilveren Maan, Slachtofferschap, Art 1 NHN, GGZ NHN (pilot dagbesteding) en Humanitas (Homestart) ontvingen wel al een bijdrage van de gemeente, maar deze was nog niet opgenomen als onderdeel van het subsidieplafond. Met deze toevoeging worden deze subsidies (in totaal € 209.520,-) ook geïndexeerd.

13. Nieuwe verdeelsleutel Veilig Thuis

In 2020 geeft Veilig Thuis wederom uitvoering aan de wettelijke taak om een advies- en meldpunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling ingericht te hebben. De

begroting van Veilig Thuis is stabiel: de structurele kosten van Veilig Thuis blijven in 2020 nagenoeg gelijk en het aantal meldingen ontwikkelt zich conform de prognose. De gemeentelijke bijdrage aan Veilig Thuis in 2020 stijgt echter met € 113.000 naar € 223.000,- in totaal, als gevolg een aanpassing van de bovenregionale verdeelsleutel. De afgelopen jaren hebben de centrumgemeenten naar rato meer bijgedragen aan Veilig Thuis. Een nieuwe verdeelsleutel dient op basis van actuele en objectieve criteria een verdeling van de kosten te realiseren. Er wordt op dit moment onderhandeld over aanpassing van de verdeelsleutel en daarmee ook de herverdeling van de kosten van Veilig Thuis. De voorgestelde verhoging van de raming is een voorlopige inschatting.

14. Mutatie kapitaallasten 1b

De kapitaallasten nemen toe vanwege een extra investering in de atletiekbaan. De atletiekbaan is aangelegd in 1992. Gemiddeld gaat een toplaag 20 jaar mee. De vervanging van de toplaag is al eerder opgenomen in het investeringsschema. Nu is gebleken dat ook de asfaltfundering onder de toplaag vervangen moet worden. Deze vervanging is in eerdere begrotingen niet meegenomen.

15. Inhuur horecatoezichthouders

Om de naleving van de Drank- en Horecawet bij (para)commerciële (horeca) inrichtingen op voldoende sterkte te brengen is inhuur van horecatoezichthouders nodig. De raming van 10.000,- is gebaseerd op 36 te controleren inrichtingen, met een inzet van 3 uur per inrichting.





Programma 2

Een aantrekkelijke gemeente



PROGRAMMA 2. EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE

2A. CULTUUR, RECREATIE EN TOERISME

Wat willen we bereiken

Het verlevendigen en versterken van de aantrekkelijkheid van Heiloo voor zowel inwoners, recreanten, toeristen als voor mensen die zich willen gaan vestigen in Heiloo.

1. Bewegwijzering cultuurhistorische punten

De bewegwijzering van belangwekkende cultuurhistorische punten in de gemeente is eigentijds, duidelijk en makkelijk toegankelijk.

2. Samenwerking intensiveren

De samenwerking intensiveren over het (cultuurhistorisch) aanbod van Heiloo met de VVV en Holland boven Amsterdam. We doen dit om inwoners en recreanten bewust te maken van het aanbod en zo meer dynamiek te genereren. Dit geeft bovendien een extra economische impuls.

3. Natuurlijk Heiloo

Recreatie en toerisme krijgen een impuls via 'Natuurlijk Heiloo'. Ondernemers en maatschappelijke organisaties verbinden en bekendheid vergroten bij toeristen, dagrecreanten en inwoners over wat Heiloo te bieden heeft.

4. Vitale verblijfsrecreatie

Een gezonde sector met vitale verblijfsaccommodaties.

5. Evenementen en festivals

Vanuit diverse kanten wordt Heiloo benaderd voor het houden van evenementen en festivals. De inwoners van Heiloo zijn over het

algemeen cultureel geëngageerd, waardoor het voor organisaties interessant is om in Heiloo culturele activiteiten te ontplooiën.

Wat gaan we daarvoor doen

1. Bewegwijzering cultuurhistorische punten

Informatieborden maken en plaatsen op interessante locaties.

2. Samenwerking intensiveren

- In bijeenkomsten en gesprekken met ondernemers en het VVV-informatiepunt en met Holland boven Amsterdam wordt de samenwerking bevorderd;
- Actief informatie aandragen bij de VVV en Holland boven Amsterdam.
- Er wordt een duidelijker profiel van de Regio Alkmaar gecreëerd binnen de destinatie marketing Holland boven Amsterdam;
- Uit een evaluatie van de Toeristische Visie Regio Alkmaar komen nieuwe actiepunten.

3. Natuurlijk Heiloo

De campagne 'Natuurlijk Heiloo' wordt verder uitgebouwd. Er wordt vooral ingezet op sociale media en een website.

4. Vitale verblijfsrecreatie

In regionaal verband wordt een vitaliteitsscan van het bestaande aanbod uitgevoerd en een kwartiermaker aangesteld die met de aanbevelingen die uit de scan komen aan de gang gaat.

5. Evenementen en festivals

Door het verhogen van het subsidieplafond van het programma 'Een aantrekkelijk gemeente' worden middels subsidies organisaties



gestimuleerd om hun culturele evenement/festival in Heiloo aan te bieden.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

1. Bewegwijzering cultuurhistorische punten

Informatievoorziening cultuurhistorie ligt op een hoger niveau, in een modern jasje.

2. Samenwerking intensiveren

Het (cultuurhistorisch) aanbod van Heiloo is beter zichtbaar bij de VVV en Holland boven Amsterdam. Er wordt beter samengewerkt door partijen.

3. Natuurlijk Heiloo

Er is bij toeristen, dagrecreanten en inwoners meer bekend wat Heiloo te bieden heeft. 'Natuurlijk Heiloo' is een begrip in de regio en wordt gedragen door de ondernemers en organisaties.

4. Vitale verblijfsrecreatie

Op termijn een hogere waardering/hogere bezettingsgraad.

5. Evenementen en festivals

In Heiloo vinden meer evenementen en festivals plaats.

2B. ECONOMISCHE VITALITEIT

Wat willen we bereiken

1. Loo-plein

Met het formuleren van een visie samen met inwoners en ondernemers over "Het Rondje Witte Kerk" inclusief het Loo, Loo-plein en omgeving, wordt een basis gelegd voor een groot aantal

acties. Deze visie en de uitvoering daarvan moet leiden tot een voor iedereen aantrekkelijk, levendig en veilig en centrum van Heiloo van het winkel- en horecagebied rond het Loo-plein.

2. Contact met ondernemers en maatschappelijke organisaties

De betrekkingen met de Heilooër Ondernemers Federatie en verbinding met maatschappelijke organisaties en ondernemingen in Heiloo worden geïntensiveerd.

3. Detailhandel concentreren in de bestaande winkelcentra

Zo min mogelijk solitaire winkelvevoorzieningen.

Wat gaan we daarvoor doen

1. Loo-plein

Voor 2020 staan de volgende acties m.b.t het Loo-plein:

We maken een integrale visie op het totale plangebied gebaseerd op input van ondernemers, inwoners en andere belanghebbenden. Alle partijen worden betrokken bij de inrichting en uitvoering van de visie. Verkeersaspecten voor het Loo-plein worden ingepast in het totaal aan maatregelen. Het Loo-plein wordt opnieuw ingericht en gaat bijdragen aan het 'rondje rond de Witte kerk'.

2. Contact met ondernemers en maatschappelijke organisaties

Er worden 2 à 3 keer per jaar bijeenkomsten gehouden met ondernemers en maatschappelijke organisaties in Heiloo.

3. Detailhandel concentreren in de bestaande winkelcentra

Waar mogelijk bestemmingen aanpassen, zodat concentratie mogelijk gemaakt kan worden.



Waarom kunnen we zien of we het bereiken

1. Loo-plein

Het gebied biedt aan inwoners en ondernemers een kwalitatief hoogwaardig winkel- en uitgaansomgeving

2. Contact met ondernemers en maatschappelijke organisaties

Er is een goede relatie en samenwerkingen met de verschillende maatschappelijke organisaties en ondernemers, waardoor inwoners/klanten meer tevreden zijn.

3. Detailhandel concentreren in de bestaande winkelcentra

Minder solitaire winkelvoorzieningen, meer concentratie in bestaande winkelcentra.

2C. EEN BEREIKBARE GEMEENTE

Wat willen we bereiken

1. Fietsparkeren

Er worden meer fietsparkeerplekken gerealiseerd bij het station, dit om 'wild' parkeren tegen te gaan. Er worden daarnaast ook door ProRail meer fietsenstallingen gerealiseerd zodat mensen hun fiets dicht bij het spoor en veilig kunnen parkeren.

2. Betrokkenheid bij uitvoering verkeersplan

Inwoners zijn structureel betrokken bij de monitoring en uitvoering van het verkeersplan. Maatregelen bij overschrijding van de grenswaarden worden in samenspraak met de bewoners genomen

3. Beperking vrachtverkeer

Beperking van het grote zware vrachtverkeer in het dorp.

4. Verkeersveiligheid Vennewatersweg

Verbeteren van de bereikbaarheid en verkeersveiligheid binnen Heiloo.

Wat gaan we daarvoor doen

1. Fietsparkeren

Er wordt een plan opgesteld om bestaande autoparkeerplaatsen om te zetten tot fietsparkeerplaatsen. Autoparkeerplaatsen worden verplaatst. Er wordt overleg gevoerd met ProRail om fietsparkeerplaatsen te realiseren.

2. Betrokkenheid bij uitvoering verkeersplan

Er komt een monitoringssysteem om de verkeersshinder permanent in het vizier te houden. Er wordt met behulp van (permanente en tijdelijke) telpunten bijgehouden hoeveel vervoersbewegingen er zijn. Bij de verkeerscommissie worden twee inwoners structureel betrokken waarbij ook de metingen worden behandeld. Het inwonerspanel krijgt twee keer per jaar een rapportage.

3. Beperking vrachtverkeer

In samenspraak met ondernemers, de gemeenten om ons heen en andere belanghebbenden worden de behoeften en mogelijkheden in kaart gebracht voor een distributieoverslagpunt in de Boekelermeer. We gaan in overleg met ondernemers onderzoek doen naar andere manieren van winkelbevoorrading zoals het onderzoeken van venstertijden.

4. Verkeersveiligheid Vennewatersweg

Herinrichten Vennewatersweg met veilige ontsluitingen voor nieuwbouwwijken Zuiderloo en Zandzoom met een fietsbrug ter hoogte van de spoorwegonderdoorgang.



Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

1. Fietsparkeren

Met meer fietsparkeerplaatsen wordt het beeld rondom het station rustiger en kan iedereen gemakkelijker zijn fiets terugvinden.

2. Betrokkenheid bij uitvoering verkeersplan

Door inwoners actief te betrekken worden processen en verwachtingen duidelijk en wordt het draagvlak vergroot.

3. Beperking vrachtverkeer

Schoner, stiller, minder vervuiling en congestie in het dorp.

4. Verkeersveiligheid Vennewatersweg

Veilige ontsluiting nieuwbouwwijken op Vennewatersweg voor auto en fiets.



Verbonden partijen per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zie paragraaf F Verbonden partijen.

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

Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

Op 1 april 2016 is door het rijk de 'Regeling Beleidsindicatoren' vastgesteld. In de regeling zijn de beleidsindicatoren opgenomen die moeten worden opgenomen in de verschillende programmaonderdelen. Onderstaand de verplichte indicatoren voor dit programma met een vergelijking met de BUC-gemeenten en de gemiddelde score van Nederland:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
2b	22	Functiemenging	41,4	40,7	39,8	39,7	52,8	2018	%	CBS BAG / LISA - bewerking ABF Research
2b	23	Vestigingen (van bedrijven)	196,7	106,4	138,5	147,4	145,9	2018	per 1.000 inw.15-65jr	LISA



PROGRAMMA 2: WAT GAAT HET KOSTEN

Nr	Aut. / Nw beleid	Pr.	korte omschrijving	2020	2021	2022	2023	I/S
15	nb	2a	Verbeteren bewegwijzering cultuurhistorie	6 V	-	-	-	I
16	nb	2a	Verhoging subsidieplafond cultuur	15 N	-	-	-	I
17	nb	2a	Visie instandhouding kerken	5 N	-	-	-	I
18	nb	2a	Uitvoering toeristische visie Regio Alkmaar	8 N	-	-	-	I
19	nb	2a	Verbeteren bewegwijzering cultuurhistorie	10 N	-	-	-	I
20	aut	2a	Bijramen maatschappelijke huurinkomsten	40 V	40 V	40 V	40 V	S
21	nb	2a	Extra inzet toerisme en recreatie	10 N	10 N	10 N	10 N	S
22	aut	2c	Mutatie kapitaallasten 2c	1 V	1 V	1 V	0 V	S
Totaal				1 N	31 V	31 V	31 V	

16. Verbeteren bewegwijzering cultuurhistorie

Voorgesteld wordt om een deel van de € 10.000,- voor verbeteren bewegwijzering cultuurhistorie te dekken uit de bestemmingsreserve 'voorlichtingsplan cultuurhistorie'. Na de uitname van € 5.500,- is deze reserve leeg en wordt voorgesteld deze op te heffen.

17. Verhoging subsidieplafond cultuur

Vanuit diverse kanten wordt Heiloo benaderd voor het houden van evenementen en festivals. De inwoners van Heiloo zijn over het algemeen cultureel geëngageerd, waardoor het voor organisaties interessant is om in Heiloo culturele activiteiten te ontplooien. Door het verhogen van het subsidieplafond wordt het mogelijk om via subsidies meer organisaties te stimuleren om hun culturele evenement/festival in Heiloo aan te bieden.

18. Visie instandhouding kerken

Eigen bijdrage voor inventarisatie instandhouding kerken in co-financiering met het Rijk. Gezamenlijk met betrokken partijen inventariseren en vastleggen van instandhoudingsproblemen van kerken en het formuleren van aanbevelingen en een visie tot behoud, herbestemming of anderszins.

19. Uitvoering toeristische visie Regio Alkmaar

Het budget is aangevraagd om uitvoering te geven aan het uitvoeringsprogramma Toeristische Visie Regio Alkmaar. Het budget wordt regionaal ingezet voor het kennisnetwerk voor ondernemers en de positionering van de Regio Alkmaar binnen de destinationmarketing. Voor 2020 wordt eenzelfde bedrag als in 2019 aangevraagd, om de regionale activiteiten voor te kunnen zetten. De andere gemeenten in de regio dragen ook bij (verdeelsleutel o.b.v. inwoneraantal).



20. Verbeteren bewegwijzering cultuurhistorie

Om op cultuurhistorische punten de bewegwijzering eigentijds en duidelijk maken wordt een budget van € 10.000,- gevraagd.

21. Bijramen maatschappelijke huurinkomsten

Met ingang van 1 januari 2016 zijn maatschappelijke huurtarieven op basis van 70% van de kostprijsdekkende huur voor gemeentelijke accommodaties ingevoerd. De nieuwe huurtarieven zijn ingaan na afloop van de toenmalige tijdelijke huurcontracten, in de meeste gevallen op 1 januari 2018. De huurinkomsten zijn in de begroting alleen voor de jaren 2018 en 2019 aangepast. Met deze wijziging worden

de aangepaste huurinkomsten structureel in de begroting opgenomen.

22. Extra inzet toerisme en recreatie

Voorgesteld wordt om de verhoging van de toeristenbelasting in het bijzonder te besteden aan de verdere versterking van het toerisme en recreatie in Heiloo.

23. Mutatie kapitaallasten 2c

Mutatie kapitaalslasten in verband met de actualisatie van het investeringsschema.





Programma 3 Een leefbare gemeente



PROGRAMMA 3. EEN LEEFBARE GEMEENTE

3A. WONEN EN LEEFOMGEVING

Wat willen we bereiken

1. Omgevingswet

Op 1 januari 2021 treedt de Omgevingswet in werking. In deze wet wordt alle bestaande wetgeving over de fysieke leefomgeving gebundeld, vereenvoudigd en geïntegreerd in één wet met één samenhangend stelsel. Met het programma Omgevingswet wordt de gemeente Heiloo, samen met de gemeenten Uitgeest, Castricum en Bergen, voorbereid op de invoering van deze wet. De ambitie voor de invoering van de Omgevingswet is als volgt:

“Samen met de inwoners, ondernemers en bezoekers geven we invulling aan een fijne leef-, woon- en werkomgeving. We denken meer vanuit het initiatief en minder vanuit beleid en regelgeving. Dit doen we door inwoners, ondernemers en maatschappelijke opgaven centraal te stellen. Uit deze keuze volgt dat we uitnodigend en faciliterend zijn. Daarbij denken wij mee vanuit de ‘ja, tenzij’ houding en sluiten aan op wat de samenleving van ons vraagt.”

De visie op de Omgevingswet bestaat uit vier uitgangspunten. Deze uitgangspunten vormen de basis voor al ons handelen en al het beleid dat wij de komende jaren ontwikkelen vanuit de Omgevingswet.

1. Inwoners, ondernemers en maatschappelijke opgaven staan centraal
2. Ruimte aan initiatieven
3. Vroegtijdige samenwerking
4. Integraal werken en maatwerk

2. Wonen

Heiloo biedt een prettig dorps woonmilieu in een groene omgeving.

De missie van de gemeente Heiloo op het gebied van wonen is:

- Vergroting van de diversiteit van het woningaanbod;
- Bevorderen doorstroming op de woningmarkt, zodat iedereen (ook starters) een wooncarrière kan maken;
- Een woningbouwprogramma dat aansluit bij de wensen van de woonconsument en voldoende sociale huurwoningen en betaalbare koopwoningen omvat;
- Geschikte inbreilocaties worden actief benut en tot ontwikkeling gebracht;

In maart 2019 is de notitie ‘Woningbouwafspraken en programmering Regio Alkmaar’ vastgesteld. Met deze notitie zijn de ambities en opgaven, programmering- en woningbouwafspraken uit het RAP nader uitgewerkt. Met deze nieuwe woningbouwafspraken gaat Regio Alkmaar zich meer richten op realisatiecapaciteit. Hierbij wordt steeds gebruik gemaakt van de meest recente marktinformatie en huishoudensprognoses. Afhankelijk van de diverse scenario's van behoeftegroei is voor Heiloo voor 2018 – 2023 de opgave 900 tot 1.200 woningen. Voor 2012 tot 2028 is dit 400 tot 650 woningen.

3. Informatie over werkzaamheden

Inwoners informeren wat er wanneer gebeurt en hoe zij zich bij werkzaamheden binnen het dorp kunnen verplaatsen.

4. Afhandelen vergunningen

Vergunningen in een sneller tempo afhandelen.



Wat gaan we daarvoor doen

1. Omgevingswet

In 2020 bereiden we de ontwerp omgevingsvisie voor, met een visie-op-hoofdpijnen waarbij de dilemma's en te maken (beleids)keuzes worden voorgelegd aan de gemeenteraad. Daarnaast stellen wij, op basis van ervaringen met pilots en experimenten, in 2020 een handboek omgevingsplan op.

De overige activiteiten die we daarvoor in 2020 gaan doen, zijn onderdeel van de begroting van de Werkorganisatie BUCH. Dit zijn:

- Processen, producten en diensten aanpassen aan de eisen van de Omgevingswet.
- Ketensamenwerking voor elk niveau passend vormgeven.
- Aansluiten op het Digitale Stelsel Omgevingswet en de zaaksystemen en gemeentelijke administraties aanpassen.
- Inzicht hebben in de gevolgen voor de bedrijfsvoering.
- Medewerkers opleiden, zodat ze toegerust zijn om volgens de Omgevingswet te handelen.
- Inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties informeren over de Omgevingswet.

2. Wonen

Om het bouwtempo te verhogen wordt (regionaal) samengewerkt met de Woningmakers¹. Overeenkomstig de Woonvisie Heiloo bepalen we de realisatie en programmering van nieuwe woningbouwlocaties aan de hand van:

- het RAP (de regionale woningprogrammering)
- de meest actuele huishoudensprognose
- het meest actuele woningmarktonderzoek
- de Prestatieafspraken.

¹ Woningmakers zijn ontwikkelaars, bouwers, makelaars en woningcorporaties in Regio Alkmaar.

In 2020 worden er nieuwe Prestatieafspraken met Kennemer Wonen gemaakt voor de periode 2021-2024. Regionaal draagt Heiloo bij aan:

- Een nieuwe Regionale Woonvisie
- De regionale woningprogrammering

3. Informatie over werkzaamheden

We brengen alternatieve routes onder de aandacht van de weggebruikers en hebben verkeersmaatregelen genomen om overlast op andere routes te voorkomen. Ook gaan we op basis van een nulmeting monitoren of en waar er overlast is en indien noodzakelijk worden er aanvullende maatregelen getroffen.

4. Afhandelen vergunningen

Vergunningsproces nalopen om te zien of er tijdswinst is te behalen.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

1. Omgevingswet

2020 is het laatste jaar voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Aan het eind van 2020 zijn de genoemde activiteiten uitgevoerd en kunnen we werken met en 'naar de letter' van de Omgevingswet. Daarnaast zijn we voorbereid op de volgende fase, waarin we steeds meer 'naar de bedoeling' van de Omgevingswet kunnen werken.



2. Wonen

Er worden jaarlijks ruim 200 woningen opgeleverd. Inwoners vinden een woning die bij hen past. Er zijn voldoende sociale huurwoningen om de doelgroep van een woning te voorzien

3. Informatie over werkzaamheden

Inwoners en ondernemers ervaren zo min mogelijk verkeershinder van de werkzaamheden rondom de A9 en spoorwegonderdoorgang en kunnen zich op een veilige wijze door Heiloo verplaatsen. De resultaten van de monitoring aangevuld met ongevallencijfers bevestigen dit beeld

4. Afhandelen vergunningen

De dienstverlening aan inwoners en bedrijven gaat omhoog.

3B. DUURZAAMHEID EN MILIEU

Wat willen we bereiken

Duurzaamheid

1. *Duurzaamheid*

Heiloo wordt één van de duurzaamste gemeenten van Nederland en anticipeert daarmee op de effecten van klimaatverandering en energietransitie.

We voldoen aan de landelijke klimaatafspraken en lokale duurzaamheidsafspraken om een belangrijke bijdrage te leveren aan het verminderen van CO2 uitstoot en de gevolgen van klimaatsverandering tegen te gaan.

² Bijv. Duurzaam Bouwloket, Heiloo Energie, Duurzaam Heiloo

Milieu

1. *Decentralisatie milieutaken*

We zijn voorbereid op de vanaf 2021 te decentraliseren milieutaken.

2. *Afvalscheiding*

Door een betere scheiding van afvalstoffen zijn er meer kansen op hergebruik van grondstoffen. Hierdoor wordt de leefomgeving minder vervuild.

Wat gaan we daarvoor doen

Duurzaamheid

1. *Duurzaamheid*

Maatregelen om één van de duurzaamste gemeenten van Nederland te worden, zijn:

- Het mede opstellen en uitvoeren van de Regionale Energiestrategie (RES) Noord-Holland Noord (gereed 1 jaar na vaststelling Klimaatakkoord), waarin concreet wordt aangegeven op welke wijze zo veel als mogelijk wordt bijgedragen aan de landelijke doelstelling van 49% reductie CO2 reductie en een verhoogde duurzame energie opwekking in 2030.
- Het opstellen en uitvoeren van een uitvoeringsprogramma, Transitievisie Warmte, voor de transitie van de gebouwde omgeving naar een nieuwe manier van verwarmen zonder aardgas.
- Voorlichting (met behulp van derden²) over wat inwoners en ondernemers zelf kunnen doen om de uitstoot van CO2



terug te dringen en de bebouwde omgeving voor te bereiden op een aardgasvrij toekomst (isolatie, zonnepanelen, energiebesparing, gebruik circulaire materialen).

- Duurzaamheid stimuleren en waar het kan eisen stellen aan het ontwerp en de inrichting van nieuwe woonwijken en of bedrijfsterreinen onder meer op het gebied van klimaatadaptatie, gebruik circulaire materialen, aardgasvrije wijken.
- In samenspraak met Duurzaam Heiloo en Heiloo Energie een uitvoeringsprogramma energietransitie opstellen en uitvoeren.
- Een haalbaarheidsonderzoek naar het plaatsen van een lokale energieopslag op de Oude Werf ondersteunen.
- Het college geeft de directie mee dat de werkorganisatie het goede voorbeeld geeft wat betreft: een elektrisch wagenpark, zonnepanelen op de gemeentelijke daken en een duurzame bedrijfsvoering.

Duurzaamheid is vanuit idealisme gegroeid tot breed gedragen maatschappelijke opgave. Met het aankomende klimaatakkoord komt een duidelijke regierol bij de gemeente te liggen. Dit maakt het noodzakelijk om het thema duurzaamheid in brede zin te borgen in de gemeentelijke uitvoering en de werkorganisatie BUCH. Dit vraagt om het opzetten van een programma Duurzaamheid met de andere BUCH gemeenten waarin alle disciplines van duurzaamheid (energietransitie, circulaire economie, ruimtelijke adaptatie, mobiliteit en duurzame bedrijfsvoering) zijn vertegenwoordigd. Een nadere uitwerking van dit programma kan impliceren dat extra middelen nodig zijn. Dit zal nader worden bekeken.

Milieu

1. Decentralisatie milieutaken

Gezamenlijk met de omgevingsdiensten en provincie Noord-Holland inventariseren we aan de hand van de Omgevingswet en toegevoegde aanvullingsbesluiten (in elk geval bodem, geluid, natuur) welke (milieu)aspecten gedecentraliseerd worden. De taken omvatten zowel uitvoeringsgerichte werkzaamheden als beleidsmatige werkzaamheden. Gedurende 2020 zal vanuit het Rijk duidelijkheid worden gecreëerd over de financiële consequenties van de decentralisatie.

2. Afvalscheiding

Beleid actualiseren, verwachtingen bij inwoners managen met goede communicatie.

Waar aan kunnen we zien of we het bereiken

Duurzaamheid

Duurzaamheid

Heiloo heeft doelen gesteld in het kader van energiebesparing, verminderen van CO2 uitstoot en opwekking van duurzame energie. Deze doelen worden ingehaald door het aangekondigde klimaatakkoord. Hierin wordt onder andere uitgegaan van 49% reductie in CO2 uitstoot in 2030. Om de voortgang in het behalen van de doelen te kunnen beoordelen wordt jaarlijks een monitoringsrapport opgesteld waarbij tevens een vergelijk met regionale gemeenten kan worden gemaakt.



Milieu

1. Decentralisatie milieutaken

Eind 2020 hebben we nieuwe dienstverleningsovereenkomsten met de omgevingsdiensten waarin de te decentraliseren zijn meegenomen en is inzichtelijk welke kosten gemoeid zijn met de te decentraliseren milieuaspecten.

2. Afvalscheiding

In 2022 gaan we evalueren hoeveel restafval inwoners nog hebben. Aan de hand van deze resultaten gaan we het beleid aanscherpen dan wel maatregelen nemen om te komen tot maximaal 30 kilogram restafval.

3C. BEHEER EN ONDERHOUD

Wat willen we bereiken

1. Klimaatadaptatie

Vanuit klimaat adaptief beleid, inwoners van nieuwbouwwijken en (bestaande) inwoners bewust maken dat er met tuinaanleg

Verbonden partijen per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zie paragraaf F Verbonden partijen

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

mogelijkheden zijn om tot een betere afvoer van regenwater te komen.

Wat gaan we daarvoor doen

1. Klimaatadaptatie

- Voorlichting geven aan inwoners van nieuwbouwwijken over bijvoorbeeld waterdoorlatende tegels en beplanting
- Bij nieuwe plannen in de programma's van eisen opnemen dat afvalwater en hemelwater gescheiden worden en dat berging van water zoveel mogelijk in het gebied zelf plaatsvindt.
- Bij onderhoud van wegen kijken we naar de infiltratiemogelijkheden om water vast te houden.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

1. Klimaatadaptatie

Water wordt meer afgevoerd in het gebied zelf, waardoor in periodes van droogte minder schade veroorzaakt wordt en wateroverlast wordt voorkomen.



Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

Op 1 april 2016 is door het rijk de 'Regeling Beleidsindicatoren' vastgesteld. In de regeling zijn de beleidsindicatoren opgenomen die moeten worden opgenomen in de verschillende programmaonderdelen. Onderstaand de verplichte indicatoren voor dit programma met een vergelijking met de BUC-gemeenten en de gemiddelde score van Nederland:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
3a	24	Gemiddelde WOZ waarde	374	260	279	305	230	2018	dzd euro	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	25	Nieuw gebouwde woningen	3	5,8	14,2	11,5	7,2	2016	aantal per 1.000 woningen	ABF - Systeem Woningvoorraad
3a	26	Demografische druk	101,3	70,9	84	92,5	69,8	2019	%	CBS - Bevolkingsstatistiek
3b	27	Omvang huishoudelijk restafval	211	193	200	181	174	2017	kg per inwoner	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval
3b	28	Hernieuwbare elektriciteit	4,1	2,9	5,1	5,1	16,9	2017	%	Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor



PROGRAMMA 3: WAT GAAT HET KOSTEN

Nr	Aut. / Nw beleid	Pr.	korte omschrijving	2020	2021	2022	2023	I/S
23	aut	3a	Aframen ruimtelijke ordening	4 V	4 V	4 V	4 V	S
24	nb	3a	Bijramen budget woonruimteverdeling	3 N	-	-	-	I
25	aut	3a	Mutatie kapitaallasten 3a	2 V	3 V	5 V	11 V	S
26	aut	3b	Doorrekening riool	5 N	4 N	8 N	19 N	S
27	aut	3b	Doorrekening afval	61 V	14 N	17 N	1 V	S
28	aut	3b	Aframen milieubeheer	3 V	3 V	3 V	3 V	S
29	aut	3b	Mutatie kapitaallasten 3b	1 V	3 V	16 V	26 V	S
30	aut	3c	Mutatie kapitaallasten 3c	14 N	10 N	9 N	21 N	S
Totaal				48 V	16 N	7 N	5 V	

24. Aframen ruimtelijke ordening

Binnen het budget ruimtelijke ordening is voor onderhoud een bedrag van € 4.000,- opgenomen. Deze wordt niet benut en kan vrijvallen.

25. Bijramen budget woonruimteverdeling

Ten behoeve van diverse onderzoeken (regionale woonvisie, regionale woonprogrammering en enkele andere kleine onderzoeken) is voor 2020 een budget nodig van 8.500. Er is jaarlijks 5.500 begroot derhalve voor dit jaar 3.000 bijramen.

26. Mutatie kapitaallasten 3a

De kapitaallasten voor de vervangingsinvesteringen van speelplaatsen zijn te hoog in de begroting opgenomen en worden naar beneden bijgesteld.

27. Doorrekening riool

Bij het raadsvoorstel over het gemeentelijk rioleringsplan (GRP 2019-2023) is besloten om over te stappen op de zogenaamde spaarmethodiek. De vervangingsinvesteringen worden hierbij ten laste van de spaarvoorziening gebracht. Bij het GRP is gekozen voor een geleidelijke stijging van het tarief, zodat op termijn voldoende in de voorziening is gespaard. Het tarief stijgt conform in het GRP voorgestelde tariefsontwikkeling (inclusief 1,5% indexatie) van € 168,- naar € 174,-.

28. Doorrekening afval

Vanwege hogere verwerkingskosten van afval en de verhoging van de afvalstoffenbelasting is een stijging van het afvaltarief noodzakelijk. Voor een meerpersoonshuishouden stijgt het tarief met € 23,- en voor een eenpersoonshuishouden met € 22,-.



Daarnaast wordt voorgesteld tot de aanschaf van 18 containers (€ 220.000,-) in verschillende afmetingen voor het afvalbrengstation. De containers zijn uitwisselbaar. De kapitaalslasten als gevolg van deze investering bedragen circa € 19.000,- per jaar. Door de aanschaf van de containers vervallen de huur en transportkosten van de containers die we op dit moment huren. Hierdoor besparen we circa € 40.000,-. Kortom een positief saldo per jaar van € 21.000,-. Het wagenpark van de BUCH voorziet in het materieel en mankracht om deze containers te kunnen transporteren naar de afvalverwerker.

29. Aframen milieubeheer

Binnen het budget milieubeheer is voor abonnementen en contributies een bedrag van € 2.500,- opgenomen. Deze wordt niet benut en kan vrijvallen.

30. Mutatie kapitaallasten 3b

Mutatie kapitaalslasten in verband met de wijzigingen in het investeringsschema voor riool en afval. Omdat deze kapitaallasten via de voorziening lopen is dit budgetneutraal voor het begrotingssaldo.

31. Mutatie kapitaallasten 3c

Mutatie kapitaalslasten in verband met de actualisatie van het investeringsschema.





Programma 4

Een financieel gezonde gemeente



PROGRAMMA 4. EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

4A. EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

Ontwikkelingen

BTW-koepelvrijstelling

De BTW-koepelvrijstelling is van toepassing als een aantal gemeenten besluiten te gaan samenwerken via bijvoorbeeld een gemeenschappelijke regeling. De dienstverlening van de GR kan onder voorwaarden zijn vrijgesteld van de heffing van btw op grond van de BTW-koepelvrijstelling. Op grond van Europese regelgeving heeft de staatssecretaris aangekondigd de koepelvrijstelling in te perken. De inperking was aangekondigd per 1 januari 2019 en dat zou voor onze gemeente een tegenvaller van € 46.000 betekenen. Mede als gevolg van een lobby door de BUCH gaat de belastinginspecteur nu onderzoeken in hoeverre in Europees verband ruimte kan worden gecreëerd dan wel dat vanuit Europa de bevestiging komt dat de koepelvrijstelling 'voor zover' toepasbaar is op ambtelijke fusies. Vooruitlopend op de uitkomsten van dit onderzoek, is in de programmabegroting 2020 van Heiloo vooralsnog uitgegaan van geen inperking van de koepelvrijstelling.

BTW-sport

In 2019 is het BTW-regime ten aanzien van uitgaven in sport veranderd. De BTW over sportgerelateerde uitgaven is vanaf 2019 kostprijsverhogend en kan niet langer automatisch worden teruggevraagd. Wel heeft het Rijk een subsidieregeling opgetuigd (SPUC) waar gemeenten de door hen niet langer te verhalen BTW mogen terugvragen (in de vorm van een subsidie). De regeling lijkt voor Heiloo budgetneutraal uit te pakken, maar de subsidiepot kent een plafond en indien gemeenten meer subsidie aanvragen dan

beschikbaar is, wordt niet de gehele claim gehonoreerd. Derhalve een financieel risico voor 2019 en verder.

Nieuwe verdeling algemene uitkering

De fondsbeheerders van het rijk werken samen met de VNG aan een herijking van de verdeling van het gemeentefonds. In maart 2019 is het traject een volgende fase ingegaan en worden in een onderzoek voorstellen ontwikkeld voor een nieuwe verdeling. De opdracht voor het sociaal domein is gegund aan onderzoeksbureau AEF, de herijking van het 'klassieke' gemeentefonds (de overige onderdelen van het gemeentefonds) aan Cebeon. Met beide deelonderzoeken wordt de gehele algemene uitkering van het gemeentefonds integraal onderzocht. Invoering van de nieuwe verdeling is voorzien in 2021.

Wat willen we bereiken?

1. Een structureel sluitende begroting
2. Lage verantwoorde lokale lasten
3. Een verantwoorde weerstandscapaciteit

Wat gaan we daarvoor doen?

1. In de programmabegroting worden in alle jaren de structurele lasten gedekt door de structurele baten.
2. We houden de woonlasten voor onze inwoners op een verantwoord niveau. Het OZB-tarief stijgt met de verwachte indexatie van 1,5%. Daarnaast wordt de waardeontwikkeling van de woningen in de berekening van de OZB aanslag verwerkt.



3. We identificeren periodiek de risico's die we lopen en beoordelen of we maatregelen kunnen nemen om deze risico's te beperken.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

1. Een vastgestelde meerjarig sluitende programmabegroting
2. De ontwikkeling van de lokale lasten.
3. De ontwikkeling van de weerstandscapaciteit.

Verbonden partijen per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zie paragraaf F Verbonden partijen

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

Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

Op 1 april 2016 is door het rijk de 'Regeling Beleidsindicatoren' vastgesteld. In de regeling zijn de beleidsindicatoren opgenomen die moeten worden opgenomen in de verschillende programmaonderdelen. Onderstaand de verplichte indicatoren voor dit programma met een vergelijking met de BUC-gemeenten en de gemiddelde score van Nederland:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
4a	29	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	944	696	692	638	669	2019	euro	COELO, Groningen
4a	30	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1029	795	760	759	739	2019	euro	COELO, Groningen



PROGRAMMA 4: WAT GAAT HET KOSTEN

Nr	Aut. / Nw beleid	Pr.	korte omschrijving	2020	2021	2022	2023	I/S
31	aut	4a	Herijking rente	28 V	39 V	53 V	58 V	S
32	aut	4a	Tegenboeking omslag rente	0 N	6 V	6 N	21 N	S
33	aut	4a	Hogere realisatie OZB (2019)	85 V	85 V	85 V	85 V	S
34	aut	4a	Stelpost uitkomst onderzoek jeugdzorg	-	-	134 V	134 V	S
35	aut	4a	Septembercirculaire 2019	347 V	675 V	747 V	646 V	S
36	aut	4a	Indexatie lijkbezorgingsrechten	2 V	2 V	2 V	2 V	S
37	nb	4a	Verhoging toeristenbelasting	10 V	10 V	10 V	10 V	S
38	nb	4b	Viering van 75 jaar vrijheid	21 N	-	-	-	I
39	aut	4b	Verhoging aansprakelijkheidsverzekering	26 N	26 N	26 N	26 N	S
40	aut	4b	Bijdrage BUCH (Cao gemeenten)	26 N	26 N	26 N	26 N	S
41	aut	4b	Huurinkomsten gemeentehuis en BOR	2 N	2 N	2 N	2 N	S
42	aut	4c	Aframen stelpost onderuitputting	158 N	158 N	158 N	158 N	S
Totaal				240 V	606 V	814 V	702 V	

32. Herijking rente

Uit de actualisatie van de liquiditeitsprognose blijkt dat geen extra financiering in deze begrotingsperiode aangetrokken te worden. Dat betekent dat de verwachte rentelasten (€ 1.540k) zijn gebaseerd op de huidige leningen van in totaal € 52 mln bij de BNG. De eerder bijgeraamde rentelasten bij verschillende investeringskredieten (wegenbeleidsplan, afvalbeleidsplan en onderhoudsplan 't Baafje) kan vrijvallen.

33. Tegenboeking omslag rente

De mutaties in de omslagrente bij de verschillende programmaonderdelen wordt conform de BBV op het

product treasury tegengeboekt en hebben per saldo geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

34. Hogere realisatie OZB (2019)

Uit de realisatie van de OZB over 2019 blijkt dat de inkomsten € 85.000,- (2%) hoger uitvallen (begroot bedrag in 2019 is ca € 4 mln). Deze meevaller wordt in de begroting structureel bijgeraamd.

35. Stelpost uitkomst onderzoek jeugdzorg

Bij de kadernota zijn extra inkomsten in de algemene uitkering voor jeugdhulp verwerkt voor de jaren 2019, 2020 en 2021 en is aangegeven dat er een richtlijn zou komen



voor de jaren erna. Inmiddels heeft het rijk samen met de VNG en de provinciale toezichthouders een richtlijn opgesteld. Voor de jaren 2022 en 2023 kan door de gemeente een stelpost 'Uitkomst onderzoek jeugdzorg' geraamd worden: per gemeente tot een maximum van het geraamde bedrag in 2021. Voorwaarde is dat daarnaast gemeente tevens zelf maatregelen neemt in het kader van de transformatie rondom jeugdzorg en ggz mede gericht op beheersing van de kosten. Het rijk stelt dat gemeenten immers zelf ook een actieve rol spelen in de transformatie en daarmee ook in het kunnen beperken van de uitgaven. Voor Heiloo wordt voorgesteld deze stelpost voor de helft van het bedrag in 2021 (€ 268.000,-) vanaf 2022 in de begroting op te nemen. De uitkomst van het landelijke onderzoek is bepalend of, en zo ja welke middelen daadwerkelijk worden toegevoegd aan het gemeentefonds.

36. Septembercirculaire 2019

De mutaties vanuit de septembercirculaire zijn uitgebreid toegelicht en leveren alle jaren een voordeel op.

37. Indexatie lijkbezorgingsrechten

De lijkbezorgingsrechten worden geïndexeerd met 1,5% (consumentenprijsindex) en de begrote inkomsten komen hiermee op € 151.000,-.

38. Verhoging toeristenbelasting

Voorgesteld wordt om de toeristenbelasting te verhogen van € 0,75 naar € 1,-. De opbrengsten stijgen hiermee van circa € 30.000,- naar € 40.000,-.

39. Viering van 75 jaar vrijheid

Op initiatief van de gemeente is er een 4-5 mei comité opgericht en die is nu bezig met de voorbereiding van de viering. Voor het organiseren van diverse festiviteiten wordt een budget van € 20.000,- gevraagd. Daarnaast is een bijdrage van € 500,- opgenomen om samen met de lokale historische verenigingen activiteiten te organiseren.

40. Verhoging aansprakelijkheidsverzekering

De aansprakelijkheidsverzekering van de gemeente is aanbesteed per 1-1-2019. De uitkomst van de aanbesteding betekent een verhoging van de verzekeringspremie met € 26.000 naar in totaal € 51.000,-.

41. Bijdrage BUCH (Cao gemeenten)

De VNG heeft in juni met de vakbonden een principeakkoord bereikt over de nieuwe Cao. In dit akkoord is bepaald dat alle ambtenaren vanaf 2019 recht hebben op een werkgeversbijdrage voor de ziektekosten, ongeacht de zorgverzekering die ze hebben afgesloten. Andere jaren gold dat alleen voor verzekerden bij IZA, CZ of Menzis met een bepaald zorgpakket. Daarnaast betalen werkgevers voortaan een bijdrage aan de vakbonden. Beide effecten zorgen voor een extra last in de BUCH begroting van € 120.000,-, waarvan Heiloo zijn deel betaalt via de verdeelsleutel (€ 26.000,-). Bij de kadernota is de extra indexatie op de lonen al verwerkt. De gevolgen van de gestegen pensioenpremies voor de BUCH zijn nog niet bekend en derhalve nog niet verwerkt in deze begroting.



42. Huurinkomsten gemeentehuis en BOR

De werkelijke huurinkomsten van het gemeentehuis door de politie zijn circa € 2.000 lager dan de begroot en bedraagt € 5.000,- op jaarbasis.

43. Aframen stelpost onderuitputting

In de begroting van Heiloo is een stelpost van € 158.000,- opgenomen ervanuit gaande dat doorgaans niet alle budgetten voor 100% worden benut. Voorgesteld wordt om deze stelpost te laten vervallen.



PARAGRAAF A: LOKALE HEFFINGEN

1 Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in het beleid van de gemeentelijke heffingen voor 2020 tot en met 2023.

1.1 Tarievenbeleid

Afvalstoffen- en rioolheffing

Het uitgangspunt bij de riool- en afvalstoffenheffing is dat de heffingen kostendekkend zijn ten aanzien van de toegerekende kosten zonder dat de voorziening negatief wordt.

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

Onroerende zaakbelasting

Voorgesteld wordt om bij de berekening van de OZB het tarief te indexeren met 1,5%. Dit percentage is de afgeleide nationale consumentenprijsindex (CPI) voor 2019. Dit is gebaseerd op de verwachting van het Centraal Planbureau (CPB) in het Centraal Economisch Plan van 21 maart 2019.

Voor de bepaling van de OZB belasting 2020 wordt uitgegaan van de waardebepaling per 1-1-2019. De voorlopige prognose van de waarde-ontwikkeling van de woningen in Heiloo laat een stijging van de WOZ van 7% zien ten opzichte van 1-1-2018. Voorgesteld wordt om deze waarde-ontwikkeling te verdisconteren in de OZB heffing.

Tot slot is hierbij nog geen rekening gehouden met eventuele areaaluitbreiding door het gereedkomen van woningbouw. Voorzichtigheidshalve nemen we alleen extra inkomsten van areaaluitbreiding mee van de woningen die naar verwachting in 2019 worden gerealiseerd. We schatten in dat het gaat om circa 200 extra woningen.

Toeristenbelasting en lijkbezorgingsrechten

De overige lokale heffingen binnen de gemeente Heiloo zijn de toeristenbelasting en de lijkbezorgingsrechten. Voor lijkbezorgingsrechten geldt dat we streven naar maximaal kostendekkende tarieven. De opbrengst van de toeristenbelasting wordt sterk beïnvloed door de macro-economische conjunctuur en de beschikbaarheid van toeristische voorzieningen in de regio. De tarieven worden geïndexeerd met het algemene index percentage (cpi).

Kwijtschelding lokale lasten minima

De kosten voor het kwijtschelden van afvalstoffenheffing en rioolheffing worden gedekt vanuit de egalisatievoorzieningen afval en riolering.

Tarieven

Alle belastingtarieven worden bij het vaststellen van de belastingverordeningen 2020 aan de raad voorgelegd.

1.2 Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Met ingang van 2017 moet de overhead op een apart taakveld zichtbaar worden gemaakt. De kostprijs van gemeentelijke producten en diensten bestaat daarom vanaf 2017 uit twee



componenten: De aan het betreffende taakveld toegerekende directe lasten verhoogd met indirecte lasten, de overhead. De overhead wordt berekend conform de door de raad vastgestelde financiële verordening. Daarmee verandert de berekeningswijze, niet het resultaat.

2 Hoofdpijnen per belastingsoort

2.1 Afvalstoffenheffing

Tot de kosten behoren, naast de directe kosten voor het inzamelen en verwerken van de afvalstoffen, ook een aandeel in de kosten van de BTW. In 2003 zijn we gekort op algemene uitkering in verband met de invoering van het BTW compensatiefonds. Het niet doorrekenen van BTW zou tot een extra nadeel leiden. Vandaar dat wij de BTW doorrekenen aan riool- en afvalstoffenheffing.

De afvalstoffenheffing kent, buiten de tarieven voor extra containers, een tweetal tarieven, te weten een tarief voor:

- eenpersoonshuishouden;
- twee- of meerpersoonshuishouden.

Belastingplichtig is de gebruiker van een perceel waar de gemeente een inzamelplicht heeft voor huishoudelijke afvalstoffen.

Bij de kadernota 2020 is al aangekondigd dat door onder andere de verhoging van de afvalstoffenbelasting een stijging van het afvaltarief nodig is. Voor een meerpersoonshuishouden stijgt het tarief met € 23,- en voor een eenpersoonshuishouden met € 22,-.

Kerncijfers

In de berekening van de opbrengst in relatie tot de kostendekkendheid wordt uitgegaan van 3.455 eenpersoons- en 7.103 twee- of meerpersoonshuishoudens. In deze aantallen wordt de komende jaren een lichte groei verwacht.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	2020
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	2.222.000
Inkomsten, excl. heffingen	383.000
Netto kosten	1.839.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
Overhead incl. (omslag)rente	587.000
Aandeel straatreiniging	91.000
BTW	288.000
Totale kosten	2.805.000
Opbrengst heffingen	2.873.000
Kwijtschelding	-55.000
Totale opbrengsten	2.818.000
Verschil	13.000
Dotatie voorziening	13.000
Dekkingspercentage	100%



Opbrengsten

De opbrengsten voor 2020 tot en met 2023 als volgt geraamd:

	2020	2021	2022	2023
Afvalstoffenheffing	2.873.000	2.873.000	2.873.000	2.873.000

Tarieven

Om de hierboven geraamde opbrengsten te realiseren worden de tarieven als volgt voorgesteld:

Afvaltarief	2020	2021	2022	2023
Éénpersoonshuishouden	190	190	190	190
Twee of meerpersoonshuishouden	312	312	312	312

2.2 Leges

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Leges kunnen worden geheven voor van gemeentewege verleende diensten. De diverse diensten waarvoor leges zijn verschuldigd worden opgenomen in de tarieventabel behorende bij de legesverordening.

2.3 Lijkbezorgingrechten

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De lijkbezorgingrechten worden geheven voor onder meer het begraven van personen en voor het onderhoud van de begraafplaatsen. De tarieven voor de afzonderlijke belastbare feiten staan opgenomen in de tarieventabel behorende bij de verordening lijkbezorgingrechten.

Het uitgangspunt voor de tarieven van de lijkbezorgingrechten is volledige kostendekking op alle tarieven die betrekking hebben op:

- De uitgifte van graven (inclusief grafonderhoud);

- Het begraven;
- De algemene kosten voor het in stand houden (groenbeheer) van de gemeentelijke begraafplaatsen.

Kerncijfers en areaal

De kerncijfers voor de lijkbezorgingrechten bestaan hoofdzakelijk uit het aantal meerjarige rechten op graven en dergelijke, het aantal begravingen en bijzettingen per jaar en het aantal onderhoudsrechten op graven en dergelijke.

Grafrechten	2020
Kosten, incl. (omslag)rente	181.000
Inkomsten, excl. Heffingen	nvt
Netto kosten	181.000
<u>Toe te rekenen kosten</u>	
Overhead incl. (omslag)rente	159.000
Overige toe te rekenen kosten	nvt
Bijdrage aan voorziening	17.000
Totale kosten incl toev aan vrz	357.000
Opbrengsten heffingen	151.000
Onttrekking uit voorziening	15.000
Totale opbrengsten na ontr vrz	166.000
Verschil	-191.000
Dekkingspercentage	42%



Opbrengsten

Rekening houdend met het uitgangspunt van 1,5% stijging van de opbrengsten in 2020 worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

	2020	2021	2022	2023
Lijkbezorgingrechten	151.355	151.355	151.355	151.355

2.4 Onroerende zaakbelastingen (OZB)

De onroerende zaakbelastingen betreffen een drietal belastingen, te weten:

- een onroerende zaakbelasting voor eigenaren van woningen;
- een onroerende zaakbelasting voor eigenaren van niet-woningen;
- een onroerende zaakbelasting voor gebruikers van niet-woningen.

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De onroerende zaakbelastingen voor het eigendom van woningen en niet-woningen worden geheven van degene die op 1 januari van het belastingjaar in het Kadaster bekend staat als de zakelijk gerechtigde van de onroerende zaak. De onroerende zaakbelasting voor het gebruik van niet-woningen wordt geheven van degene die op 1 januari van het belastingjaar de gebruiker van de onroerende zaak is.

De hoogte van de aanslag is afhankelijk van de waarde in het economisch verkeer van de onroerende zaak. De belasting wordt geheven als percentage van deze waarde. De waarde van de onroerende zaken wordt vastgesteld onder het regime van de Wet WOZ.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

De kerncijfers voor de bepaling van de te verwachten opbrengst van de onroerende zaakbelastingen betreffen het aantal woningen, het aantal niet-woningen, de totaalwaarde van de woningen, de totaalwaarde van de niet-woningen en het percentage van de leegstand van niet-woningen op 1 januari van het belastingjaar.

Opbrengsten

Rekening houdend met een areaaluitbreiding in 2020, indexering van 1,5%, en een waardeontwikkeling (prognose) van 7% voor woningen worden de begrote opbrengsten voor 2020 tot en met 2023 als volgt geraamd:

	2020	2021	2022	2023
Gebruikers niet-woningen	384.328	384.328	384.328	384.328
Eigenaren niet-woningen	518.497	518.497	518.497	518.497
Eigenaren woningen	3.554.623	3.554.623	3.554.623	3.554.623
Totaal opbrengst OZB	4.457.448	4.457.448	4.457.448	4.457.448



2.5 Rioolheffing

De rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een object van waaruit direct of indirect water wordt afgevoerd op de gemeentelijke riolering. De heffingsgrondslag voor de rioolheffing heeft een relatie met het afgevoerde water dat vanuit het object wordt afgevoerd.

De vastgestelde tarieven zijn ook afgestemd op de gewenste hoogte van de voorziening. Bij het raadsvoorstel over het gemeentelijk rioleringsplan (GRP 2019-2023) is besloten om over te stappen op de zogenaamde spaarmethodiek. De vervangingsinvesteringen worden hierbij ten laste van de spaarvoorziening gebracht. Bij het GRP is gekozen voor een geleidelijke stijging van het tarief, zodat op termijn voldoende in de voorziening is gespaard. In de programmabegroting wordt de bij het GRP voorgestelde tariefsontwikkeling (inclusief 1,5% indexatie) doorgevoerd.

Kerncijfers (kosten en opbrengsten)

In de berekening van de opbrengst wordt uitgegaan van 11.137 eenheden. Zoals vermeld bij de afvalstoffenheffing wordt de BTW ook doorberekend in de rioolheffing. Daarnaast wordt een toeslag op de omslagrente toegepast van 1,5% over de boekwaarde van het rioolstelsel. Tot slot worden 50% van de baggerkosten doorberekend.

Kostendekkendheid rioolheffing		2020
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente		1.258.000
Inkomsten, excl. heffingen		5.000
Netto kosten		1.253.000
Toe te rekenen kosten:		

Kostendekkendheid rioolheffing		2020
Overhead incl. (omslag)rente		223.000
Doorberekening baggerkosten 50%		15.000
Extra rente (1,5%)		227.000
BTW		220.000
Totale kosten		1.938.000
Opbrengst heffingen		1.938.000
Kwijtschelding		52.000
Totale opbrengsten		1.886.000
Verschil		-52.000
Onttrekking voorziening		-423.000
Dekkingspercentage		97%

Opbrengsten

Rekening houdend met een gelijkblijvend areaal zoals genoemd bij de kerncijfers en een positief blijvende voorziening worden de opbrengsten voor 2020 tot en met 2023 als volgt geraamd:

	2020	2021	2022	2023
Rioolheffing	1.938.000	1.982.000	2.016.000	2.049.000

Tarieven

Jaarlijks wordt bepaald in hoeverre een stijging van het tarief kan worden voorkomen. Het basistarief wordt als volgt voorgesteld:

	2020	2021	2022	2023
Rioolheffing	174	178	181	184



2.6 Toeristenbelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De toeristenbelasting wordt geheven voor het tegen betaling overnachten in de gemeente door personen die geen inwoner van de gemeente zijn. De belasting wordt geheven van degene die gelegenheid tot nachtverblijf biedt. De aanslagoplegging voor de toeristenbelasting vindt na afloop van het belastingjaar plaats, op basis van de ingediende aangiften.

Kerncijfers en areaal

In de uitvoering van de toeristenbelasting wordt periodiek gecontroleerd op de juistheid en volledigheid van de gevoerde verblijfsadministraties door de aanbieders van verblijf. Sinds een aantal jaren is het aanbieden van verblijf via internet aanzienlijk toegenomen.

Tarief

Aan de raad wordt net als voorgaande jaren een apart besluit voorgelegd om de verordening en daarmee het tarief toeristenbelasting 2020 vast te stellen. Voorgesteld wordt om het tarief per overnachting met te verhogen van € 0,75 naar € 1,-.

Opbrengsten

Rekening houdend met het bovengenoemde worden de begrote opbrengsten voor 2020 tot en met 2023 als volgt geraamd:

	2020	2021	2022	2023
Toeristenbelasting	39.556	39.556	39.556	39.556

3 Kwijtscheldingsbeleid

Voor de afvalstoffenheffing en rioolheffing bestaat de mogelijkheid om een kwijtscheldingsverzoek in te dienen. In Heiloo wordt uitgegaan van de meest ruime, zogenaamde 100% norm. Dit houdt

in, dat kwijtschelding wordt verleend aan belastingschuldigen die een inkomen hebben dat op of onder 100 procent van de landelijk geldende bijstandsnorm ligt. De kwijtschelding wordt opgevangen binnen de kostendekking van met name afvalstoffenheffing en rioolheffing.

Kwijtschelding wordt zoveel mogelijk automatisch verleend. Dit gebeurt middels een automatische koppeling met landelijke inkomens- en vermogensgegevens door het Inlichtingenbureau met belastingplichtigen die hiervoor toestemming hebben gegeven.

Bij het behandelen van verzoeken om kwijtschelding wordt verder samengewerkt met het Hoogheemraadschap. Deze samenwerking houdt in, dat de beslissingen op verzoeken in principe worden overgenomen en informatie wordt uitgewisseld.

Kerncijfers

Uitgaande van het resultaat voor 2019 en de prognose voor 2020 wordt nu uitgegaan van circa 280 toegekende gehele kwijtscheldingsverzoeken. Voor de komende jaren verwachten we dat dit zo blijft.

Uitgaven

Rekening houdend met een gelijkblijvend aantal toekenningen zoals genoemd bij de kerncijfers worden de uitgaven voor 2020 tot en met 2023 als volgt geraamd:

	2020	2021	2022	2023
Kwijtscheldingen	107.000	107.000	107.000	107.000



4 Overzicht voorgestelde tarieven en lokale lastendruk

Onderstaand de tarieven van de drie voornaamste gemeentelijke heffingen:

	2019	2020	2021	2022	2023
Rioolheffing					
Per aansluiting	168	174	178	181	184
Afvalstoffenheffing					
Meerpersoonshuishouden	289	312	312	312	312
Eenpersoonshuishouden	168	190	190	190	190
OZB *)					
Eigenaar: woning	0,0894%	0,0907%			
Eigenaar: niet-woning	0,1532%	0,1555%			
Gebruiker: niet-woning	0,1330%	0,1350%			

Onder lokale lastendruk wordt verstaan het totaal aan woonlasten van de drie voornaamste gemeentelijke heffingen voor particuliere huishoudens, te weten de Onroerende Zaakbelastingen (OZB), de Afvalstoffenheffing en de Rioolheffing. In de paragraaf weerstandsvermogen is de ontwikkeling van de lokale belastingcapaciteit ten opzichte van het landelijk gemiddelde weergegeven, waarbij de lastendruk van Heiloo circa 10% boven het landelijk gemiddelde zit.



PARAGRAAF B: WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOMANAGEMENT

1. Aanleiding en achtergrond

Wij hebben de risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering in kaart gebracht. Door inzicht in de risico's wordt de gemeente in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is ook het weerstandsvermogen berekend.

Daarnaast zijn in deze paragraaf de vijf verplichte BBV (Besluit Verantwoording Begroting) financiële kengetallen opgenomen. Doelstelling is dat de kengetallen en de beoordeling gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht geven aan de raad over de financiële positie van de gemeente.

2. Risicoprofiel

Om de risico's van onze gemeente in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Uit de inventarisatie zijn vanuit de domeinen de risico's in beeld gebracht met een mogelijk financieel gevolg. In het volgende overzicht worden de 5 risico's gepresenteerd met de meeste invloed op de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit.

Top 5 financiële risico's

Grondexploitaties: risico op niet te verhalen kosten

Grondexploitaties: afwaardering gronden die niet tot ontwikkeling worden gebracht

Grondexploitaties: onvoorzien archeologisch onderzoek en bodemverontreiniging

Lagere inkomsten algemene uitkering

Begrotingstekorten in gemeenschappelijke regelingen

Het risicoprofiel is behoorlijk verbeterd ten opzichte van de jaarrekening 2018. Dit wordt volledig veroorzaakt door de afgenomen risico's van het grondbedrijf. Met name voor Zandzoom geldt dat het risico aanzienlijk is teruggelopen door de ondertekening van de AOK's. Met de ondertekening is voor circa 90% van de te ontwikkelen woningen gecontracteerd en is circa 75% van de door de gemeente te maken kosten gedekt. Hierdoor heeft de gemeente nu beter zicht op het resultaat van het exploitatieplan, dat behoorlijk positiever is dan waarvan destijds werd uitgegaan. Daarnaast speelt bij Zandzoom de afwaardering van de gronden. Bij het NAG 2018 werd nog uitgegaan van een afwaardering van de gronden. Voortschrijdend inzicht laat zien dat de marktwaarde van de eigen gronden binnen het ontwikkelgebied aanzienlijk hoger is dan de boekwaarde. Hiermee kan het risico op afwaardering van de gronden die buiten het ontwikkelgebied liggen grotendeels worden afgewend.

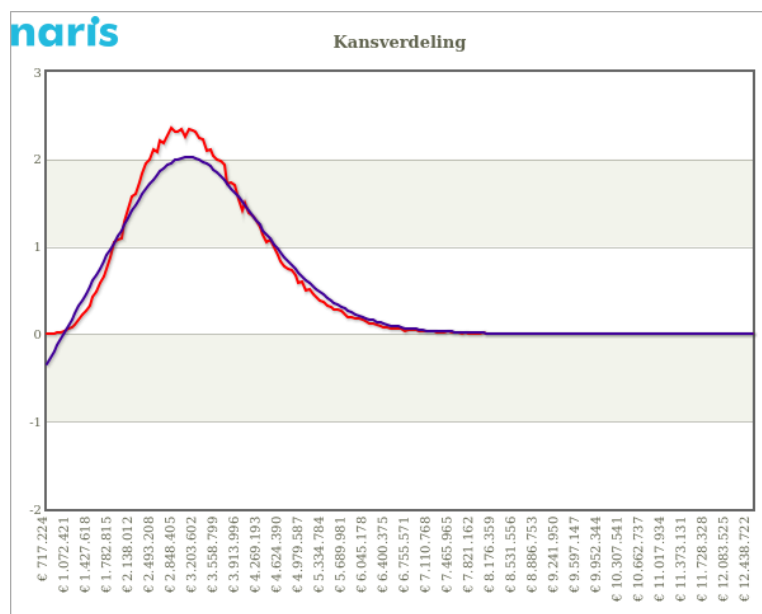
Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie (ook wel Monte Carlo simulatie genoemd) uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag aan risico's van € 27.664.000,- ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden.

Figuur 1 toont de resultaten van de risicosimulatie. De horizontale as bevat schattingen van de totale schadelast van alle risico's, de



verticale as geeft weer hoe groot de kans is dat de op de horizontale as vermelde bedragen voorkomen (het gaat hier om percentages). De rode lijn in de grafiek geeft de daadwerkelijke uitkomsten aan van de Monte Carlo simulatie. De blauwe lijn is de trendlijn die de extreme pieken uit de rode lijn haalt.

Figuur 1



Uit de volgende tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van afgerond € 4.720.000,- (benodigde weerstandscapaciteit).

Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit

Zekerheidsperc.	Bedrag in €
5%	1.774.781
10%	2.035.448
15%	2.227.250
20%	2.390.367
25%	2.533.463
30%	2.668.611
35%	2.798.414
40%	2.924.729
45%	3.053.107
50%	3.183.557
55%	3.316.179
60%	3.453.439
65%	3.599.905
70%	3.761.130
75%	3.939.555
80%	4.143.020
85%	4.385.202
90%	4.720.353
95%	5.257.370

Daarnaast moet rekening worden gehouden met de bedrijfsvoeringsrisico's die door de werkorganisatie BUCH worden gedragen. Dit is becijferd in de begroting 2020 en komt voor Heiloo uit op € 576.000,-. De totale benodigde weerstandscapaciteit bedraagt hiermee € 5.296.000,-

3. Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende componenten:

- I. Reserves
- II. Onbenutte belastingcapaciteit



III. Post onvoorzien

Ad. I Reserves

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

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves worden bij Heiloo niet meegenomen in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Ad. II Onbenutte belastingcapaciteit

- In het toezichtskader 2020 van de provincie is een nadere duiding gegeven hoe de onbenutte OZB berekend wordt. Volgens dit toezichtskader is de nog onbenutte OZB gelijk aan de belastingheffing die nog kan plaatsvinden tot het niveau dat een gemeente moet heffen om voor toelating van een zogenoemde artikel 12 aanvraag in aanmerking te kunnen komen. Voor 2020 is dit 0,1853% (bron meicirculaire 2019). Het gewogen gemiddeld OZB percentage (woningen en niet-woningen) bedraagt 0,0980% (peiljaar 2019) en dus veel lager. Het verschil tussen het gewogen gemiddeld percentage van Heiloo en het percentage artikel 12 is de onbenutte belastingcapaciteit. Per saldo is sprake van een onbenutte belastingcapaciteit van € 3.695.000,-.
- Daarnaast geldt voor riool een kostendeckendheid van 97%. Dat resulteert in een onbenutte belastingcapaciteit van € 52.000,-.
- Tot slot is voor afval de kostendeckendheid 100% en resteert een onbenutte belastingcapaciteit van € 0,-

Ad. III Post onvoorzien

Deze post kan via een raadsbegrotingswijziging incidenteel worden ingezet als dekking.

Het totaal per 1 januari 2020 van de hiervoor genoemde, in te zetten opties ter afdekking van incidentele risico's blijkt uit de volgende tabel:

Tabel 3: Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Startcapaciteit in €
Algemene reserve	9.581.000
Onbenutte belastingcapaciteit *)	3.747.000
Post onvoorzien	10.000
Totale weerstandscapaciteit	13.338.000

4. Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. In de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit heeft Heiloo een behoudend uitgangspunt door de onbenutte belastingcapaciteit *) niet mee te nemen. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscap.}}{\text{Benodigde weerstandscap.}} = \frac{€ 9,591 \text{ mln.}}{€ 5,296 \text{ mln.}} = 1,81$$

De onderstaande normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.



Tabel 4: Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>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	ruim onvoldoende

Het ratio valt in klasse B. Dit duidt op een ruim voldoende weerstandsvermogen. De ratio is door het lagere risicoprofiel gestegen ten opzichte van de jaarrekening 2018 (1,35 = voldoende). Deze kwalificatie moet in samenhang worden beoordeeld met de kengetallen hieronder.

5. Kengetallen

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

1. Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen.
2. Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.
3. Structurele exploitatieruimte
De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe wendbaar een gemeente is. Als de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is een gemeente in staat om (structurele) tegenvallers op te vangen.
4. Grondexploitatie

In dit kengetal wordt de waarde van de bouwgrond gerelateerd aan de totale baten.

5. Belastingcapaciteit

Deze indicator geeft aan hoe de belastingdruk zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde.

De provincie als financieel toezichthouder heeft zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten en is hiermee geen norm. De provincie onderscheidt drie categorieën: A: minst risicovol, B: gemiddeld risico en C: meest risicovol. In de volgende tabel worden de kengetallen met signaleringswaarden getoond:

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



Hieronder worden de uitkomsten van de verschillende kengetallen gepresenteerd en is de bijbehorende signaleringswaarde weergegeven:

Verloop kengetallen		Jrk. 2018		Begr. 2019		Begr. 2020	
1a.	Netto schuldquote	71%	A	80%	A	74%	A
1b.	Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte len.	70%	A	80%	A	74%	A
2.	Solvabiliteitsratio	26%	B	28%	B	29%	B
3.	Structurele exploitatie.	1%	A	1%	A	2%	A
4.	Grondexploitatie	22%	B	13%	A	9%	A
5.	Belastingcapaciteit	99%	B	105%	C	110%	C

Verloop kengetallen		Begr. 2021		Begr. 2022		Begr. 2023	
1a.	Netto schuldquote	82%	A	84%	A	89%	A
1b.	Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte len.	81%	A	84%	A	89%	A
2.	Solvabiliteitsratio	28%	B	27%	B	28%	B
3.	Structurele exploitatie.	2%	A	1%	A	1%	A
4.	Grondexploitatie	2%	A	0%	A	0%	A
5.	Belastingcapaciteit	111%	C	111%	C	111%	C

Onderstaand worden de kengetallen nader toegelicht:

- De netto schuldquote krijgt alle jaren een signaleringswaarde 'A' (minst risicovol). In 2020 daalt de schuldquote als gevolg van de verwachte inkomsten uit de verkoop van de eigen gronden in Zandzoom. Daarna loopt de schuldquote geleidelijk op, omdat het positieve saldo op de rekening-courant daalt vanwege de uitgaande kasstromen voor diverse grote infraprojecten.
- De solvabiliteitsratio blijft meerjarig redelijk stabiel (circa 28%). In 2022 vindt een lichte daling plaats doordat dan de begrote onttrekkingen vanuit de bestemmingsreserve aansluiting A9 zijn begroot. De begrote toevoegingen aan de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen zorgen ervoor dat in 2023 deze ratio op 28% uitkomt.
- De meerjarenbegroting is structureel sluitend en de structurele exploitatieruimte komt alle jaren boven de 0% uit.
- Het belang van de grondexploitaties (Zuiderloo en Boekelermeer) neemt in de begroting verder af. De komende jaren komt bij de grondexploitaties per saldo meer geld binnen dan dat er uit gaat.
- De belastingcapaciteit loopt op in 2020 en komt circa 10% boven het landelijk gemiddelde van € 740,- te liggen. De stijging van het afvaltarief door autonome ontwikkelingen en de hogere OZB zijn hiervan de oorzaak.



PARAGRAAF C: ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

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

a. **Wegen**

Aan het wegbeheer wordt inhoud gegeven door regulier onderhoud en de reconstructies vanuit het recent vastgestelde Beleidsplan wegbeheer. Reconstructies van wegen vinden, voor zover mogelijk, zoveel mogelijk plaats gelijktijdig met rioolvervanging en verkeersreconstructies. Daarnaast wordt bij de programmering rekening gehouden met grote infrastructurele projecten binnen de gemeente Heiloo. Voor de periode 2018-2022 is het Wegenbeleidsplan opgesteld. Binnen dit beleidsplan heeft een evaluatie plaatsgevonden van de afgelopen planperiode. Daarnaast is aan de hand van de meest recente kwaliteitsopname van ons areaal wegen een inschatting gemaakt van de onderhoudsbehoefte in de toekomst.

b. **Kunstwerken**

Onderhoud aan kunstwerken wordt niet tot wegonderhoud gerekend. Voor dit onderdeel is een apart jaarlijks investeringsbudget beschikbaar en dit wordt ingezet naar aanleiding van behoefte die blijkt uit meldingen en inspecties. In 2014 heeft een inspectie van de kunstwerken plaats gevonden. Op basis van deze inspectie is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor de

periode 2015-2019. In 2019 vindt aan de hand van een nieuwe inspectie een actualisatie van dit plan plaats.

c. **Riolering**

In 2019 is het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) geactualiseerd. Dit heeft een looptijd van 2019 tot en met 2023 binnen de kaders van de Leidraad Rioleringsplan (Stichting Rioned), wetgeving op het gebied van de Wet milieubeheer en aan de hand van uitgevoerde inspecties. Het GRP omvat onder meer het overzicht van onderhoudswerkzaamheden, onderzoeken en aanleg van nieuwe riolering voor de looptijd van het plan. Een onderdeel van het plan is toetsing op kostendekkendheid over een periode van 60 jaar.

Binnen dit GRP is nadrukkelijk aandacht besteed aan belangrijke nieuwe beleidsontwikkelingen zoals klimaatadaptatie, de invoering van de omgevingswet en de overstap naar risico gestuurd beheer.

Naast het reguliere rioolbeheer zijn we met de andere waterkwaliteit- en kwantiteitbeheerders (regiogemeenten en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier) op zoek naar financiële en technische optimalisatie van het rioolbeheer en daaraan rakende beleidsvelden zoals water. Dit doen we door gemeenschappelijke studies binnen het samenwerkingsverband.

d. **Water**

Met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier zijn afspraken gemaakt en vastgelegd in het kader van het Regionaal Waterplan. De hoofdthema's waar het waterplan zich op richt zijn:



veiligheid; Kaderrichtlijn Water (KRW), Waterbeheer 21e eeuw (WB21); grondwaterbeheer; herinrichting en uitbreiding stedelijk gebied; recreatie; en duurzaamheid en verbetering van de belevingswaarde van water. De relatie tussen water en ruimtelijke ordening zal bij deze thema's aan de orde komen. Het Waterplan vormt een beleidsmatig kader voor diverse onderliggende plannen zoals het Baggerplan en het Gemeentelijk Rioleringsplan en bevat een pakket aan maatregelen.

De afgelopen jaren circa 4 km natuurvriendelijke oevers aangelegd. Recent onderzoek heeft aangetoond dat de aanleg van natuurvriendelijke oevers bijdraagt aan de visstand en de biodiversiteit van het stedelijk water. De komende jaren (2020-2021) wordt nog circa 1 km aan natuurvriendelijke oevers binnen de gemeente Heiloo gerealiseerd.

e. Groen en spelen

Net als bij de onderdelen wegen en riolering, wordt ook aan het groenbeheer door middel van een beheerprogramma inhoud gegeven. Dit groenbeheerprogramma wordt gevoed met de uitgangspunten uit het Groenbeleidsplan Heiloo. Hierin zijn opgenomen de met de raad gemaakte afspraken over (ecologisch) beheer en de nota Bomenbeleid. In 2013 is het vigerende groenbeheerplan opgesteld.

Naar aanleiding van het bomenbeleid werken we jaarlijks de lijst met te beschermen monumentale en beeldbepalende bomen op openbaar en particulier terrein bij.

Voor de speelruimtes in Heiloo is het laatst vastgestelde beleid sterk verouderd. Momenteel wordt gewerkt aan een beheerplan spelen.

f. Accommodaties

Met inachtneming van de financiële mogelijkheden zal verantwoord regulier groot onderhoud worden uitgevoerd. De meerjarenonderhoudsplannen worden in 2019 geactualiseerd waarbij ook gekeken zal worden naar de juiste afstemming tussen beschikbare budgetten en de noodzaak van het geplande onderhoud. Uitvoering van groot onderhoud aan accommodaties die (mogelijk) worden afgestoten zal indien mogelijk worden uitgesteld.

g. Openbare verlichting

Er is het laatste jaar veel aandacht geweest voor het optimaliseren van het beheer van de openbare verlichting in Heiloo. Eind 2012 zijn er voorlopige beleidskeuzes vastgesteld. In 2019 wordt een beleidsplan openbare verlichting opgesteld voor de gemeente Heiloo. Binnen dit beleidsplan gaan wij vanuit efficiency oogpunt uit van een gemeenschappelijke basis vergelijkbaar aan dat van de eerder vastgestelde beleidsplannen in Bergen en Uitgeest. Uiteraard biedt het plan ook ruimte voor lokale visie en ambities. Het streven is om het beleidsplan eind 2019 te laten vaststellen.

In 2015 is een nieuw meerjarenvervangingsplan voor de openbare verlichting gemaakt. Bij alle grootschalige vervangingen van lichtmasten worden LED-armaturen en dimmers aangebracht. Hierdoor besparen we op de energiekosten. Op deze manier dragen wij bij aan de doelstelling uit het Energieakkoord. Samen met het beleidsplan openbare verlichting wordt ook een nieuw beheerplan voor de komende planperiode (2020-2024) opgesteld. Binnen dit beheerplan wordt aan de hand van de areaalgegevens (kwantiteit en kwaliteit) een inschatting gemaakt van de onderhoudsbehoefte voor de komende planperiode.

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



BIJLAGE 1: Tabel onderhoud kapitaalgoederen Heiloo								
Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen**	Ramingen volledig en reëel in begroting?*	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?***	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?***
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Beleidsplan wegbeheer 2018-2022	basis	2018-2022	ja	exploitatie	ja	ja, maar wordt ingelopen	ja
	Meerjarenprogramma kunstwerken 2015 - 2019	basis	2015-2019	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
	Beleidsplan openbare verlichting in ontwikkeling. Verwachte besluitvorming medio Q4 2019.	n.t.b.	in ontwikkeling	n.t.b.	exploitatie	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
Riolering	GRP 2019-2023	'Streefbeeld kwaliteit vrijvervalriolen'	2019-2023	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Water	Regionaal Waterplan Bergen, Castricum en Heiloo	basis	2012-2017	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Groen (incl. sportfaciliteiten)	Groenbeleidsplan Heiloo 2012 - 2022 en Nota bomenbeleid 2008	basis	2016-2020	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Spelen	Geen	basis	n.v.t.	n.t.b.	exploitatie	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
Gebouwen (incl. onderwijs)	Geen	basis	MJOP in ontwikkeling	n.t.b.	exploitatie en reserve	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
* De genoemde categorieën zijn de kapitaalgoederen welke conform artikel 12 lid 1 van de Besluit begroting en verantwoording (BBV) minimaal dienen te worden opgenomen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. De gemeente kan naar haar eigen inzicht / wens een verdere onderverdeling maken naar meerdere categorieën. ** Indien de ramingen in de exploitatie conform plannen zijn en volledig en reëel zijn opgenomen in de begroting, is het voldoende om onder het algemene deel van de paragraaf dit in één zin te vermelden. Deze twee kolommen kunnen dan achterwege blijven. *** Wanneer sprake is van achterstallig onderhoud, dient dit in de paragraaf vermeld te worden (inclusief in hoeverre er toereikende voorzieningen / reserves aanwezig zijn om deze achterstand weg te werken). Als er geen achterstallig onderhoud is, kunnen de laatste twee kolommen ook achterwege blijven.								



PARAGRAAF D: FINANCIERING

1. Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van bijbehorende risico's. De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (fido) en het treasurystatuut. Allereerst wordt in deze paragraaf ingegaan op de toekomstige financieringsbehoefte en komt de bijbehorende renteverwachting aan bod. Hierbij wordt ingegaan op de balansprognose en het verwachte EMU-saldo. Ten slotte worden de verschillende risico's en de beheersing hiervan behandeld.

2. Financiering

2.1 Markontwikkelingen en rentevisie

De rentevisie van de gemeente is gebaseerd op de rentevisie van de Bank Nederlandse Gemeenten: "Het monetaire beleid van de ECB blijft zeer ruim. De officiële tarieven blijven naar verwachting onveranderd in de komende 12 maanden. De lange rentetarieven lopen een fractie op, maar blijven op een zeer laag niveau." (d.d. 17 juni 2019).

2.2 Renteschema

De aanbeveling van de BBV is om via het zogenaamde renteschema het renteresultaat op het taakveld treasury inzichtelijk te maken. Voor Heiloo geldt een omslagrente van 2,0%. Dit resulteert in het volgende schema:

Renteschema conform Notitie Rente (bedragen x € 1.000)			
	De externe rentelasten over de korte en lange		
a	financiering		1.540
b	De externe rentebaten (idem)	-/-	1
	Saldo rentelasten en rentebaten		1.539
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	147
c2	De rente van project-financiering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	0
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	+	0
		-/-	147
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		1.392
d1	Rente over eigen vermogen		0
d2	Rente over voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		1.392
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	1.316
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury		76



2.3 Financieringspositie

Voor de financiering van de investeringen passen wij totaalfinanciering toe. Dit betekent dat voor iedere investering niet 1-op-1 een lening wordt aangetrokken, maar voor de investeringen maken wij gebruik van meerdere financieringsbronnen. Deze bronnen zijn primair het eigen vermogen en de langlopende schulden. Voor de programmabegroting is een liquiditeitsprognose opgesteld. Op basis hiervan is bepaald of extra leningen moeten worden aangetrokken en welke gevolgen dit heeft voor de rentekosten. Dit resulteert in onderstaande prognose:

	Liquiditeitsprognose (x € 1.000)	2020	2021	2022	2023
(1)	Kasstroom operationele activiteiten	1.497	2.342	2.387	2.570
(2)	Kasstroom investeringsactiviteiten	3.619	-7.484	-2.401	-2.683
(3)	Kasstroom financieringsactiviteiten	-481	-481	-481	-481
(4)	Netto kasstroom = (1) + (2) + (3)	4.635	-5.623	-495	-594
(5)	Beginsaldo rekening- courant	10.631	15.266	9.643	9.148
(4)	Netto Kasstroom	4.635	-5.623	-495	-594
(6)	Eindsaldo (5) + (4)	15.266	9.643	9.148	8.554

De liquiditeitsprognose laat zien dat er voor alle jaren een positief eindsaldo is. In 2020 neemt het saldo toe vanwege de verwachte verkoopopbrengsten van de eigen gronden binnen het ontwikkelgebied Zandzoom. Daarna nemen de liquide middelen geleidelijk af vanwege de diverse grote investeringen in infraprojecten.

2.4 Balansprognose

De geprognosticeerde balans is bedoeld om meer inzicht te geven in de financieringspositie en de ontwikkeling van het EMU-saldo. Dit levert het volgende beeld op:

Geprognosticeerde balans (x € 1.000)	2020	2021	2022	2023
Activa				
(Im)materiële vaste activa	60.068	68.335	67.426	66.866
Financiële vaste activa	453	434	415	395
Vlottende activa	29.137	23.507	20.951	20.697
Totaal	89.658	92.276	88.792	87.958
Passiva				
Eigen vermogen	25.626	26.215	23.857	24.346
Voorzieningen	834	864	898	903
Vaste schulden	51.717	51.217	50.717	50.217
Vlottende passiva	11.481	13.980	13.320	12.492
Totaal	89.658	92.276	88.792	87.958



2.5 EMU-saldo

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (hof) bevat de bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden een gezamenlijke en gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de Europese begrotingseisen te respecteren (maximaal 3% tekort van bruto binnenlands product). Dit wordt gemonitord via het zogenaamde EMU-saldo. Dit is gebaseerd op werkelijke kasstromen en niet op baten en lasten. Zie onderstaande tabel:

	EMU-saldo (x € 1.000)	2020	2021	2022	2023
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	302	1.259	-2.268	640
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	1.894	2.098	5.523	2.558
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	59	195	198	170
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	20.287	15.620	7.729	1.998
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen (niet in exploitatie).	8.506	5.256	3.115	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), niet in exploitatie.	13.431	-1.255	-725	-685
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden, niet exploitatie)	4.430	2.356	883	0
8	Baten bouwgrondexploitatie voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	6.400	6.491	3.822	0

	EMU-saldo (x € 1.000)	2020	2021	2022	2023
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	487	164	164	164
10	Lasten ivm transacties met derden rechtstreeks ten laste van de reserves.		660	659	737
11	Verwachte boekwinst verkoop effecten op de exploitatie				
Berekend EMU-saldo		5.388	-4.756	230	-216

Zoals bij de liquiditeitsprognose is geconstateerd neemt het saldo op de rekening-courant in 2020 toe en daarna geleidelijk af, maar blijft positief.

3. Risicobeheer

3.1 Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Teneinde een grens te stellen aan de korte financiering (rentetypische looptijd tot één jaar) is in de Wet fido de kasgeldlimiet opgenomen. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (8,5%) van het totaal van de begroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. In onderstaande tabel volgt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet over de jaren 2020 tot en met 2023:

	Toets kasgeldlimiet (x € 1.000)	2020	2021	2022	2023
1. Toegestane kasgeldlimiet					
Begrotingstotaal lasten		51.939	50.479	51.345	44.706
In procenten van de grondslag		8,50%	8,50%	8,50%	8,50%



Toets kasgeldlimiet (x € 1.000)	2020	2021	2022	2023
In bedrag	4.415	4.291	4.364	3.800
2. Vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar				
Schuld in rekening courant				
Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
Totaal	-	-	-	-
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas				
Tegoeden in rekening-courant	20.938	15.937	10.130	9.635
Overige uitstaande gelden < 1 jaar				
Totaal	20.938	15.937	10.130	9.635
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-20.938	-15.937	-10.130	-9.635
Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.415	4.291	4.364	3.800
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	25.353	20.228	14.494	13.435

De gemeente Heiloo blijft alle jaren ruim binnen de kasgeldlimiet.

3.2 Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

De renterisiconorm is ingesteld om de rentegevoeligheid van de leningportefeuille met een rentetypische looptijd van langer dan een jaar te beperken. De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal. Het renterisico heeft betrekking op de vaste schuld en op het bedrag waarover renterisico wordt gelopen. Naast de renteherzieningen zijn hiervoor ook de herfinancieringen van belang, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de

tijd te spreiden. In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

Renterisiconorm (x € 1.000)	2020	2021	2022	2023
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
1. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
2. Te betalen aflossingen	500	500	500	500
3. Renterisico (1 + 2)	500	500	500	500
4a Begrotingstotaal lasten	51.939	50.479	51.345	44.706
4b Het bij ministeriële regeling vastgestelde % van de tot. begroting	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm	10.388	10.096	10.269	8.941
5a Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	9.888	9.596	9.769	8.441
5b Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)	0	0	0	0

De gemeente Heiloo blijft ruim binnen de gestelde renterisiconorm.

3.3 Kredietrisico

Het kredietrisico is het risico dat de tegenpartij niet aan haar contractuele verplichtingen kan voldoen en dus aan de gemeente zijn verstrekte lening niet terugbetaalt. De gemeente Heiloo heeft een uitstaande lening op de bibliotheek. Hierop wordt € 19.000,- afgelost per jaar.

Verstrekte leningen x (€ 1.000)	2020	2021	2022	2023
Bibliotheek	96	77	58	39



Waarborgen en garanties

Borgstellingen kunnen op twee manieren voorkomen:

1. Directe borgstelling
2. Achtervang

Bij directe borgstelling staat de gemeente jegens geldgevers borg voor de betaling van rente en aflossing op langlopende geldleningen die door lokale organisaties, instellingen of verenigingen zijn aangetrokken die veelal activiteiten verzorgen welke in het verlengde liggen van de gemeentelijke publieke taak. Achtervang houdt in dat de gemeente, al dan niet samen met het Rijk, een rol speelt in de zekerheidsstructuur van een waarborgfonds, bijvoorbeeld de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze structuur kunnen instellingen die bij een waarborgfonds zijn aangesloten tegen de laagste rente lenen. Mede vanwege de strenge toelatingscriteria en periodieke toetsing door het fonds loopt de gemeente hierbij een veel lager risico dan bij directe borgstellingen.

Waarborgen en garanties x (€ 1.000)	2020	2021	2022	2023
Instellingen / verenigingen	272	238	204	170
WSW leningen	6.166	6.125	6.085	6.044
HVC	7.789	7.500	7.500	7.500
Overige verbonden partijen	1.820	1.579	1.494	1.398
Totaal	16.047	15.442	15.283	15.112

Als het misgaat met een woningcorporatie (bijvoorbeeld rente en aflossing worden niet meer betaald en de borg dreigt te worden aangesproken), zijn er verschillende vangnetten en buffers in het garantiestelsel:

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

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



PARAGRAAF E: GRONDBELEID

Wat is grondbeleid?

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

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

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

Grondbeleid in Heiloo

Het grondbeleid van de gemeente Heiloo is vastgelegd in de Nota Grondbeleid (vastgesteld door de raad in december 2017) en wordt gebruikt als sturingsinstrument om gemeentelijke doelstellingen te realiseren op verschillende beleidsterreinen, zoals ruimtelijke

ordering, wonen, economische ontwikkeling, energietransitie, infrastructuur, duurzame leefomgeving en voorzieningen.

Door de invoering van de Wet ruimtelijke ordening (Wro) met de afdeling Grondexploitatie in 2008 en door effecten van de crisis hebben veel gemeenten hun ontwikkelingsstrategieën heroverwogen en de te voeren grondpolitiek aangepast. Dit heeft er in 2011 toe geleid dat de raad heeft besloten steeds meer af te stappen van actief grondbeleid en meer in te zetten op faciliterend grondbeleid.

De gemeente Heiloo kent nog twee projecten waarvoor een gemeentelijke grondexploitatie is opgesteld, te weten Zuiderloo en Boekelermeer. Een reden om te kiezen voor actief grondbeleid kan liggen in de grondposities in het gebied. Voor beide gebieden geldt dat de gemeente veel positie heeft. Om de gemeenteraad in staat te stellen haar controlerende rol adequaat te kunnen uitvoeren, is een transparant inzicht in de grondexploitaties en de geprognostiseerde resultaten noodzakelijk.

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

Beleidswijzigingen

Met de jaarrekening is stilgestaan bij het onderwerp tussentijds winstnemen. Er werd geconstateerd dat voor het jaar 2018 geen sprake was van tussentijdse winstneming. Zoals de prognoses nu uitwijzen is dit voor 2019 en verder wel het geval:



Toepassing op Zuiderloo

Voor Zuiderloo geldt namelijk de verwachting dat met de jaarrekening tussentijds winst moet worden genomen omdat het project zich in een vergevorderd stadium bevindt waarbij de risico's te overzien zijn. Het verwachte resultaat voor Zuiderloo is € 1,16 mln. positief. Daarnaast komt uit de risicoanalyse een risicoprofiel van € 0,75 miljoen. Voor een uitgebreidere analyse wordt verwezen naar de MPG 2019. De hoogte van de tussentijdse winstneming wordt geraamd op € 0,32 miljoen. Definitieve vaststelling hiervan vindt plaats bij de jaarrekening. Dan wordt ook voorgesteld dit bedrag af te dragen aan de Bestemmingsreserve Grote Projecten zoals is opgenomen in de Nota Grondbeleid (2017). In de Meerjarenperspectief Grondexploitaties 2019 wordt nader ingegaan op de ontwikkelingen van het project, de risicoanalyse en tussentijds winstneming.

Toepassing Boekelermeer

Het verwachte resultaat voor de grondexploitatie Boekelermeer komt uit op € 377.000,- positief. Boekelermeer dient in 2019 vanuit het realisatiebeginsel geen tussentijds winst te nemen omdat er, door de hoeveelheid beschikbare gronden in Fase B, te weinig gronden ten opzichte van het totaal zijn uitgegeven.

Grondexploitatie

Om de financiële gegevens van de grondexploitaties inzichtelijk en transparant te maken wordt in de gemeente Heiloo ter voorbereiding op de begroting het Meerjarenperspectief Grondexploitaties en bij de jaarrekening de Nota Actualisatie Grondexploitaties opgesteld. Hierin worden de grondexploitaties geactualiseerd: Aan de hand van de vastgestelde ruimtelijke kaders, uitgangspunten en planning worden eventuele afwijkingen in programma, fasering en resultaat inzichtelijk gemaakt.

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

Actuele prognose van de grondexploitaties

De grond- en vastgoedmarkt wordt gekenmerkt door optimisme. Door de gunstige economie en de lage rentes is er aanzienlijk meer beweging op de woningmarkt. In de gemeente Heiloo en omgeving heerst nog een duidelijke vraag naar nieuwbouw.

Onderstaand het financiële (verwachte) resultaat van de grexen Zuiderloo en Boekelermeer:



Vastgestelde grondexploitaties

Zuiderloo	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
Voor het gebied Zuiderloo is gekozen om naast actief grondbeleid, ook een deel van deze locatie via faciliterend grondbeleid te realiseren. In 2015 is een nieuw bestemmingsplan vastgesteld en zijn met verschillende ontwikkelaars contractuele afspraken gemaakt. Op 5 februari 2018 is het exploitatieplan voor het faciliterende deel door de raad vastgesteld. Onderstaand schema laat zien dat het resultaat van de grondexploitatie ongewijzigd is te opzichte van de laatste vaststelling.			
Kengetallen	2018	2019	2020
Nominaal jaarsaldo		€ 2.116.000	- € 1.331.000
Boekwaarde 31-12	- €3.602.000	- € 1.486.000	- € 2.817.000
Voorziening 31-12	0	0	0
Exploitatieresultaat CW	€ 1.163.000	€ 1.163.000	€ 1.163.000
Het saldo van de grondexploitatie Zuiderloo is na de actualisatie onveranderd.			

Boekelermeer	BIE	Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente
Ontwikkelingen		
Voor het gebied Boekelermeer is gekozen om actief grondbeleid te voeren, met de daarbij behorende financiële risico's voor de		

gemeente. In 2018 zijn de gronden van Boekelermeer Fase B geactiveerd en toegevoegd aan de grondexploitatie van Fase A. Het saldo van Boekelermeer is licht afgenomen vanwege het toevoegen van de OZB-belasting en belasting Hoogheemraadschap aan de grondexploitatie.

Kengetallen	2018	2019	2020
Nominaal jaarsaldo		€ 5.637.000	€ 1.717.127
Boekwaarde 31-12	- € 12.265.000	- € 6.628.000	- € 4.910.407
Voorziening 31-12	0	0	0
Exploitatieresultaat CW	€ 400.000	€ 377.000	€ 377.000

Zandzoom

Het ontwikkelkader voor Zandzoom is vastgesteld door de Raad in mei 2017. Binnen dit kader kan Zandzoom verder worden uitontwikkeld (o.a. opstellen van het bestemmingsplan en exploitatieplan). Voor het gebied Zandzoom geldt dat de gemeente een faciliterende houding aanneemt.

Rond de zomer is voor Zandzoom een volgende stap gezet in de planvorming, namelijk er zijn 21 anterieure overeenkomsten getekend met grondeigenaren in het gebied. Daarmee is voor circa 90% van de te ontwikkelen woningen gecontracteerd en is circa 75% van de door de gemeente te maken kosten gedekt.

Het Meerjarenperspectief Grondexploitaties dat in samenhang met de begroting wordt opgesteld gaat uitgebreid in op de ontwikkelingen binnen Zandzoom.



PARAGRAAF F: VERBONDEN PARTIJ

Algemeen

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

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

Definitie verbonden partij?

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

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

Visie en kaders

Op 3 maart 2014 is de nota Verbonden Partijen door uw raad vastgesteld. In deze nota zijn de uitgangspunten opgenomen voor sturing, beheersing en evaluatie van de samenwerkingsverbanden. Ook zijn de rollen van en verantwoordelijkheden van de raad en het college benoemd. Voor meer informatie wordt verwezen naar deze nota.

Ontwikkelingen

Cocensus

Op grond van artikel 28 van de GR BUCH is er een inventarisatie uitgevoerd naar bestaande samenwerkingsverbanden. De gemeente Bergen heeft de belastingtaken bij Cocensus ondergebracht en de gemeenten Uitgeest, Castricum en Heiloo bij de werkorganisatie BUCH. Er is een business case opgesteld waarin 3 scenario's zijn onderzocht en uitgewerkt. Dit heeft geleid tot het advies om alle belastingtaken voor de BUCH gemeenten onder te brengen bij Cocensus. Alle colleges hebben na toestemming van de raden besloten tot toetreding per 1 januari 2020.

Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen

Begin 2018 hebben alle gemeenteraden ingestemd met de herziene versie van de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen. In deze uitgangspunten is ook de mogelijkheid van een zienswijze op de kadernota opgenomen. Begin 2019 hebben de gemeenteraden voor het eerst een zienswijze afgegeven op de kadernota's die aan de gemeenten zijn verstuurd. Eind 2019 wordt dit proces geëvalueerd en begin 2020 kunnen de gemeenteraden wederom de kadernota's verwachten voor zienswijze.



Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

In het regeerakkoord is aangekondigd dat de Wgr wordt aangepast om de politieke verantwoording over de gemeentelijke samenwerking te verbeteren. In augustus is het concept wetsvoorstel in consultatie gekomen en naar verwachting wordt het voorstel eind 2019 aan de Tweede Kamer aangeboden.

Verbonden partijen gemeente Heiloo

In 2019 neemt Heiloo deel in 14 verbonden partijen. In 2020 zal Heiloo ook gaan participeren in Cocensus. Zij zullen de gemeentelijke heffingen en de wet Woz gaan verzorgen. In onderstaande figuur en het schema hebben we alle verbonden partijen opgenomen. Daarnaast vindt er ook bestuurlijke samenwerking plaats binnen de Regio Alkmaar en Noord-Holland Noord.



Verbonden partijen Heiloo



Publiekrechtelijke verbonden partijen-gemeensch. regelingen

1. Werkorganisatie BUCH (BUCH)

Uitgeest	Werkorganisatie	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang		
De regeling wordt getroffen t.b.v. het bewerkstelligen van een krachtige en professionele uitvoering van de door de gemeente opgedragen taken. De BUCH een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
De BUCH draagt bij aan de beleidsdoelstellingen voor een gezonde financiële positie, verantwoorde gemeentelijke lasten en optimale (werk)processen.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	De BUCH bestaat vier jaar en met het verbeterplan een stevige basis gelegd voor verbetering van de dienstverlening aan inwoners en ondernemers. Resultaten zijn de invoering omgevingsvergunning, verbeterde bereikbaarheid, verduurzamen wagenpark en uitvoeringsprogramma dienstverlening. In 2020 wordt verder gewerkt aan het verder vormgeven van de werkorganisatie, wat leidt tot betere efficiency en effectiviteit, die niet direct zichtbaar zijn voor de burger. Zoals implementatie topstructuur, uitbesteding van de belastinginning, ontwikkeling inkoopfunctie en het vraagstuk huisvesting.	
Financiële positie	- Er zijn structurele en (enkele) incidentele middelen beschikbaar vanuit het verbeterplan - Stijging loonkosten en stijgende premiebetaling aan ABP zorgen een hogere gemeentelijke bijdrage	
Risico's	Snellere stijging van loonkosten door nieuwe cao, complexiteit ICT infrastructuur, vervanging ziekteverzuim, verkoop bovenwettelijke verlofuren	

de BUCH

Deelnemende partijen	Gemeente Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest.		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het bestuur heeft één stem.	Portefeuillehouder	T.J. Romeyn	
	Leden bestuur	M.R. Opdam	
	Stemverhouding	Heiloo	25,0%
		BUCH	100,0%
Financieel belang			
Begroting	2019	2020	
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 15.300.000	€ 15.105.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2017	31-12-2018	
Eigen vermogen	€ 0	€ 0	
Vreemd vermogen	€ 11.500.000	€ 17.479.000	
Exploitatieresultaat	€ 0	€ 0	



2. Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)



Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1b: Een sociale en vitale gemeente-Samen-leven
Openbaar belang		
Het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
De GGD voert de taken uit die die Wet Publieke Gezondheid opdraagt aan de gemeenten.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	De komende jaren vindt een bestuurlijke herijking plaats. De koers wordt bepaald door de wijziging van de gemeenschappelijke regeling in 2019, de evaluatie van de dienstovereenkomst Veilig Thuis en andere ontwikkelingen	
Financiële positie	De begroting 2020 is sluitend. De financiële positie van de GGD is versterkt door een voordelig saldo in 2018	
Risico's	De recente nieuwe taken zoals Veilig Thuis en die die nog moeten komen (WvGGZ) leiden tot (financiële) onzekerheden. Ook de schaarste op de arbeidsmarkt voor goed opgeleid en getraind personeel kan leiden tot hogere kosten voor inhuur of oplopende wachtlijsten. Verder blijft de automatisering van de digitale kinddossiers een gevoelig onderwerp met mogelijke financiële risico's.	

Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel	
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder	E. Beens	
	Lid AB	M.R. Opdam (plv)	
	Stemverhouding	Heiloo	4,1%
		BUCH	13,7%
Financieel belang			
Begroting	2019	2020	
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 846.000	€ 839.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2017	31-12-2018	
Eigen vermogen	€ 133.000-	€ 241.000	
Vreemd vermogen	€ 10.490.000	€ 12.542.000	
Exploitatieresultaat	€ 213.000-	€ 328.000	



3. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)



Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1d: Een sociale en vitale gemeente-Een veilige gemeente
Openbaar belang		
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.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Uitvoeren wettelijke taken uit de Wet veiligheidsregio's, door het organiseren en operationeel hebben van de brandweezorg, de ambulancezorg, de GHOR, de multidisciplinaire kolom, de meldkamer en het veiligheidshuis.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	- Meer inzetten op het verder verbinden van de werelden van Zorg en Veiligheid - Samen met gemeenten, Omgevingsdienst NHN en GGD voorbereiden op de komst van de Omgevingswet. - De regionale crisisorganisatie verder voorbereiden op nieuwe crisistypen zoals cyberincidenten, extreem geweld en klimaatverandering. - Continueren project Brandweer 360 om de brandweerorganisatie in te richten op de veranderende maatschappij.	
Financiële positie	De VRNHN heeft een sluitende meerjarenbegroting. De inwonersbijdrage gaat de komende jaren omhoog.	
Risico's	- Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst door invoering Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA). - Project-/frictiekosten vallen hoger uit dan voorzien in het samenvoegingsplan door vertragingen bij de transitie naar meldkamer NH. - Tekort aan ambulanceverpleegkundigen. - IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.).	

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Den-Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder	T.J. Romeyn	
	Lid AB en DB	A.N. Dellelijn (plv)	
	Stemverhouding	Heiloo	4,1 %
		BUCH	13,7%
Financieel belang			
Begroting	2019	2020	
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 1.277.000	€ 1.306.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2017	31-12-2018	
Eigen vermogen	€ 5.269.000	€ 5.010.000	
Vreemd vermogen	€ 55.995.000	€ 53.311.000	
Exploitatieresultaat	€ 106.000	€ 521.000	



4. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)



Hoorn	Openbaar lichaam	Programma 3b: Een leefbare gemeente-Duurzaamheid en milieu
Openbaar belang		
De regeling wordt getroffen ter ondersteuning van de deelnemers bij de uitvoering van hun taken op het gebied van vergunningsverlening, toezicht en handhaving (landelijke milieu- en Wabotaken), duurzaamheid en de nieuwe omgevingswet.		
Bijdrage beleidsdoestellingen		
Ondersteunen en uitvoeren projecten uit duurzaamheidsbeleid 2015 en Structuurvisie Buiten Gewoon Castricum (BGC) 2030.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	- ODNHN bereid zich net als deelnemers voor op de invoering van de Omgevingswet. Hiervoor is zij afhankelijk van besluitvorming door haar deelnemers - ODNHN ondersteunt haar deelnemers in de energietransitie wat de komende jaren veel inzet zal vragen.	
Financiële positie	Eind 2019 wordt het resultaat van het onderzoek naar outputgerichte financiering verwacht. In 2017 is een verbeterplan met bijbehorende begroting naar de raden gestuurd voor zienswijze. Voor 2017 en 2018 heeft dit nog geen financiële gevolgen voor de gemeentelijke bijdrage. In 2018 is het masterplan ICT vastgesteld. Dit heeft financiële gevolgen voor de gemeentelijke bijdrage.	
Risico's	- Werkdruk blijft onverminderd hoog. - Er is nauwelijks weerstandsvermogen aanwezig - Overschrijding personeelskosten als trainees niet via natuurlijk verloop geplaatst kunnen worden. - Invoering Omgevingswet.	

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en Provincie Noord-Holland		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een vastgesteld aantal stemmen, waarbij de stemverdeling voor de gemeenten is gebaseerd op inwoneraantal en ingebracht budget en het aantal stemmen voor de Provincie is gebaseerd op het in te brengen budget.	Portefeuillehouder Lid AB	M.R. Opdam E. Beens	
	Stemverhouding	Heiloo	3,0%
		BUCH	10,0%
Financieel belang			
Begroting	2019	2020	
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 336.000	€ 347.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2017	31-12-2018	
Eigen vermogen	€ 2.114.000	€ 2.595.000	
Vreemd vermogen	€ 5.393.000	€ 4.118.000	
Exploitatieresultaat	€ 1.233.000	€ 1.365.000	



5. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)



Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1a: Een sociale en vitale gemeente-Inwoners en burgers
Openbaar belang		
Regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis. Het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie van regionaal historische informatie, die actief aan een breed publiek beschikbaar wordt gesteld.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Gericht op beleid voor en door onze inwoners, ondernemers en organisaties.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Uitgebreide rol bij inspectie van nog niet overgebrachte (digitale) archieven van de gemeenten in NH. Het samenwerken met gemeenten aan "eeuwigdurende, digitale" opslag van de archieven in het E-depot. Voortdurende investering in digitalisering en toegankelijkheid van de collectie documentaire nalatenschappen en deze naar buiten brengen o.a. meer via digitale kanalen (website, beeldbank en social media). Momenteel worden ook computergames uit de jaren '80 voor de 'altijd' toegankelijk gemaakt.	
Financiële positie	Met de ingestelde bestemmingsreserve worden eventuele tekorten in de begroting opgevangen. Het afgelopen jaar is met instemming van de deelnemende gemeenten deze extra bestemmingsreserve aangemaakt omdat de gemeenten een eventueel negatief resultaat anders dienen aan te vullen. Indien de reserve in 2023 niet helemaal is gebruikt, wordt het overschot alsnog uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten	
Risico's	- Ontwikkeling e-depot vertraagt of valt duurder uit. - Toenemende afhankelijkheid van opbrengsten uit diensten verricht op commerciële basis.	

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, Schagen en Texel		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder	T.J. Romeyn	
	Lid AB	A.N. Dellelijn (plv)	
	Stemverhouding	Heiloo	6,3%
BUCH		20,8%	
Financieel belang			
Begroting	2019	2020	
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 101.000	€ 105.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2017	31-12-2018	
Eigen vermogen	€ 196.000	€ 303.000	
Vreemd vermogen	€ 585.000	€ 1.325.000	
Exploitatieresultaat	€ 99.000	€ 123.000	



6. Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland (WNK)

Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 1.b: Een sociale en vitale gemeente-Samen leven
Openbaar belang		
Het schap heeft tot doel in haar rechtsgebied de Wet Sociale Werkvoorziening uit te voeren. Het schap behartigt de belangen van de gemeenten gezamenlijk en afzonderlijk m.b.t. de uitvoering van de Wet en richt zich op het behoud, herstel en bevordering van arbeidsbekwaamheid, alsmede het in dienst nemen van c.q. (bevorderen van) uitstroom naar arbeidsplaatsen bij andere werkgevers van personen met een arbeidsbeperking.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Goed werkgeverschap voor onze inwoners met een WSW dienstverband en constructieve dienstverlening bij de participatie van onze inwoners.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Door middel van pilots verlegt de gemeente in samenwerking met de andere gemeenten in de regio Alkmaar en WNK de koers naar samenwerking die nog meer gericht is op een andere manier van werken, dat meer aansluit op de ontwikkelingsmogelijkheden van inwoners.	
Financiële positie	'Door natuurlijk verloop en stop instroom daalt het aantal SW-medewerkers en de loonkosten met circa 4% per jaar. Door instroom van nieuwe medewerkers o.b.v. de Participatiewet stijgen de loonkosten. De gemeentelijke bijdrage is voor 2020 is € 5.895	
Risico's	- Verhouding opdrachtportefeuille van publieke en private opdrachtgevers - Verloopt afbouw van de rijksbijdrage gelijk aan afbouw van de WSW populatie in de komende jaren. - Uitblijven herpositionering WNK	

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder	E. Beens	
	Lid AB en DB	A.N. Dellemijn (plv)	
	Stemverhouding	Heiloo	10,0%
		BUCH	40,0%
Financieel belang			
Begroting	2019	2020	
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2017	31-12-2018	
Eigen vermogen	€ 0	€ 71.000	
Vreemd vermogen	€ 6.484.000	€ 4.736.000	
Exploitatieresultaat	€ 910.000-	€ 71.000	



7. Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)

Uitgeest	Openbaar lichaam	Programma 2a: een aantrekkelijke gemeente-Cultuur, recreatie en toerisme
Openbaar belang		
Binnen een vastgesteld gebied:		
a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport		
b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu		
c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Meer recreatief/cultuur aanbod voor bezoekers en meer werkgelegenheid voor inwoners.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	- Exploitatie de Woudhaven - Exploitatie Erfgoedpark De Hoop - Ontwikkeling Dorregeest; - Opstellen visie, incl. meerjaren investeringsplan en meerjaren onderhoudsplan. - Meer promotie en afstemming met ondernemers. - Verbetering evenwicht tussen (onderhouds)kosten en inkomsten.	
Financiële positie	Momenteel is er een sluitende meerjarenbegroting na bestemming. De onderhoudskosten enerzijds en inkomsten anderzijds worden beter op elkaar afgestemd. Succesvolle uitgifte van verschillende locaties, zoals de Woudhaven, Dorregeest en Erfgoedpark de Hoop leiden tot meer inkomsten.	
Risico's	Op termijn onvoldoende middelen om noodzakelijk (groot) onderhoud uit te voeren door onvoldoende inkomsten. Door vertraging van ontwikkelingen of tegenvallende inkomsten.	

recreatieschip

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest, Zaanstad en Provincie Noord-Holland		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem.	Portefeuillehouder Lid AB	A.N. Dellelijn T.J. Romeyn (plv)	
		Heiloo	12,5%
	Stemverhouding	BUCH	37,5%
Financieel belang			
Begroting	2019	2020	
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 27.000	€ 29.000	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2017	31-12-2018	
Eigen vermogen	€ 2.096.000	€ 2.115.000	
Vreemd vermogen	€ 99.000	€ 129.000	
Exploitatieresultaat	€ 348.000	€ 19.000	



8. Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

Alkmaar	Openbaar lichaam	Programma 3c: Een leefbare gemeente-Duurzaamheid en milieu
Openbaar belang		
De gemeenschappelijke regeling wordt getroffen ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Afvalstoffenwet verkregen afvalstoffen. Deelnemers zijn verbonden in de VVI, zij is aandeelhouder in de HVC.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Toezicht en zeggenschap van deelnemende gemeenten beheren in HVC. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken die voortvloeien uit de Afvalstoffenwet.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	- Inzetten op verdergaande bronscheiding met een verlaging aanbod rest afval tot gevolg. - Vrijkomende verbrandingscapaciteit invullen met import restafval. - Optimalisatie energiebenutting (elektriciteit en warmte) die vrijkomt bij het verbranden van restafval - Gebruik voorscheidingsinstallatie t.b.v. sortering restafval - Volop aandacht voor productie (duurzame) energie (Klimaatakkoord) en afzet secundaire grondstoffen (circulaire economie)	
Financiële positie	- Sinds 2018 hoofdelijk garantstelling gewijzigd in pro rata - Om voldoende weerstandsvermogen op te bouwen zal de komende jaren geen dividend uitgekeerd worden. - Het besluit van de AvA om inspanningen t.a.v. 'Van gas los' is een collectieve ambitie. Kan als kerntaak van HVC leiden tot aanzienlijke investeringen.	
Risico's	- Betere afvalscheiding door burgers leidt tot minder aanbod restafval en vrijkomen verbrandingscapaciteit. - Inkomsten HVC energie en secundaire grondstoffen door internationale ontwikkelingen bepaald.	

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk, Uitgeest en Wormerland.		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.	Portefeuillehouder	M.R. Opdam	
	Lid AB	A.N. Dellelijn (plv)	
	Stemverhouding	Heiloo	7,7%
		BUCH	33,2%
Financieel belang			
Begroting	2019	2020	
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage ¹	€ 75.000-	€ 74.000-	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2017	31-12-2018	
Eigen vermogen	€ 24.000	€ 24.000	
Vreemd vermogen	€ 2.473.000	€ 2.576.000	
Exploitatieresultaat	€ 0	€ 0	

¹ Te ontvangen garantstellingsprovisie voor garantstelling leningen van HVC



9. ISOB-raad

Castricum	Gemeenschappelijk orgaan	Programma 1b: Een sociale en vitale gemeente-Samen leven
Openbaar belang		
De ISOB-raad coördineert en oefent de bevoegdheden van de raad uit als bedoeld in artikel 46 WPO en in de statuten van de stichting, met uitzondering van de opheffing van de scholen, de wijziging van de statuten of de ontbinding van de stichting of de terugvordering van de scholen.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Uitvoeren gemeentelijk beleid voor onderwijs.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Op dit moment wordt er een voorstel voorbereid om de ISOB-raad meer op afstand te zetten. Dit voorstel past bij het besluit van een aantal jaar geleden om over te gaan op het good-governance model.	

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest.		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het bestuur heeft één stem.	Portefeuillehouder Lid bestuur	E. Beens M.R. Opdam (plv)	
	Stemverhouding	Heiloo	20,0%
		BUCH	80,0%
Financieel belang			
De gemeente draagt momenteel financieel niet bij aan de regeling. De gemeente heeft uit hoofde van de Wet primair onderwijs wel verplichtingen die zijn overgedragen aan de ISOB. Mocht de ISOB hierin tekort schieten, blijft de wettelijke verplichting voor de gemeente wel staan.			



Privaatrechtelijke verbonden partij

10. Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)

Castricum	Stichting	Programma 1b: Een sociale en vitale gemeente-Samen leven
Openbaar belang		
Het in stand houden van openbare scholen voor primair onderwijs als bedoeld in artikel 48 van de WPO.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Uitvoeren gemeentelijk beleid voor onderwijs.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	De ISOB staat voor de uitdaging om kwalitatief goed onderwijs te geven op haar scholen, dat betaalbaar en organiseerbaar is. De afname van het aantal leerlingen maakt dat het formeren op de scholen een steeds grotere uitdaging wordt. Tevens nemen de vaste lasten een steeds groter deel van het budget in beslag. De voorgenomen inkrimping van het personeel i.v.m. de leerlingenkrimp is bereikt. Er is geïnvesteerd om met de schooldirecteuren een verbetering bedrijfsvoering en de planning & control cyclus door te voeren.	
Financiële positie	De Inspectie van het Onderwijs heeft een bijzonder onderzoek ingesteld naar de rechtmatige verkrijging van de bijzondere bekostiging van de samenvoeging van de Paltrok en de Wissel in 2014. De ontvangen bekostiging ad. € 384.000 hoeft niet te worden terugbetaald. De nog te ontvangen bedragen zijn vanaf 2017 stopgezet. ISOB gaat hierover in beroep bij de rechtbank.	
Risico's	- Hogere kosten door inzet extern personeel - Hogere kosten onderwijshuisvesting doordat ISOB langer dan verwacht een schoolgebouw blijft gebruiken. Door afname leerlingen neemt de leegstand toe, dit is punt van aandacht.	



Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest.		
Bestuurlijk belang			
De ISOB raad heeft het recht van zienswijzen op de begroting en de jaarrekening. Daarnaast heeft de ISOB raad informatierecht.	Portefeuillehouder	E. Beens M.R. Opdam (plv)	
	Stemverhouding	Heiloo	N.v.t.
		BUCH	N.v.t.
Financieel belang			
Begroting	2019	2020	
Aandelenkapitaal	€ 0	€ 0	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2016	31-12-2017	
Eigen vermogen	€ 4.732.000	€ 4.296.000	
Vreemd vermogen	€ 3.410.000	€ 3.086.000	
Exploitatieresultaat	€ 233.000	€ 436.000	



11. Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

Castricum	Coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid	Programma 3b: Een leefbare gemeente-Duurzaamheid en milieu
Openbaar belang		
De coöperatie heeft als doel te voorzien in bepaalde stoffelijke behoeften van haar leden krachtens met hen gesloten ledeninbreng overeenkomsten. In het bedrijf dat zij te dien einde te hunnen behoeve uitoefent of doet uitoefenen, met betrekking tot de doelen zoals opgenomen in artikel 2.1 van de oprichtingsakte van de coöperatie.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Gericht op het, op termijn, energieneutraal maken van de gemeente, door de vraag naar energie te verminderen en overige energie opgewekt wordt met duurzame bronnen. Uitvoering aan projecten uit het duurzaamheidsbeleid 2015-2017 met een focus op projecten die het meest effectief CO2 helpen reduceren.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Decra heeft besloten de focus te leggen in zonprojecten, omdat hier nog veel kansen liggen voor de deelnemende gemeenten.	
Financiële positie	Het fonds is een revolverend fonds. Het fonds houdt zich na de eerste storting in stand met de winsten uit duurzame energie projecten. Door deze wijze van financiering behoudt het kapitaal van de coöperatie over een langere termijn zijn waarde. Publieke middelen worden optimaal ingezet en kan de regio blijven financieren in verschillende projecten.	
Risico's	Projecten sluiten niet/onvoldoende aan bij wensen en behoeften van de markt en burgers. Projecten leveren onvoldoende rendement op om de coöperatie in stand te houden.	

Deelnemende partijen		Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Uitgeest en Lokaal energie B.V.	
Bestuurlijk belang			
Elk lid van de algemene vergadering heeft een aantal stemmen zoals vooraf in de oprichtingsakte is vastgesteld.	Portefeuillehouder Lid AV	M.R. Opdam	
	Stemverhouding	Heiloo	9,1%
		BUCH	36,4%
Financieel belang			
Begroting	2019	2020	
Ledenbewijzen	€ 23.000	€ 23.000	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2017	31-12-2018	
Eigen vermogen	€ 511.000	€ 501.000	
Vreemd vermogen	€ 4.000	€ 10.000	
Exploitatieresultaat	€ 13.000	- € 11.000	



12. Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

Alkmaar	Naamloze vennootschap	Programma 2b: Een aantrekkelijke gemeente-Economische vitaliteit
Openbaar belang		
a. Het versterken van de regionale economie en welvaart en nationale en internationale positionering van Noord-Holland Noord. In nauwe samenwerking met overheden, marktpartijen, ondernemers, onderwijs-, en kennisinstellingen, en non-profitorganisaties wordt vormgegeven aan de (economische) toekomst van de regio Noord-Holland Noord b. Het bevorderen van samenhang in Noord-Holland Noord, zodat de regio effectief kan handelen bij samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten. Met als resultaat een economisch vitale regio.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Verbeteren vestigingsklimaat, meer aanbod voor bezoekers en meer werkgelegenheid voor inwoners.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	De regionale economische samenwerking in Noord-Holland Noord wordt gecontinueerd en versterkt gedurende de periode 2018-2025. Holland boven Amsterdam is tijdelijk ondergebracht bij ONHN.	
Financiële positie	De bijdrage van ONHN is 50% van de provincie en 50% van de gemeenten o.b.v. inwoneraantal.	
Risico's	Het ONHN bouwt de deelname in vastgoed- en participatieactiviteiten af. Ook de deelname in Distriport vormt geen risico meer. Op 14 maart 2019 hebben de partijen het dossier kunnen afsluiten. Het is volledig afgewikkeld. De betrokken deelnemingen van ONHN – NHN Project-beheer B.V. en NHN Vastgoed B.V. – zijn geliquideerd. ONHN streeft ernaar voor eind 2019 de andere resterende deelnemingen te beëindigen. Zij vormen ook geen risico.	



Deelnemende partijen	Provincie N-H, Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en Uitgeest		
Bestuurlijk belang			
Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem	Portefeuillehouder	A.N. Dellelijn	
	Stemverhouding	Heiloo	1,8%
		BUCH	6,0%
Financieel belang			
Begroting	2019	2020	
Aandelenkapitaal	€ 1.000	€ 1.000	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2017	31-12-2018	
Eigen vermogen	€ 806.000	€ 843.000	
Vreemd vermogen	€ 2.087.000	€ 2.545.000	
Exploitatieresultaat	-€ 84.000	€ 37.000	



13. BNG Bank N.V. (BNG)

Den Haag	Naamloze vennootschap	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang		
Het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlandse publiek en semipublieke domein en het behalen van een redelijk rendement voor de aandeelhouders. Voorwaarden voor het realiseren van deze doelstellingen zijn het handhaven van de excellente kredietwaardigheid, het behoud van een scherpe inkooppositie en een zo effectief en efficiënt mogelijke bedrijfsvoering. Maatschappelijk verantwoord ondernemen is inherent aan de kernactiviteiten van BNG.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Een gezonde financiële positie en verantwoorde gemeentelijke lasten.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	- BNG ondertekende het commitment van de financiële sector om bij te dragen aan de uitvoering van het nationale klimaatakkoord. Vanaf 2022 moet de BNG actieplanning om CO2 uitstoot te verminderen klaar hebben en rapporteren over de klimaatimpact van financieringen en beleggingen. - De kredietvraag van de klanten van de BNG Bank neemt toe. De bovengemiddelde vraag naar langlopende leningen loopt soms op tot 50 jaar. - De kredietverlening aan woningcorporaties stijgt door een toenemend investeringsniveau in de sector. - De kredietverlening aan de zorgsector ten behoeve van nieuwbouw en herfinanciering stijgt fors.	
Financiële positie	We hebben 36.000 aandelen met een nominale waarde van € 2,50 per stuk. In 2019 is over het resultaat 2018 een dividenduitkering geweest van € 2,85 per aandeel.	
Risico's	Gevoeligheid van het renteresultaat a.g.v. politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie.	

BANK

Deelnemende partijen	Aandeelhouders van de bank zijn uitsluitend overheden. De staat is voor de helft aandeelhouder van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap.		
Bestuurlijk belang			
Stemrecht is afhankelijk van het aandelenbezit van de gemeente	Portefeuillehouder	A.N. Dellelijn	
	Stemverhouding	Heiloo	0,06%
		BUCH	0,16%
Financieel belang			
Begroting	2019	2020	
Aandelenkapitaal	€ 90.000	€ 90.000	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2017	31-12-2018	
Eigen vermogen	€ 4.953.000.000	€ 4.990.000.000	
Vreemd vermogen	€ 135.072.000.000	€ 132.519.000.000	
Exploitatieresultaat	€ 393.000.000	€ 337.000.000	

14. Alliander



Rotterdam	Naamloze vennootschap	Programma 4: Een financieel gezonde gemeente
Openbaar belang		
Alliander is een netwerkbedrijf. Zij zorgen voor een betrouwbare, betaalbare en bereikbare energievoorziening in een groot deel van Nederland.		
Bijdrage beleidsdoelstellingen		
Een gezonde financiële positie en verantwoorde gemeentelijke lasten.		
Ontwikkelingen		
(Markt) ontwikkelingen	Alliander investeert in de versterking van de energienetten om de energievoorziening van miljoenen consumenten en bedrijven betrouwbaar, betaalbaar en voor iedereen bereikbaar te houden. Verder gaat Alliander mee in de ontwikkelingen van elektrisch vervoer en duurzaam geproduceerde energie. Ook deze ontwikkelingen vragen een uitbreiding en verzwaring van de bestaande elektriciteitsnetten. Ook wordt de afstemming van vraag en aanbod steeds belangrijker. In 2020 moeten alle provincies en gemeenten hun regionale Energiestrategieën klaar hebben, Alliander is één van de betrokken partners.	
Financiële positie	De gemeente Heiloo heeft 153.972 aandelen in Alliander N.V. tegen een nominale waarde van € 5,- per aandeel.	
Risico's	Daling van de nominale waarde aandelen en lagere of geen jaarlijkse uitkering van dividend.	

Deelnemende partijen	Gemeente Alkmaar, Bergen, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel		
Bestuurlijk belang			
Stemrecht is afhankelijk van het aandelenbezit van de gemeente	Portefeuillehouder	M.R. Opdam	
	Stemverhouding	Heiloo	0,1%
		BUCH	0,3%
Financieel belang			
Begroting	2019	2020	
Aandelenkapitaal	€ 770.000	€ 770.000	
Impuls bijdrage	€ 0	€ 0	
Exploitatatiebijdrage	€ 0	€ 0	
Financiële positie			
Jaarrekening	31-12-2017	31-12-2018	
Eigen vermogen	€ 3.942.000.000	€ 4.129.000.000	
Vreemd vermogen	€ 4.127.000.000	€ 4.216.000.000	
Exploitatieresultaat	€ 203.000.000	€ 334.000.000	



PARAGRAAF G: BEDRIJFSVOERING

De Werkorganisatie BUCH is per 1 januari 2017 van start gegaan. De Werkorganisatie BUCH is een gemeenschappelijke regeling op basis van de Wet Gemeenschappelijke regelingen. De Wgr stelt dat bij de regeling waaraan uitsluitend colleges van burgemeesters en wethouders deelnemen een bedrijfsvoeringsorganisatie kan worden ingesteld in het geval de regeling uitsluitend wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers.

De BUCH is de bedrijfsvoeringsorganisatie van de gemeenten Bergen NH, Uitgeest, Castricum en Heiloo. Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht kent de gemeenschappelijke regeling derhalve ook maar één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering. Voor dit programma verwijzen wij naar de programmabegroting van de BUCH.



BIJLAGE 1: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Conform de BBV (Besluit begroting en verantwoording) worden de baten en lasten per taakveld getoond.

Allereerst van de jaarrekening 2018, (gewijzigde) begroting 2019 en begroting 2020. Vervolgens van de meerjarenraming 2021 t/m 2023.

2018 – 2020:

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2018			Begroot 2019			Begroot 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a Inwoners en bestuur									
Bestuur	15	1.054	-1.039	-	1.281	-1.281	-	1.288	-1.288
Burgerzaken	458	992	-534	243	875	-632	228	756	-528
Media	-	14	-14	-	15	-15	-	13	-13
Totaal 1a	473	2.061	-1.588	243	2.170	-1.927	228	2.057	-1.829
1b Samen leven									
Openbaar basisonderwijs	30	101	-71	28	111	-83	16	98	-81
Onderwijshuisvesting	366	1.402	-1.036	389	1.309	-921	396	1.300	-904
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	20	403	-382	34	378	-344	75	417	-342
Sportbeleid en activering	65	137	-72	106	164	-58	106	164	-58
Sportaccommodaties	254	814	-560	285	799	-514	241	837	-596
Media	79	580	-501	112	614	-503	82	620	-538
Samenkracht en burgerparticipatie	90	1.163	-1.073	53	1.226	-1.172	62	1.201	-1.138
Wijkteams	-	1.394	-1.394	-	1.521	-1.521	-	1.543	-1.543
Inkomensregelingen	4.263	4.865	-602	3.732	4.908	-1.176	3.732	4.925	-1.194
Begeleide participatie	-	1.227	-1.227	-	1.051	-1.051	-	913	-913
Arbeidsparticipatie	-	357	-357	-	423	-423	-	435	-435
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6	564	-558	-	500	-500	-	496	-496
Maatwerkdienstverlening 18+	107	2.026	-1.920	68	2.168	-2.100	68	2.189	-2.121
Maatwerkdienstverlening 18-	-	3.559	-3.559	-	3.301	-3.301	-	3.351	-3.351
Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-	13	-13	-	13	-13
Geëscaleerde zorg 18-	-	358	-358	-	457	-457	-	554	-554



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2018			Begroot 2019			Begroot 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Volksgezondheid	-	923	-923	-	986	-986	-	1.005	-1.005
Totaal 1b	5.280	19.873	-14.593	4.807	19.929	-15.122	4.778	20.059	-15.281
1d Een veilige gemeente									
Crisisbeheersing en brandweer	1	1.320	-1.319	-	1.345	-1.345	-	1.374	-1.374
Openbare orde en veiligheid	-	298	-298	-	263	-263	-	275	-275
Totaal 1d	1	1.618	-1.617	-	1.608	-1.608	-	1.650	-1.650
2a Cultuur, recreatie en toerisme									
Recreatieve havens	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	112	750	-638	90	533	-443	93	501	-408
Musea	-	17	-17	-	-	-	-	-	-
Cultureel erfgoed	-	122	-122	-	112	-112	-	86	-86
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4	150	-146	14	217	-203	14	227	-214
Totaal 2a	116	1.039	-923	104	862	-758	107	814	-707
2b Economische vitaliteit									
Economische ontwikkeling	-	127	-127	-	154	-154	-	136	-136
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.712	2.247	2.465	4.092	4.094	-3	3.842	3.696	146
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	28	28	-0	27	46	-19	27	47	-20
Economische promotie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal 2b	4.740	2.402	2.338	4.119	4.294	-176	3.869	3.879	-10
2c Een bereikbare gemeente									
Verkeer en vervoer	1	178	-177	3	188	-186	3	145	-142
Parkeren	-	38	-38	-	106	-106	-	61	-61
Openbaar vervoer	-	98	-98	-	84	-84	-	84	-84
Totaal 2c	1	314	-313	3	378	-375	3	290	-287



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2018			Begroot 2019			Begroot 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
3a Wonen en leefomgeving									
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	60	-60	-	58	-58	-	67	-67
Milieubeheer	-	3	-3	-	3	-3	-	3	-3
Ruimtelijke ordening	131	504	-373	237	1.148	-911	77	654	-577
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	9.155	9.152	4	4.692	4.445	246	4.016	4.027	-11
Wonen en bouwen	735	851	-115	792	1.218	-426	747	1.673	-926
Totaal 3a	10.022	10.569	-547	5.720	6.872	-1.152	4.840	6.423	-1.584
3b Duurzaamheid en milieu									
Riolering	1.936	1.250	686	2.123	1.292	831	1.995	1.257	738
Afval	2.822	1.900	922	3.004	2.382	622	3.256	2.418	838
Milieubeheer	-	570	-570	3	769	-767	3	771	-769
Totaal 3b	4.758	3.721	1.038	5.129	4.443	687	5.253	4.446	808
3c Beheer en onderhoud									
Beheer overige gebouwen en gronden	787	671	116	174	517	-343	99	522	-423
Verkeer en vervoer	145	2.638	-2.493	101	2.655	-2.553	101	2.869	-2.768
Economische havens en waterwegen	-	258	-258	-	256	-256	-	261	-261
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	13	1.624	-1.610	-	1.639	-1.639	-	1.692	-1.692
Begraafplaatsen en crematoria	184	191	-7	164	202	-38	166	198	-32
Totaal 3c	1.130	5.381	-4.251	439	5.268	-4.828	367	5.543	-5.176
4a Algemene dekkingsmiddelen									
Treasury	270	18	253	337	226	111	281	100	180
OZB woningen	2.816	127	2.689	3.148	103	3.045	3.555	82	3.473
OZB niet-woningen	838	18	820	890	22	868	903	17	886
Parkeerbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2018			Begroot 2019			Begroot 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Belastingen overig	9	56	-47	18	43	-25	18	44	-26
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	24.743	9	24.734	26.483	9	26.474	27.695	9	27.686
Economische promotie	30	-	30	30	-	30	40	-	40
Totaal 4a	28.706	227	28.479	30.905	402	30.503	32.490	251	32.239
4b Overhead	56	7.508	-7.452	22	6.775	-6.752	21	6.443	-6.422
4c Overig	991	156	835	536	-0	536	285	-0	285
4d Onvoorzien	-	-	-	-	10	-10	-	10	-10
4e Vpb	-	250	-250	-	131	-131	-	74	-74
Totaal 4	29.753	8.141	21.612	31.463	7.318	24.145	32.795	6.778	26.017
Totaal baten en lasten	56.274	55.117	1.156	52.028	53.142	-1.114	52.240	51.939	302
Mutaties reserves									
1a Inwoners en bestuur	948	79	869	112	-	112	112	-	112
1b Samen leven	94	-	94	115	-	115	182	-	182
2a Cultuur, recreatie en toerisme	31	-	31	-	-	-	6	-	6
2b Economische vitaliteit	-	2.466	-2.466	-	-	-	-	-	-
2c Een bereikbare gemeente	-	30	-30	30	-	30	-	-	-
3a Wonen en leefomgeving	-	1.695	-1.695	386	701	-316	53	502	-449
3b Duurzaamheid en milieu	550	-	550	-	-	-	-	-	-
3c Beheer en onderhoud	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Financieel gezonde gemeente	1.879	1.318	562	1.125	1.019	106	-	-	-
Totaal reserves	3.502	5.588	-2.086	1.768	1.720	48	353	502	-149
Totaal	59.776	60.705	-929	53.796	54.862	-1.067	52.593	52.441	152



Meerjarenraming 2021 - 2023

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a Inwoners en bestuur									
Bestuur	-	1.288	-1.288	-	1.288	-1.288	-	1.260	-1.260
Burgerzaken	241	813	-572	201	810	-609	201	810	-608
Media	-	13	-13	-	13	-13	-	13	-13
Totaal 1a	241	2.115	-1.874	201	2.112	-1.910	201	2.083	-1.881
1b Samen leven									
Openbaar basisonderwijs	-	78	-78	-	78	-78	-	79	-79
Onderwijshuisvesting	396	1.290	-895	396	1.284	-888	396	1.275	-879
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	75	415	-340	85	418	-333	85	418	-333
Sportbeleid en activering	106	164	-58	106	164	-58	106	164	-58
Sportaccommodaties	225	812	-587	225	865	-640	225	820	-595
Media	82	619	-537	82	617	-536	82	616	-534
Samenkracht en burgerparticipatie	62	1.161	-1.098	62	1.161	-1.098	62	1.155	-1.093
Wijkteams	-	1.549	-1.549	-	1.379	-1.379	-	1.384	-1.384
Inkomensregelingen	3.732	4.909	-1.177	3.732	4.920	-1.188	3.732	4.931	-1.199
Begeleide participatie	-	867	-867	-	859	-859	-	835	-835
Arbeidsparticipatie	-	341	-341	-	380	-380	-	363	-363
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	515	-515	-	592	-592	-	592	-592
Maatwerkdienstverlening 18+	68	2.209	-2.141	68	2.232	-2.164	68	2.255	-2.187
Maatwerkdienstverlening 18-	-	3.414	-3.414	-	3.480	-3.480	-	3.547	-3.547
Geëscaleerde zorg 18+	-	13	-13	-	13	-13	-	13	-13
Geëscaleerde zorg 18-	-	558	-558	-	562	-562	-	566	-566
Volksgezondheid	-	1.006	-1.006	-	1.006	-1.006	-	1.006	-1.006
Totaal 1b	4.746	19.920	-15.173	4.756	20.009	-15.253	4.756	20.020	-15.263
1d Een veilige gemeente									



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Crisisbeheersing en brandweer	-	1.374	-1.374	-	1.374	-1.374	-	1.374	-1.374
Openbare orde en veiligheid	-	276	-276	-	276	-276	-	276	-276
Totaal 1d	-	1.650	-1.650	-	1.650	-1.650	-	1.650	-1.650
2a Cultuur, recreatie en toerisme									
Recreatieve havens	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	93	486	-393	93	485	-392	93	485	-392
Musea	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cultureel erfgoed	-	80	-80	-	79	-79	-	79	-79
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	14	211	-197	14	211	-197	14	211	-197
Totaal 2a	107	776	-669	107	775	-668	107	776	-669
2b Economische vitaliteit									
Economische ontwikkeling	-	134	-134	-	134	-134	-	135	-135
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.386	2.361	24	1.074	1.065	9	-	3	-3
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	27	47	-20	27	47	-20	27	47	-20
Economische promotie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal 2b	2.413	2.543	-130	1.101	1.246	-145	27	184	-157
2c Een bereikbare gemeente									
Verkeer en vervoer	3	129	-127	3	129	-126	3	123	-121
Parkeren	-	63	-63	-	63	-63	-	63	-63
Openbaar vervoer	-	42	-42	-	42	-42	-	42	-42
Totaal 2c	3	234	-231	3	233	-230	3	228	-225
3a Wonen en leefomgeving									
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	70	-70	-	72	-72	-	74	-74



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Milieubeheer	-	3	-3	-	3	-3	-	3	-3
Ruimtelijke ordening	2	480	-478	2	481	-479	2	484	-483
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	4.105	4.114	-9	2.748	2.782	-34	-	80	-80
Wonen en bouwen	747	1.569	-822	747	1.443	-696	747	1.449	-702
Totaal 3a	4.854	6.235	-1.381	3.496	4.780	-1.283	749	2.090	-1.341
3b Duurzaamheid en milieu			-			-			-
Riolering	1.987	1.304	683	2.021	1.314	707	2.054	1.322	732
Afval	3.266	2.418	848	3.266	2.407	859	3.266	2.391	876
Milieubeheer	3	763	-761	3	754	-752	3	750	-747
Totaal 3b	5.256	4.485	771	5.290	4.476	814	5.323	4.462	861
3c Beheer en onderhoud									
Beheer overige gebouwen en gronden	99	519	-420	99	519	-420	99	520	-421
Verkeer en vervoer	101	3.071	-2.970	101	6.580	-6.479	101	3.651	-3.550
Economische havens en waterwegen	-	265	-265	-	270	-270	-	274	-274
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	1.700	-1.700	-	1.703	-1.703	-	1.708	-1.708
Begraafplaatsen en crematoria	166	203	-36	166	203	-37	166	205	-38
Totaal 3c	367	5.758	-5.391	367	9.275	-8.908	367	6.358	-5.991
4a Algemene dekkingsmiddelen									
Treasury	281	27	254	281	-17	297	281	94	186
OZB woningen	3.555	82	3.473	3.555	82	3.472	3.555	83	3.472
OZB niet-woningen	903	17	886	903	17	886	903	17	886
Parkeerbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Belastingen overig	18	44	-26	18	44	-26	18	44	-26



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	28.033	9	28.024	28.073	9	28.064	28.261	9	28.252
Economische promotie	40	-	40	40	-	40	40	-	40
Totaal 4a	32.828	178	32.650	32.868	135	32.733	33.056	246	32.810
4b Overhead	21	6.458	-6.437	21	6.541	-6.520	21	6.578	-6.558
4c Overig	904	-0	904	867	-0	867	737	-0	737
4d Onvoorzien	-	10	-10	-	10	-10	-	10	-10
4e Vpb	-	119	-119	-	104	-104	-	22	-22
Totaal 4	33.752	6.765	26.988	33.756	6.790	26.966	33.814	6.856	26.958
Totaal baten en lasten	51.738	50.479	1.259	49.077	51.345	-2.268	45.346	44.706	640
Mutaties reserves									
1a Inwoners en bestuur	112	-	112	112	-	112	112	-	112
1b Samen leven	185	-	185	13	-	13	13	-	13
2a Cultuur, recreatie en toerisme	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2b Economische vitaliteit	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2c Een bereikbare gemeente	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3a Wonen en leefomgeving	97	1.001	-904	82	924	-841	-	737	-737
3b Duurzaamheid en milieu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3c Beheer en onderhoud	17	-	17	3.074	-	3.074	122	-	122
4 Financieel gezonde gemeente	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal reserves	412	1.001	-589	3.282	924	2.359	248	737	-489
Totaal	52.150	51.480	670	52.359	52.269	90	45.594	45.443	151



BIJLAGE 2: ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x 1.000	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden												
Baten OZB woningen	3.555	0	3.555	3.555	0	3.555	3.555	0	3.555	3.555	0	3.555
Baten OZB bedrijven	903	0	903	903	0	903	903	0	903	903	0	903
Toeristenbelasting	40	0	40	40	0	40	40	0	40	40	0	40
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden	4.497	0	4.497	4.497	0	4.497	4.497	0	4.497	4.497	0	4.497
B. algemene uitkeringen												
Algemene uitkering gemeentefonds	27.695	9	27.686	28.033	9	28.024	28.073	9	28.064	28.261	9	28.252
B. algemene uitkeringen	27.695	9	27.686	28.033	9	28.024	28.073	9	28.064	28.261	9	28.252
C. dividend												
Beleggingen	207	7	200	207	7	200	207	7	200	207	7	200
C. dividend	207	7	200	207	7	200	207	7	200	207	7	200
D. saldo van de financieringsfunctie												
Geldleningen	0	84	-84	0	10	-10	0	-33	33	0	78	-78
Overige financieringsmiddelen	74	10	65	74	10	65	74	10	65	74	10	65
Geldleningen	74	93	-19	74	20	54	74	-24	98	74	87	-13
D. saldo van de financieringsfunctie	74	93	-19	74	20	54	74	-24	98	74	87	-13
E. Overige algemene dekkingsmid.												
Uitg. woningen uitvoering Wet WOZ	0	82	-82	0	82	-82	0	82	-82	0	83	-83
Uitgaven belasting. eigend en gebr. bedrijven OZB	0	17	-17	0	17	-17	0	17	-17	0	17	-17
Uitgaven overige belastingen	18	44	-26	18	44	-26	18	44	-26	18	44	-26
E. Overige algemene dekkingsmid.	18	142	-125	18	143	-125	18	143	-125	18	143	-126
Totaal	32.490	251	32.239	32.828	178	32.650	32.868	135	32.733	33.056	246	32.810



BIJLAGE 3: INVESTERINGSPLAN 2020 - 2023

Onderstaand het meerjareninvesteringsplan (MJIP) per cluster:

Investeringscluster	2020	2021	2022	2023
Riolering	647.000	647.000	647.000	647.000
Afval	521.000	0	0	0
Wegen	929.000	654.000	904.000	184.000
Vervanging lichtmasten	212.000	212.000	212.000	212.000
Oeverbeheerplan	85.000	85.000	85.000	85.000
Vervanging speeltoestellen	50.000	50.000	50.000	50.000
Openbare ruimte	1.276.000	1.001.000	1.251.000	531.000
Recreatie en sport	809.000	808.000	32.000	755.000
Overige investeringen *)	15.000	80.000	50.000	65.000
Totaal	3.268.000	2.536.000	1.980.000	1.998.000

*) Overige betreffen de investeringen in zonnepanelen voor diverse gemeentelijke gebouwen.



Ten opzichte van het MJIP bij de kadernota 2020 worden de volgende wijzigingen voorgesteld:

Investering	Ingebruik- name	Mutatie	Toelichting
Vervanging onderlaag atletiekbaan TRIAS	2020	350.000	De atletiekbaan is aangelegd in 1992. Gemiddeld gaat een topplaag 20 jaar mee. De vervanging van de topplaag is al eerder opgenomen in het investeringschema. Nu is gebleken dat ook de asfaltfundering onder de topplaag vervangen moet worden. Deze vervanging is in eerdere begrotingen niet meegenomen.
Aanschaf containers afvalbrengstation	2020	220.000	Dit betreft de aanschaf van 18 containers in verschillende afmetingen voor het afvalbrengstation. De containers zijn uitwisselbaar. De kapitaalslasten als gevolg van deze investering bedragen circa € 19.000,- per jaar. Door de aanschaf van de containers vervallen de huur en transportkosten van de containers die we op dit moment huren. Hierdoor besparen we circa € 40.000,-. Kortom een positief saldo per jaar van € 21.000,-. Het wagenpark van de BUCH voorziet in het materieel en mankracht om deze containers te kunnen transporteren naar de afvalverwerker.
Vervangen topplaag kunstgrasveld A (sbr) De Foresters	2023	385.000	Vervanging kunstgrasveld A. De topplaag is in 2009 aangelegd en de gemiddelde leeftijd van een dergelijke topplaag bedraagt 10 a 15 jaar. Uit de uiteindelijke verplichte keuring van de KNVB moet blijken of vervanging wellicht eerder plaats moet vinden. Ook is er bij de KNVB een capaciteitsberekening opgevraagd om te bezien of er nog wel behoefte is aan een kunstgrasveld. Als dit niet het geval is kan het veld worden omgezet in een natuurgrasveld tegen lagere kosten.
Complexafrastering sportpark Het Vennewater	2023	25.000	Hekwerk is ouder dan 30 jaar, volledig afgeschreven en aan vervanging toe.
Vervangen topplaag kunstgrasveld 2 Terriers	2023	310.000	Vervanging topplaag kunstgrasveld 2. De topplaag is in 2008 aangelegd en de gemiddelde leeftijd van een dergelijke topplaag bedraagt 15 jaar.
Vervangen kurk kunstgrasveld B De Foresters	2023	35.000	Noodzakelijke periodieke vervanging kurk.

Opmerking: conform nota activabeleid starten de afschrijvingen in het jaar na ingebruikname. Dit betekent dat de kapitaallasten van de nieuwe investeringen in 2023 in de jaarschijf 2024 zichtbaar zijn. Voor de bovenstaande nieuwe investeringen in 2023 gaat het om circa € 88.000,- aan afschrijvingslasten in 2024.



BIJLAGE 4: OVERZICHT STAND RESERVES EN VOORZIENINGEN

In het overzicht reserves zijn de onttrekkingen en stortingen meerjarig in beeld gebracht:

	Boekw. 31-12-2018	Toe-voeging 2019	Ont-trekking 2019	Boekw. 31-12-2019	Toe-voeging 2020	Ont-trekking 2020	Boekw. 31-12-2020	Toe-voeging 2021	Ont- trekking 2021	Boekw. 31-12-2021	Toe- voeging 2022	Ont- trekking 2022	Boekw. 31-12-2022	Toe- voeging 2023	Ont- trekking 2023	Boekw. 31-12-2023
Algemene reserve	10.657.126	90.202	1.166.325	9.581.003	0	0	9.581.003	0	0	9.581.003	0	0	9.581.003	0	0	9.581.003
Totaal algemene reserve	10.657.126	90.202	1.166.325	9.581.003	-	-	9.581.003	-	-	9.581.003	-	-	9.581.003	-	-	9.581.003
Gebouw bibliotheek	1.647.438	0	68.509	1.578.929	0	68.509	1.510.420	0	68.509	1.441.911	0	68.509	1.373.402	0	68.509	1.304.893
Gebouw muziekschool	105.118	0	12.677	92.441	0	12.677	79.764	0	12.677	67.087	0	12.677	54.410	0	12.677	41.733
Trekkenwand De Beun	260.000	0	13.000	247.000	0	13.000	234.000	0	13.000	221.000	0	13.000	208.000	0	13.000	195.000
Ondertunneling Vennewatersweg	1.016.060	0	0	1.016.060	0	0	1.016.060	0	16.934	999.126	0	16.934	982.192	0	16.934	965.258
Fonds sociale woningbouw	215.010	0	83.510	131.500	0	0	131.500	0	0	131.500	0	0	131.500	0	0	131.500
Hockeyveld de Terriers	121.700	0	16.744	104.956	0	16.744	88.212	0	16.744	71.468	0	16.744	54.724	0	16.744	37.980
Voorzieningen huisvesting onderwijs	149.570	0	8.454	141.116	0	8.454	132.662	0	8.454	124.208	0	8.454	115.754	0	8.454	107.300
Zwembad	14.423	0	0	14.423	0	0	14.423	0	0	14.423	0	0	14.423	0	0	14.423
Buurtsportcoaches	129.110	0	6.000	123.110	0	6.000	117.110	0	6.000	111.110	0	6.000	105.110	0	6.000	99.110
Bestemmingsplan Landelijk gebied	94.042	0	94.042	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Degeneratiekosten Wegen	37.488	0	0	37.488	0	0	37.488	0	0	37.488	0	0	37.488	0	0	37.488
Duurzaamheidsmaatregelen	169.006	0	0	169.006	0	0	169.006	0	0	169.006	0	0	169.006	0	0	169.006
Basisregistratie topografische informatie	16.500	0	0	16.500	0	0	16.500	0	0	16.500	0	0	16.500	0	0	16.500
Accommodatie vraagstukken	16.647	0	0	16.647	0	0	16.647	0	0	16.647	0	0	16.647	0	0	16.647
Onderhoud gebouwen	312.210	0	0	312.210	0	0	312.210	0	0	312.210	0	0	312.210	0	0	312.210
Grote projecten	2.961.947	323.207	208.025	3.077.129	217.501	52.878	3.241.752	97.485	97.345	3.241.892	56.873	82.489	3.216.276	0	0	3.216.276
Bovenwijkse voorzieningen	1.695.030	378.045	0	2.073.075	284.620	0	2.357.695	903.913	0	3.261.608	866.644	0	4.128.252	736.767	0	4.865.019
A9	6.102.000	0	0	6.102.000	0	0	6.102.000	0	0	6.102.000	0	3.057.098	3.044.902	0	104.997	2.939.905
Voorlichtingsplan Cultuurhistorie	5.500	0	0	5.500	0	5.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Actualiseren bodemkwaliteitskaart	18.000	0	0	18.000	0	0	18.000	0	0	18.000	0	0	18.000	0	0	18.000
Transitie sociaal domein	500.000	0	77.799	422.201	0	168.889	253.312	0	172.266	81.046	0	0	81.046	0	0	81.046
Participatie en integratie vergunningh.	208.792	0	13.000	195.792	0	0	195.792	0	0	195.792	0	0	195.792	0	0	195.792
Totaal bestemmingsreserves	15.795.591	701.252	601.760	15.895.083	502.121	352.651	16.044.553	1.001.398	411.929	16.634.022	923.517	3.281.905	14.275.634	736.767	247.315	14.765.086
Totaal reserves	26.452.717	791.454	1.768.085	25.476.086	502.121	352.651	25.625.556	1.001.398	411.929	26.215.025	923.517	3.281.905	23.856.637	736.767	247.315	24.346.089



Onderstaand het meerjarig verloop van de voorzieningen:

	Boekwaarde 31-12-2018	Toevoeging 2019	Onttrekking 2019	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoeging 2020	Onttrekking 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's																
Wrm Rehoboth	18.450	0	0	18.450	0	0	18.450	0	0	18.450	0	0	18.450	0	0	18.450
Wrm Maalwater	29.851	0	0	29.851	0	0	29.851	0	0	29.851	0	0	29.851	0	0	29.851
	48.301	0	0	48.301	0	0	48.301	0	0	48.301	0	0	48.301	0	0	48.301
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden																
Afkoopsommen alijdurend onderhoud graven	392.377	17.000	15.000	394.377	17.000	15.000	396.377	17.000	15.000	398.377	17.000	15.000	400.377	17.000	15.000	402.377
Voorziening afvalstoffenheffing	0	92.000	87.000	5.000	13.000	0	18.000	74.000	0	92.000	60.000	0	152.000	45.000	0	197.000
Parkeerbonds	4.393	0	0	4.393	0	0	4.393	0	0	4.393	0	0	4.393	0	0	4.393
Preventief onderhoud OBS	166.833	28.590	49.350	146.073	28.590	49.350	125.313	28.590	49.350	104.553	28.590	49.350	83.793	28.590	49.350	63.033
Riolering	1.553.169	56.686	945.045	664.810	0	423.000	241.810	75.000	100.000	216.810	92.000	100.000	208.810	79.000	100.000	187.810
	2.116.771	194.276	1.096.395	1.214.652	58.590	487.350	785.892	194.590	164.350	816.132	197.590	164.350	849.372	169.590	164.350	854.612
Totaal	2.165.072	194.276	1.096.395	1.262.953	58.590	487.350	834.193	194.590	164.350	864.433	197.590	164.350	897.673	169.590	164.350	902.913



BIJLAGE 5: SUBSIDIEPLAFONDS

Hieronder volgt het verloop van het subsidieplafond 2019 naar 2020:

Nr	Programma-onderdeel	Subsidie-plafonds 2019	Incidentele subsidies 2019 ¹⁾	Toevoegen subsidies ²⁾	Indexering ³⁾	Incidentele subsidies 2020 ⁴⁾	Subsidie-plafonds 2020
1b	Samen Leven	1.300.232	-20.363	209.520	22.340	14.000	1.525.729
2a	Cultuur, recreatie en toerisme	402.507	-50.328		5.283	15.000	372.462
	Totaal	1.702.739	-70.691		27.623	29.000	1.898.191

- 1) Betreft incidentele subsidies voor huurcompensatie (€ 70.691,-).
Organisaties, die een pand huren van de gemeente waar het algemeen belang van is vastgesteld, betalen vanaf 1 januari 2016 een maatschappelijk huurtarief (70% van de kostprijsgeoriënteerde huur). Voor de meeste huurders heeft dit geresulteerd in een verhoging van de huur ten opzichte van de huur in 2015. Deze huurverhoging is voor de jaren 2016, 2017, 2018 en 2019 gecompenseerd. Met ingang van het begrotingsjaar 2020 dienen deze organisaties de huurverhoging zelf op te vangen en vervalt de compensatie via de gemeente.
- 2) Stichting Zilveren Maan, Slachtofferschap, Art 1 NHN, GGZ NHN (pilot dagbesteding) en Humanitas (Homestart) ontvangen ook subsidie van de gemeente Heiloo. Deze organisaties ontvingen wel al een bijdrage, maar deze was nog niet opgenomen als onderdeel van het subsidieplafond. Deze zijn nu toegevoegd.
- 3) De subsidies worden geïndexeerd met 1,5%.
- 4) Betreft incidentele verhoging Kunst en cultuur en pilot respijthulp
- 5) Het subsidieplafond 2020 is inclusief een bedrag van € 11.388,- voor vernieuwende activiteiten.

