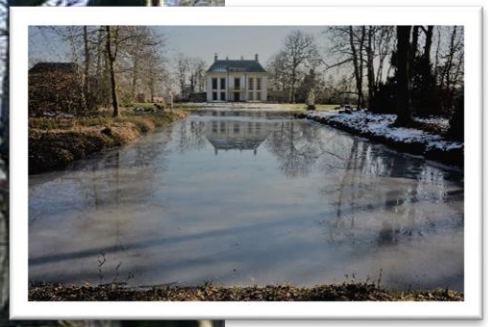








2e Financiële tussenrapportage 2024

GEMEENTE HEILOO

INHOUDSOPGAVE

Inhoudsopgave 1
Inleiding 1
Financiële positie 1
Totaaloverzicht financiële mutaties 2
Progamma 1: Een sociale en vitale gemeente 4
Progamma 2: Een aantrekkelijke gemeente 10
Progamma 3: Een leefbare gemeente 11
Progamma 4: Een financieel gezonde gemeente 13
Investeringen 14
Bijlagen 15
Bijlage 1: Incidentele baten en lasten 15
Bijlage 2: Overzicht reserves 18
Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld 19

INLEIDING

Dit is de Firap 2024 conform de door uw raad vastgestelde P&C cyclus. Hierin worden de laatste mutaties van het huidige begrotingsjaar aan uw raad voorgelegd om ervoor te zorgen dat de begroting voor de start van de jaarrekening is geactualiseerd en alle nu bekende verschillen dit jaar nog ter vaststelling aan uw raad worden voorgelegd zodat die in het jaarrekeningtraject niet tot onrechtmatigheden leiden.

FINANCIËLE POSITIE

(x € 1.000,-)	2024		2025		2026		2027		2028	
Begrotingssaldo na raad 8 juli	**512**	**V**	**2.023**	**N**	**3.362**	**N**	**4.777**	**N**	**4.765**	**N**
Programmabegroting 2025	0		1.176	V	1.043	V	1.144	V	1.112	V
Septembercirculaire 2024	201		25	N	87	V	21	V	16	N
Begrotingssaldo na raad 11 november	**312**	**V**	**872**	**N**	**2.233**	**N**	**3.612**	**N**	**3.669**	**N**
Afrekening energiekosten 2023 binnensportlocaties	22	N	0		0		0		0	
Beëindiging preventief verzuimprogramma MAZL	0		29	V	29	V	29	V	29	V
Sloopkosten pand Runxputteweg	80	N	0		0		0		0	
2e Firap Heiloo 2024	305	V	321	V	527	V	176	V	176	V
Begrotingssaldo na raad 16 december	**515**	**V**	**522**	**N**	**1.676**	**N**	**3.406**	**N**	**3.463**	**N**
Totaal incidentele baten en lasten	5.155	V	843	V	408	V	140	V	135	V
Verwacht Begrotingssaldo voor toezicht Provincie	**5.670**	**V**	**321**	**V**	**1.268**	**N**	**3.266**	**N**	**3.328**	**N**
Stelpost coalitieakkoord (zolang niet gealloceerd)	109	V	264	V	300	V	300	V	300	V
Verwacht begrotingssaldo na bovenstaand	**5.779**	**V**	**585**	**V**	**968**	**N**	**2.966**	**N**	**3.028**	**N**

TOTAALOVERZICHT FINANCIËLE MUTATIES

In de volgende tabel worden de financiële wijzigingen boven de € 10.000 weergegeven. Deze mutaties worden daarna per wijziging verder toegelicht:

PO	NR	1 =* 1.000 korte omschrijving	2024		2025		2026		2027		2028		I/S
1a	1	Installatie vergader- en streamingsfaciliteiten	0		0		0		0		0		S
1a	2	Subsidie bestuurskracht onderzoek	24	V	6	V	0		0		0		I
1a	3	Inzet van externe host nieuwe gemeentehuis	30	N	0		0		0		0		I
1a	4	Leges en andere rechten	10	V	0		0		0		0		I
1b	5	Verhoging kosten GGD	18	N	18	N	18	N	18	N	18	N	S
1b	6	SPUK Bieb/ Eenmalige specifieke uitkering lokale bibliotheekvoorzieningen	107	V	0		0		0		0		I
1b	6	SPUK uitbetaling aan bibliotheek in 2024	91	N	0		0		0		0		I
1b	6	SPUK investering gemeente	16	N	0		0		0		0		I
1b	7	Jeugdzorg in natura	1.085	N	0		0		0		0		I
1b	8	Jeugd- effect oude jaren	16	V	0		0		0		0		I
1b	9	Persoonsgebonden budget Jeugd	21	V	0		0		0		0		I
1b	10	Subsidie inloop en GGZ dagbesteding	14	N	0		0		0		0		I
1b	11	Wmo begeleiding zorg in natura	175	V	0		0		0		0		I
1b	12	Persoonsgebonden budget Wmo begeleiding	42	V	0		0		0		0		I
1b	13	Huishoudelijke ondersteuning zorg in natura	10	V	0		0		0		0		I
1b	14	Wmo Hulpmiddelen	85	V	0		0		0		0		I
1b	15	Eigen bijdrage Wmo	15	V	0		0		0		0		I
1b	16	Regiotaxi	25	N	0		0		0		0		I
1b	17	Deelnemersbijdrage GGD	13	N	0		0		0		0		I
1b	18	Bijdrage Veilig thuis GGD	14	V	14	V	14	V	14	V	14	V	S
1b	19	Aansluiting met 2e kw rapportage 2024 Zaffier - Verwachte BUIG-uitgaven	392	V	278	N	278	N	278	N	278	N	S
1b	19	Aansluiting met 2e kw rapportage 2024 Zaffier - Verwachte BUIG - inkomsten	182	V	478	V	478	V	478	V	478	V	S
1b	20	Zaffier - Ontvangsten Tozo	151	V	0		0		0		0		I
1b	20	Zaffier - Tozo Terug betaling Rijk	151	N	0		0		0		0		I

1b	21	Beschermd wonen	18	V	0		0		0		0		I
1b	22	Terugvordering ontvangen rijksuitkering	17	N	0		0		0		0		I
1b	23	Uitbetaling Kinderopvangtoeslag (KOTA)	46	N	0		0		0		0		I
1b	23	Kinderopvangtoeslag (KOTA) bijdrage Rijk	46	V	0		0		0		0		I
1b	24	Bestuursopdracht 'Aanpak huisvesting en begeleiding statushouders en opvang asielzoekers' onttrekken uit de bestemmingsreserve	76	V	231	V	0		0		0		I
1b	25	Opvang Oekraïne 2024	280	V	0		0		0		0		I
2a	26	Archeologische beleidskaart	14	V	14	N	0		0		0		I
2c	27	regionaal mobiliteitsfonds	9	N	0		0		0		0		I
2c	28	werkzaamheden Ypesteinerlaan/ Roosendaal	75	V	75	N	0		0		0		I
3a	29	Omgevingsplannen	40	N	0		0		0		0		I
3a	30	Omgevingsvisie Heiloo	35	N	0		0		0		0		I
3b	31	Aanvullende bijdrage OD NHN 2024	33	N	1	N	1	N	1	N	1	N	I
3b	32	SPUK Aanpak Energiearmoede	0		0		0		0		0		I
3c	33	aanpassing energiebudget	75	V	0		0		0		0		I
3c	34	Schade aan kunstwerk	25	N	0		0		0		0		I
3c	35	Snippergroenbeleid en beleid volkstuinen	10	V	10	N	0		0		0		I
3c	36	grond(prijs)beleid	25	V	25	N	0		0		0		I
4a	37	Begrote rentelasten 2024 + 2025 sluiten niet aan met de berekende rentelasten van de leningen	32	V	35	V	351	V	0		0		I
4a	38	Verhoogde uitkering dividend	93	V	0		0		0		0		I
4c	39	Geactualiseerde berekening koepelvrijstelling	21	N	0		0		0		0		I
Div	40	Diverse kleine posten	6	V	1	N	1	V	1	V	1	V	I
Res	41	Dekking mantelzorgwaardering	20	N	20	N	20	N	20	N	20	N	S
		Totaal mutaties 2e Firap 2024	**305**	**V**	**321**	**V**	**527**	**V**	**176**	**V**	**213**	**V**	

*) PO = programmaonderdeel
**) V=voordeel, N=nadeel
***) Per mutatie is in de laatste kolom vermeld of het incidenteel (I) of structureel (S) is

PROGAMMA 1: EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE



1. Installatie vergader- en streamingsfaciliteiten (budgettair neutraal)

Overschrijding als gevolg van de aanschaf en installatie van vergader- en streamingfaciliteiten in de nieuwe raadszaal Heiloo. Ook de abonnementskosten en licenties etc. voor het streamen van vergaderingen, de koppeling met het RIS en de vergaderfaciliteiten vallen hier nu onder. Dit budget moet hiertoe structureel met € 40.000 euro worden verhoogd. Dit doen we door een structurele verschuiving uit drie andere budgetten van deze begrotingspost, waarop we een onderbenutting hebben (nl € 20.000 uit 438018/ presentiegelden, € 10.000 uit 438017 /abonnementen en € 10.000 uit 43801 /Facilitaire kosten)

2. Subsidie bestuurskrachtonderzoek (€ 24.000 V)

Deze subsidie is beschikbaar gekomen na het raadsbesluit van 27 mei 2024 om een bestuurskrachtonderzoek uit te voeren. Middelen worden benut voor uitvoering van het bestuurskrachtonderzoek door het onderzoeksbureau en zijn gelieerd aan het eigen budget van € 75.000 voor het onderzoek in 2024 ondergebracht bij kostensoort 438008. Totale subsidie van de PNH is maximaal € 30.000.

3. Inzet externe host (€ 30.000 N)

Er zijn onvoorziene kosten gemaakt voor de inzet van een externe host voor het nieuwe gemeentehuis.

4. Leges en andere rechten (€ 10.000 V)

Ten tijde van de begroting zijn de nieuwe verkooptarieven nog niet bekend, omdat deze pas in december door de Rijksdienst voor het Wegverkeer (RDW) worden bekendgemaakt. Daarom is in de begroting met de lopende tarieven gerekend, wat leidt tot een niet-evenredige stijging van inkoop ten opzichte van verkoop. De gemeente ontvangt jaarlijks in december een opgave van de RDW over het aantal te verlengen rijbewijzen, waarop de begroting is gebaseerd. Eerste rijbewijsaanvragen, vermissingen en spoedaanvragen worden in deze opgave niet meegenomen.

In de begroting wordt ook opgenomen hoeveel reisdocumenten komen te vervallen in het betreffende jaar. Eerste aanvragen, spoedaanvragen, vermissingen en aanvragen voor een tweede reisdocument (paspoort) naast een identiteitskaart worden hierin niet meegenomen. Door de paspoortpiek waren er meer inkomsten en uitgaven dan verwacht, wat moeilijk te voorspellen was.

5. Verhoging kosten GGD (€ 18.000 N)

De GGD brengt extra kosten in rekening door enerzijds de indexering van de tarieven en anderzijds door de uitbreiding van de wettelijke verplichte activiteiten in verband met de inspecties op kinderdagverblijven.

6. SPUK bibliotheek (Budgettair neutraal)

De regeling 'Eenmalige specifieke uitkeringen lokale bilbiotheekvoorzieningen 2023-2024' draagt bij aan het realiseren van toekomstgerichte bibliotheekvoorzieningen in gemeenten. De subsidie is bedoeld voor versterking bestaande bibliotheek door uitbreiding openingsuren en herinrichting. Het grootste deel is door de bibliotheek geïnvesteerd. Een klein deel door de gemeente via investeringen.

7. Jeugdzorg in natura (€ 1.085.000 N)

De kosten van de jeugdzorg in natura zijn in het eerste halfjaar 2024 gestegen ten opzichte van het jaar 2023. Dit is bij alle gemeenten in de regio geconstateerd. De begroting 2024 is gebaseerd op de realisatie 2023 inclusief verwachte ontwikkelingen. Bij de begroting 2024 is rekening gehouden met een prijsindexatie van 6,4% en een stijgingspercentage van 3,5%; gebaseerd op historische ontwikkeling (exclusief stijging dure cliënten en effect nieuwe inkoop). Hoewel het aantal unieke cliënten is gedaald met 0,5%, zijn de kosten meer gestegen dan verwacht; de totale kostenstijging exclusief prijsindexatie bedraagt circa 31,5%. Van deze kostenstijging komt 13% door hogere kosten van de 10 cliënten met de hoogste zorguitgaven. De overige stijging van 18% komt door hogere gemiddelde kosten per cliënt. Gemiddeld wordt meer zorg geleverd per cliënt en zwaardere/duurdere vormen van zorg ingezet. Zowel bij ambulant als verblijf. Van de 10 cliënten met hoogste zorguitgaven is niet de verwachting dat deze kosten in de loop van 2024 gaan afnemen, met uitzondering van 1 cliënt. Wanneer de totale kosten over het eerste halfjaar geëxtrapoleerd worden naar een heel jaar (+3% nog te verwachte declaraties over het eerste halfjaar) minus correctie lagere kosten één dure cliënt, dan is een bijraming van het budget nodig van: € 1.084.500. Hiervan bestaat circa € 450.000 uit hogere kosten voor 10 cliënten met de hoogste zorguitgaven. Vooralsnog wordt deze stijging incidenteel opgenomen, na afronding van het jaar 2024 en na uitgebreide analyse op basis van de realisatie 2024 wordt ten behoeve van de 1e firap 2025/Kadernota 2026 bepaald in welke mate een structurele bijstelling van de meerjarenbegroting nodig is.

Afgelopen jaren is gewerkt aan inzicht en overzicht via data, vastgelegd in een dashboard waar de Raad 2x per jaar kennis van kan nemen. Daarmee zijn we steeds beter in staat om analyses te maken omtrent de oorzaak van de stijgende kosten. Er zijn al een aantal sturingsmaatregelen ingezet, zoals de inzet van de jeugdhulpspecialisten en de jeugdhulpmedewerker bij huisartsen

om de kosten terug te dringen, we zien hier aantoonbare effecten van. Maar deze maatregelen zijn nog niet voldoende om de groeiende vraag naar zwaardere zorg terug te dringen. Voor 2025 en 2026 worden een aantal extra sturingsmaatregelen uitgewerkt, waaronder strakkere afspraken met NORA (Netwerkorganisatie Regio Alkmaar) over contractbeheer.

Daarnaast is steeds duidelijker dat de landelijk vastgestelde randvoorwaarden, waaronder de wettelijke reikwijdte van de jeugdhulpplicht en de wijze waarop hiervoor vanuit het Rijk budget beschikbaar wordt gesteld, niet in lijn zijn met de opgaven waarmee de gemeenten in de realiteit geconfronteerd worden. Via de VNG en andere beschikbare kanalen zullen wij hiervoor nadrukkelijk aandacht vragen bij het Rijk.

8. Jeugd effect oude jaren (€ 16.000 V)

Tijdens het opstellen van de jaarrekening 2023 waren de declaraties nog niet volledig en was nog niet met iedere zorgaanbieder overeenstemming bereikt over de eindverantwoording. Bij de jaarrekening is een reservering opgenomen van de nog te verwachte kosten, bij het bepalen van de jaarrekeningstand is bovendien voorzichtigheidshalve uitgegaan van de door de zorgaanbieder aangeleverde productieverantwoording indien deze hoger was dan de tot dan toe ontvangen declaraties. Inmiddels is de afrekening afgerond en blijkt de reservering hoger te zijn dan de daadwerkelijke ontvangen resterende declaraties over 2023. Dit leidt tot een voordeel in 2024.

9. Persoonsgebonden budget Jeugd (€ 21.000 V)

De begroting wordt naar beneden bijgesteld, naar aanleiding van de ontvangen prognose van de Sociale Verzekeringsbank (SVB). De SVB voert voor alle gemeenten de uitbetaling van pgb's uit en heeft inzicht in de toegekende en uitgenutte budgetten. De verwachte kosten zijn lager dan begroot, veroorzaakt door een daling van het aantal cliënten. Op basis van de definitieve eindafrekening van de SVB over het jaar 2023 blijkt dat er meer budget besteed is dan de SVB had voorspeld ten behoeve van de jaarrekening 2023.

10. Subsidie Inloop en GGZ dagbesteding (€ 14.000 N)

De bekostiging van de inloop en GGZ dagbesteding vindt door de gemeenten in de regio Alkmaar plaats via subsidie. Deze vorm van dagbesteding en inloop voorziet in een behoefte in de gemeente. De overige vormen van dagbesteding worden bekostigd op basis van daadwerkelijke realisatie en contractueel vastgelegde tarieven. Deze tarieven zijn de afgelopen jaren geïndexeerd onder andere op basis van de cao stijgingen. Op deze subsidie heeft echter de afgelopen jaren geen indexatie plaatsgevonden (dit in tegenstelling tot andere subsidies). Dit betreft de indexatie met terugwerkende kracht.

11. WMO begeleiding zorg in natura

De begroting 2024 is gebaseerd op de realisatie 2023 inclusief verwachte ontwikkelingen. Er is rekening gehouden met een prijsindexatie van 6,4% en een stijgingspercentage van 3%; gebaseerd op historische ontwikkeling en het Wmo-voorspelmodel van de VNG. De kosten zijn echter met 9% gedaald ten opzichte van 2023. Deze daling wordt veroorzaakt door een afname van het aantal unieke cliënten.

12. Persoons gebonden budget (PGB) Wmo begeleiding (€ 42.000 V)

De begroting wordt naar beneden bijgesteld, naar aanleiding van de ontvangen prognose van de Sociale Verzekeringsbank (SVB). De SVB voert voor alle gemeenten de uitbetaling van pgb's uit en heeft inzicht in de toegekende en uitgenutte budgetten. De verwachte kosten zijn lager dan begroot, veroorzaakt door een daling van het aantal cliënten.

13. Huishoudelijke ondersteuning (€ 10.000 V)

De begroting 2024 is gebaseerd op de realisatie 2023 inclusief verwachte ontwikkelingen. De kosten zijn 1% minder gestegen dan verwacht. In de begroting is rekening gehouden met een prijsindexatie van 9% en een stijgingspercentage van 5%; gebaseerd op historische ontwikkeling en het Wmo-voorspelmodel van de VNG. De totale kostenstijging exclusief prijsindexatie bedraagt circa 4%. Het aantal unieke cliënten is toegenomen met 3% en de gemiddelde kosten per cliënt met 1% (exclusief prijsindexatie). Tijdens het opstellen van de jaarrekening 2023 waren de declaraties nog niet volledig en is een reservering opgenomen van de nog te verwachte kosten. Inmiddels is de afrekening afgerond en zijn de daadwerkelijke ontvangen resterende declaraties hoger dan de opgenomen reservering. Op basis van de definitieve eindafrekening van de SVB over het jaar 2023 blijkt dat minder budget besteed is dan de SVB had voorspeld ten behoeve van de jaarrekening 2023.

14. Wmo Hulpmiddelen (€ 85.000 V)

De begroting 2024 van de hulpmiddelen (waaronder woningaanpassingen, trapliften, overige hulpmiddelen woonvoorzieningen, scootmobielen, overige individuele vervoervoorzieningen en rolstoelen) is gebaseerd op de realisatie 2023 inclusief verwachte ontwikkelingen. In de begroting is rekening gehouden met prijsindexatie van gemiddeld 6,2% en een stijgingspercentage van 2%; gebaseerd op historische ontwikkeling en het Wmo-voorspelmodel van de VNG. De kosten van het 1e halfjaar 2024 komen met name bij de woningaanpassingen lager uit (voordeel € 43.900). Het aantal cliënten is afgenomen en er zijn minder dure woningaanpassingen verstrekt. Het aantal gebruikers met een traplift is gestegen, waardoor de kosten hoger uit komen dan begroot (nadeel € 8.900). Het aantal cliënten met overige hulpmiddelen woonvoorzieningen is afgenomen (voordeel € 8.400). Bij de individuele vervoersvoorzieningen zijn het aantal cliënten gedaald en minder dure voorzieningen verstrekt (voordeel € 12.800). Het aantal cliënten met een scootmobiel en rolstoel is afgenomen, waardoor een voordeel ontstaat (voordeel € 12.400 en € 16.800). Per saldo leidt dit tot een voordeel van € 85.400.

15. Eigen bijdrage WMO (€ 15.000 V)

Het CAK berekent en int de eigen bijdrage van cliënten die zorg ontvangen vanuit de Wmo voor alle gemeenten. De geïnde bijdragen worden vervolgens doorbetaald aan de betreffende gemeente. Op basis van extrapolatie van de ontvangsten van de afgelopen 8 maanden zijn de verwachte totale inkomsten hoger dan begroot.

16. Regiotaxi (41.000 N)

Gebaseerd op de realisatie van het eerste halfjaar 2024 is een toename zichtbaar in de kosten van de regiotaxi ten opzichte van 2023. Er zijn meer gereden ritten en daarnaast komt dit ook deels door het volgen van het landelijk beleid om kinderen tot 12 jaar gratis mee te laten reizen.

17. Deelnemersbijdrage GGD (€ 13.000 N)

Na het opstellen van de begroting 2024 is de deelnemerbijdrage voor de GGD verhoogd met € 0,44 per inwoner voor informatiebeveiliging en Wet Open Overheid.

18. Bijdrage Veilig thuis (€ 14.000 V)

De bijdrage voor Veilig Thuis is hoger dan in eerste instantie is begroot. De bijdrage wordt gebaseerd op 50% bijdrage op basis van het aantal inwoners en 50% op basis van het aantal meldingen.

19. Aansluiting 2e kwartaal Zaffier

Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie.

Verwachte BUIG uitgaven:
De begroting wordt bijgesteld aan de hand van de 2e kwartaalrapportage 2024 van Zaffier. Hierin staan de werkelijke uitgaven over het 1e halfjaar en de prognose over het 2e halfjaar 2024. Deze rapportage is ter kennisgeving aangeboden aan het algemene bestuur van Zaffier. Het aantal inwoners met een bijstandsuitkering neemt toe. Dit wordt verklaard doordat het zittend bestand toeneemt. Ook is er een duidelijke impact van de taakstelling van de statushouders.

De rijksinkomsten worden structureel bijgesteld aan de hand van het voorlopig BUIG-budget 2025 (BUIG inclusief loonkostensubsidie). In de begroting 2025 is aan de kostenkant al structureel € 200.000,- bijgeraamd. Zaffier heeft in de vooruitblik 2025 aangekondigd dat de verwachte uitkeringen nog meer gaan stijgen. Dit is echter op dit moment nog onvoldoende onderbouwd. Voorzichtigheidshalve worden tegenover de overige hogere inkomsten ook uitgaven begroot op een stelpost.

Het Rijk heeft € 1.329.012 beschikbaar gesteld aan energietoeslag voor de gemeente Heiloo. Dit bedrag is gebaseerd op een CBS prognose van het aantal minima in de gemeente. 74% van de doelgroep heeft hier gebruik van gemaakt en dit % blijft achter bij de verwachtingen. De komt doordat de inwoners van Willibrordus mee zijn genomen in de CBS prognose, maar geen aanvraag hebben gedaan aangezien ze in een instelling verblijven. Na aftrek van de uitvoeringskosten die Zaffier heeft gemaakt houdt de gemeente Heiloo nog € 389.000 over die niet terugbetaald hoeft te worden aan het Rijk. Bij de jaarrekening 2023 is het volledige restantbudget van de energietoeslag van zowel 2022 als 2023 overgeheveld naar 2024.

Hogere Rijksbijdrage en lagere kosten. De opbouw van het sociaal ontwikkelbedrijf zorgt op dit moment voor lagere ambtelijke personele kosten t.o.v. de begroting.
Bij de begroting 2024 van Zaffier was nog geen afspraak gemaakt over de hoogte van het re-integratiebudget. Dit kwam doordat de verdeling van het gemeentefonds naar gemeenten* met ingang van 2023 is gewijzigd. Voor 2023 is toen een tijdelijke afspraak gemaakt. Inmiddels heeft het algemeen bestuur van Zaffier een besluit genomen over de nieuwe berekeningsystematiek, die ook is verwerkt in de bijdrage verordening van Zaffier. Het reeds begrote bedrag wordt aangepast op basis van deze vastgestelde berekeningsystematiek.
*Hierbij is een deel van de integratie-uitkering (IU) participatie overgeheveld naar het algemeen deel van het gemeentefonds. Dit betreft de onderdelen nieuw Wajong en nieuw begeleiding regulier werk. De onderdelen Wsw-middelen en de begeleiding beschut werk blijven onderdeel van de IU participatie.

Tegenover deze bijraming staat deels de reeds begrote extra inkomst vanuit de mei- en de septembercirculaire. Bij de mei- en de septembercirculaire zijn namelijk meer middelen beschikbaar gesteld voor beschut werk.

De begroting wordt bijgesteld naar aanleiding van het definitief toegekende BUIG-budget 2024 en het voorlopig BUIG-budget 2025. De Rijksoverheid heeft dit bekend gemaakt op 1 oktober 2024. Ook wordt de begroting bijgesteld op basis van het toegekende budget Loonkostensubsidie 2024 en het voorlopig toegekend budget 2025.

20. Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO) (Budget neutraal)

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) was één van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandige ondernemers, waaronder zzp'ers. Het voorzag in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalde. En in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. Na de coronacrisis moeten de zelfstandige ondernemers de lening terug betalen evenals het eventueel teveel ontvangen overbruggingskrediet. Het geld dat de gemeente ontvangt moet terugbetaald worden aan het Rijk. De bedragen zijn gebaseerd op de 2e kwartaalrapportage van Zaffier.

21. Beschermd wonen (€ 18.000 V)

Dit budget is beschikbaar voor Beschermd Wonen, de decentralisatie van centrumgemeente naar lokale gemeente wordt echter steeds uitgesteld. Er worden nu alleen kosten gemaakt vanwege het meelopen van consulenten in het regionaal indicatie team Beschermd Wonen. Het restantbudget kan worden afgeraamd.

22. Terugvordering ontvangen rijksuitkeringen (€ 17.000 N)

In april 2024 is de vaststelling 'Bestedingen en vergoedingen BBZ 2004 (SPUK G3/G3B)' vergoedingsjaar 2022 ontvangen. Hieruit blijkt dat een deel van het ontvangen budget terug betaald moest worden. Het betreft een correctie op twee vergoedingen G3 en G12, waarin het Rijk op macro-niveau een overlap heeft geconstateerd. G3 betreft de specifieke uitkering 'Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004' en G12 betreft de specifieke uitkering 'Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel'.

23. KOTA (budget neutraal)

De gedupeerde ouders en hun kinderen kunnen binnen de hersteloperatie kinderopvangtoeslag een bijdrage ontvangen voor de gelede schade. De uitgekeerde bedragen zijn exclusief de uitvoeringskosten die Zaffier nog in rekening gaat brengen. Het geld dat de gemeente uitbetaalt aan de gedupeerde ouders en aan uitvoeringskosten wordt door het Rijk terugbetaald.

24. Aanpak huisvesting en begeleiding statushouders en opvang asielzoekers (€ 76.000 V)

Het college heeft de bestuursopdracht 'Aanpak huisvesting en begeleiding statushouders en opvang asielzoekers' vastgesteld en besloten om € 149.300 voor 2024 en € 230.500 voor 2025 over te hevelen aan werkorganisatie BUCH. Bij het jaarrekeningresultaat is een bestemmingsreserve gevormd (BR – Oekr, asielzkrs, statush en ontheemden) om het benodigd budget hieruit te dekken. Op basis van deze financiële mutatie wordt het benodigd budget onttrokken uit de bestemmingsreserve.
Bij de 1e firap 2024/Kadernota 2025 was al € 75.600 en € 230.500 bijgeraamd. Dit leidt tot een voordeel op de begroting.

25. Opvang Oekraïne (€ 280.000 V)

Opvang Oekraïne correctie kosten 2024 obv huidige prognose 2024.



26. Regionaal mobiliteitsfonds

In september 2024 is de regionale investeringsagenda vastgesteld, waarna we gestart zijn met een onderzoek naar de mogelijkheid van het opzetten van een investeringsfonds. Voor deze projecten is adviesbureau APPM ingehuurd voor inhoudelijke begeleiding. Met de kosten is in de begroting geen rekening gehouden. Dit extra budget is nodig om het adviesbureau te betalen en de projecten goed af te ronden.

27. Werkzaamheden Ypesteinerlaan

Het onderzoek voor de aanpassingen Ypesteinerlaan/Rosendaal is afhankelijk van duidelijkheid over ontwerpbestemmingsplan aansluiting a9 en Zandzoom. Dit heeft het onmogelijk gemaakt om het onderzoek dit jaar al uit te voeren. De wens is ontstaan vanuit het college een nieuw parkeerbeleidsplan op te stellen, gezien het budget voor het onderzoek erg hoog is wordt hierbij voorgesteld het budget over te hevelen naar 2025.

28. Archeologische beleidskaart

Het project archeologische beleidskaart heeft vertraging opgelopen en wordt in 2025 afgerond.



29. Omgevingsplannen (€ 40.000 N)
Opstellen omgevingsprogramma kostenverhaal en gebiedsoverstijgende kosten ; interne uren, urban reality

30. Omgevingsvisie Heiloo (35.000 N)
In 2024 is niet toegekomen aan de verder uitwerking van de omgevingsvisie voor Heiloo. Deze werkzaamheden zijn opnieuw in de planning gezet en worden in 2025 weer verder opgepakt.

31. Aanvullende bijdrage OD NHN 2024 (€ 33.000 N)
Het college stelde op 1 oktober 2024 het VTH Uitvoeringsprogramma 2024 van de Omgevingsdienst NHN vast inclusief een aanvullende incidentele bijdrage van € 32.000,-. Deze aanvullende bijdrage is noodzakelijk om de uitvoering van de wettelijke taken te borgen. Op 3 oktober 2024 informeerde het college de raad met een raadsinformatiebrief met daarin een uitgebreide toelichting op de benodigde aanvullende bijdrage

32. SPUK Aanpak Energiearmoede (Budget neutraal)
In 2022 en 2023 heeft het Rijk via de 'specifieke uitkering aanpak energiearmoede' middelen toegekend. De verwachte kosten voor 2024 zijn € 220.000. In de begroting was het volledige restantbedrag opgenomen, het budget mag echter besteed worden t/m 2025. De kans bestaat bovendien dat dit door het Rijk wordt verlengd t/m 2026. De begroting wordt voor 2024 zowel aan de uitgaven- als inkomstenkant bijgesteld, per saldo budgetneutraal. De verwachte uitgaven en toe te rekenen inkomsten vanuit het Rijk voor 2025 (en mogelijk 2026) worden in een volgend P&C document verwerkt, wanneer meer duidelijkheid is vanuit het Rijk over de looptijd en wanneer een goede inschatting is gemaakt van de nog te verwachte kosten per jaar.

Een deel van de verwachte uitgaven betreft de kosten voor de bestuursopdracht aanpak energiearmoede, waarvoor het college voor 2024 en 2025 budget beschikbaar heeft gesteld aan de BUCH (conform collegebesluit augustus 2023). Dit was nog niet verwerkt in de begroting. Deze wordt nu voor zowel 2024 als 2025 verwerkt.

33. Energiebudget (€ 75.000 V)

In 2022 is het energiebudget structureel verhoogd n.a.v. de toenmalig bekende energietarieven. Deze zijn inmiddels weer verlaagd waardoor het budget kan worden afgeraamd.

34. Schade aan kunstwerk (€ 25.000 N)

Brug KW 226 Nieuwe plantagie is januari 2024 door vandalisme volledig gesloopt en moest vervangen worden. Deze is onbegroot en geboekt op 438010 Schades en Vandalisme.

35. Snippergroenbeleid en beleid volkstuinen (€ 10.000 V)

Het opstellen van het snippergroenbeleid en volkstuinenbeleid wordt doorgeschoven naar 2025.

36. Grond(prijs)beleid (€ 25.000 V)

Het opstellen van het grondprijsbeleid wordt doorgeschoven naar 2025.

PROGAMMA 4: EEN FINANCIEEL GEZONDE GEMEENTE



37. Begrote rentelasten (€ 32.000 V)
Overeenkomstig de liquiditeitsprognose is de verwachting dat er in 2027 een langlopende geldlening van 15 mln. wordt aangetrokken. De stijging van de rentelasten staan echter ten onrechte al voor een deel al in 2026 begroot

38. Dividend (€ 93.000 V)
Door extra positieve winstrealisaties toename van dividenduitkering.

39. Berekening koepelvrijstelling (€ 21.000 N)
Door tussentijdse aanpassing van de bijdrage van de gemeente aan de BUCH toename van de kostprijsverhogende btw.

40. Mantelzorgwaardering (€ 20.000 N)
In de Begroting 2025 was de dekking voor de mantelzorgwaardering ten laste van de post milieubeheer geboekt. Deze boeking is gecorrigeerd en nu ten laste van het begrotingssaldo geplaatst.

INVESTERINGEN

Er zijn geen wijzigingen ten opzichte van de Begroting 2025-2028

Stand uit de Begroting 2025 -2028

Cluster	Krediet saldo 2024	Krediet saldo 2025	Krediet saldo 2026	Krediet saldo 2027	Krediet saldo 2028
Afval	209.449	59.500	46.500	40.000	58.000
Onderwijs	751.980	1.245.804	82.700	13.770.000	0
Openbare ruimte	5.723.203	15.519.625	8.374.561	756.516	269.750
Overige	2.684.202	270.000	0	0	50.000
Recreatie	1.892.918	3.227.220	627.725	0	150.000
Riolering	350.444	1.981.688	625.000	800.000	154.000
Totaal	**11.612.196**	**22.303.837**	**9.756.486**	**15.366.516**	**681.750**

Stand 2e Firap 2024

Cluster	Krediet saldo 2024	Krediet saldo 2025	Krediet saldo 2026	Krediet saldo 2027	Krediet saldo 2028
Afval	209.449	59.500	46.500	40.000	58.000
Onderwijs	751.980	1.245.804	82.700	13.770.000	0
Openbare ruimte	5.723.203	15.519.625	8.374.561	756.516	269.750
Overige	2.684.202	270.000	0	0	50.000
Recreatie	1.892.918	3.227.220	627.725	0	150.000
Riolering	350.444	1.981.688	625.000	800.000	154.000
Totaal	**11.612.196**	**22.303.837**	**9.756.486**	**15.366.516**	**681.750**

BIJLAGEN

BIJLAGE 1: INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

		Begroot lasten	Begroot baten	Begroot lasten	Begroot baten	Begroot lasten	Begroot baten	Begroot lasten	Begroot baten	Begroot lasten	Begroot baten
Pr.	Incidenteel exploitatie	2024	2024	2025	2025	2026	2026	2027	2027	2028	2028
1a	Bestuurskracht onderzoek	75.000									
1b	Invoering jeugdhulpmedewerker bij huisartsen			40.000							
1b	Zaffier herijking minimabeleid			33.000		32.000					
1b	Aanpak huisvesting en begeleiding statushouders asielzoekers	76.000		231.000							
1b	Gemeentehuis Heiloo Oekraïne kosten	-188.000	336.000	135.000	135.000						
1b	Resultaatbestemming Energietoeslag	543.000									
1b	Bestuursopdracht Oekraïne 2e halfjr 2024	64.000	64.000								
1b	Landelijke hervormingsagenda jeugd	90.000									
1b	IHP onderwijshuisvesting	203.000		23.000							
1b	IHP Zandzoom	80.000									
1b	Energiearmoede sept circulaire en resultbest armoede en schulden	96.000									
1b	Afwikkeling faillissement het Baafje	221.000									
1b	Openbare bibliotheek nav september circulaire			100.000		100.000					
1b	Versterking jongerenwerk amendement B2025			31.000							
1b	Resultaatbestemming 23 Dans en muziekschool	35.000									
1b	Eenmalige compensatie maatsch organisaties (Amendement A1)	105.000									
1c	Verbeterplan 2025-2028 Veiligheidsregio NHN			99.000		148.000		195.000		196.000	
1c	Wetswijziging Bibop, versterking en ondermijning	101.000									
2a	Overbrugging de Beun	38.000									
2a	Wegvallen huurinkomsten theater de Beun		-52.000								
2a	Beleidskaart/verwachtingskaart archeologie	36.000									
2a	Resultaatbestemming 2023 Toerisme en recreatie	40.000									

2b	Oprichting BIZ 't Loo/evaluatie BIZ Stationsgebied	76.000		30.000							
2b	Uittreding Ontwikkelingsbedrijf NHN per 2027							-55.000		-55.000	
2c	Fietsparkeren Stationsomgeving	40.000									
2c	Onderzoek verbetering Ypesteinerlaan/Rosendaal	75.000									
3a	NAG MPG Grex Plankosten	4.524.600	-1.514.100	3.924.900	4.774.700	5.134.400	7.177.200	1.276.900	2.265.800	1.612.000	2.953.100
3a	Opstellen ontwikkelperspectief Regio NHN	30.000									
3a	Fietspad Boekelermeerdijk (voorbereiding)	60.000		25.000							
3a	Sloopkosten pand Runxputteweg 32a	80.000									
3a	Plustaak versnellen woningbouw	75.000									
3a	Extra inkomsten ivm hogere legesopbrengst		200.000								
3a	Doorschuiven budget omgevingsplan	80.000									
3a	Resultaatbestemming Omgevingswet bijdrage BUCH	48.000									
3b	Doorschuiven budget klimaat	364.000									
3b	Resultaatbestemming 2023 Energietransitie	108.000									
3c	Afschrijving ineens aansluiting A9			-3.986.000				3.986.000			
3c	Doorschuiven A9 afboeking ineens			3.986.000							
3c	Doorschuiven verkoop gronden Zandzoom	365.000	602.000								
3c	Doorschuiven grondverkoop Rechtehondsbosschelaan		200.000								
3c	Opstellen groenbeheerplan			30.000							
3c	Actualisatie en herzien grond(prijs)beleid en snippergroen	35.000		35.000							
3c	Stormschade Poly	145.000									
3c	Overlastgevende bomen Egelshoek	40.000									
4a	Rente schatkistbankieren		1.000.000								
4b	Inhuur gemeentesecretaris	28.000									
4b	schilderen monumentaal gedeelte vml gemeentehuis	40.000									
4	Incidentele uitname algemene uitkering door Rijk				-692.000						
	Totaal incidenteel exploitatie	**7.753.600**	**835.900**	**4.736.900**	**4.217.700**	**5.414.400**	**7.177.200**	**5.402.900**	**2.265.800**	**1.753.000**	**2.953.100**
	Incidentele baten en lasten Reserves										
1b	Resultaatbestemming 2023 programma 1b		638.000								

1b	Jaarrekening resultaat 2023 vorming bestemmingsreserves	952.000	952.000								
2a	Resultaatbestemming 2023 programma 2a toerisme		40.000								
2b	NAG bovenwijks Boekelermeer	123.000		53.000							
3a	Zuiderloo Bovenwijkse voorziening	9.800		68.000		68.000					
3a	Fietspad Boekelermeer (dekking reserve)		60.000		25.000						
3a	Winstneming Zuiderloo	-752.000		222.000		-220.000					
3a	Resultaatbestemming 2023 programma 3a		48.000								
3b	Doorschuiven programma klimaat		364.000								
3b	Resultaatbestemming 2023 programma 3b		108.000								
3c	Verschuiving/doorschuiven afschrijving A9				-129.000		-129.000				
3c	Afschrijving ineens aansluiting A9								3.986.000		
3c	Verkoop gronden Zandzoom	237.000									
4c	Eenmalige compensatie maatschappelijke organisaties (amend A1)		123.000								
4c	Uitname reserve tbv sluitende begroting 2025				123.000						
4c	Jaarrekening resultaat 2023	2.436.000	2.436.000								
4	Storting reserve bovenwijkse voorziening Groenfonds en restant					2.194.000		989.000		1.335.000	
	Totaal mutaties reserves	**3.005.800**	**4.769.000**	**343.000**	**19.000**	**2.042.000**	**-129.000**	**989.000**	**3.986.000**	**1.335.000**	
	Totaal incidentele baten en lasten	**10.759.400**	**5.604.900**	**5.079.900**	**4.236.700**	**7.456.400**	**7.048.200**	**6.391.900**	**6.251.800**	**3.088.000**	**2.953.100**
	Totaal saldo lasten min baten		**5.154.500**		**843.200**		**408.200**		**140.100**		**134.900**

BIJLAGE 2: OVERZICHT RESERVES

R/V nr.	R/V omschrijving	Stand per 1-1-	Onttrekking	Storting	Boekwaarde 31-12	Onttrekking	Storting	Boekwaarde 31-12	Onttrekking	Storting	Boekwaarde 31-12	Onttrekking	Storting	Boekwaarde 31-12	Onttrekking	Storting	Boekwaarde 31-12
		2024	2024	2024	2024	2025	2025	2025	2026	2026	2026	2027	2027	2027	2028	2028	2028
	Reserves																
	Algemene reserve																
110014	AR - Algemene reserve	10.079.840	1.909.000	2.435.910	10.606.750	118.391	0	10.488.359	0	0	10.488.359	0	0	10.488.359	0	0	10.488.359
	Totaal Algemene reserve	**10.079.840**	**1.909.000**	**2.435.910**	**10.606.750**	**118.391**	**0**	**10.488.359**	**0**	**0**	**10.488.359**	**0**	**0**	**10.488.359**	**0**	**0**	**10.488.359**
	Bestemmingsreserves																
120014	BR - Gebouw bibliotheek (dekking KPL)	1.304.897	68.509	0	1.236.388	68.509	0	1.167.879	68.509	0	1.099.370	68.509	0	1.030.861	68.509	0	962.352
120024	BR - Gebouw muziekschool (dekking KPL)	41.734	12.677	0	29.057	12.677	0	16.380	12.677	0	3.703	3.703	0	0	3.703	0	-3.703
120044	BR - Fonds sociale woningbouw	131.500	0	0	131.500	0	0	131.500	0	0	131.500	0	0	131.500	0	0	131.500
120054	BR - Hocheyveld de Terriers (dekking KPL)	51.077	16.744	0	34.333	16.744	0	17.589	4.493	0	13.096	0	0	13.096	0	0	13.096
120064	BR - VZ huisvesting onderwijs (dekking KPL)	107.301	8.454	0	98.847	8.454	0	90.393	8.454	0	81.939	8.454	0	73.485	8.454	0	65.031
120114	BR - Duurzaamheidsmaatregelen	633.006	364.000	0	269.006	0	0	269.006	0	0	269.006	0	0	269.006	0	0	269.006
120204	BR - Grote projecten grondexploitatie	2.964.241	0	250.590	3.214.831	0	221.652	3.436.483	0	-219.927	3.216.556	0	85	3.216.641	0	85	3.216.726
120244	BR - Trekkenwand de Beun (dekking KPL)	150.044	9.991	0	140.053	9.991	0	130.062	9.991	0	120.071	9.991	0	110.080	9.991	0	100.089
120254	BR - Bovenwijkse voorzieningen	2.581.935	76.914	125.177	2.630.198	25.000	120.793	2.725.991	0	2.262.524	4.988.515	0	989.040	5.977.555	0	1.335.066	7.312.621
120264	BR - Ondertunneling Vennewatersweg (dekking KPL)	965.198	16.934	0	948.264	16.934	0	931.330	16.934	0	914.396	16.934	0	897.462	16.934	0	880.528
120274	BR - A9	7.854.788	0	0	7.854.788	0	0	7.854.788	0	0	7.854.788	4.115.124	0	3.739.664	128.871	0	3.610.793
120314	BR - instandhouding van sport- en cultuurvoorzieningen	0	0	300.000	300.000	0	0	300.000	0	0	300.000	0	0	300.000	0	0	300.000
120324	BR - Oekraïners, asielzkrs, statushdrs en ontheemden	0	149.300	652.000	502.700	230.500	0	272.200	0	0	272.200	0	0	272.200	0	0	272.200
	Totaal Bestemmingsreserves	**16.785.721**	**723.523**	**1.327.767**	**17.389.965**	**388.809**	**342.445**	**17.343.601**	**121.058**	**2.042.597**	**19.265.140**	**4.222.715**	**989.125**	**16.031.550**	**236.462**	**1.335.151**	**17.130.239**
	Totaal Reserves	**26.865.561**	**2.632.523**	**3.763.677**	**27.996.715**	**507.200**	**342.445**	**27.831.960**	**121.058**	**2.042.597**	**29.753.499**	**4.222.715**	**989.125**	**26.519.909**	**236.462**	**1.335.151**	**27.618.598**
	Totaal rapport	**26.865.561**	**2.632.523**	**3.763.677**	**27.996.715**	**507.200**	**342.445**	**27.831.960**	**121.058**	**2.042.597**	**29.753.499**	**4.222.715**	**989.125**	**26.519.909**	**236.462**	**1.335.151**	**27.618.598**

BIJLAGE 3: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

	Taakveld BBV (bedragen x 1.000)	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
	Baten en lasten	**Begroot**			**Begroting volgend jaar**			
	1a Inwoners en bestuur							
0.1	Bestuur	24	1.885	-1.861	1.804	1.821	1.819	1.830
0.2	Burgerzaken	484	915	-431	419	491	487	514
5.6	Media	0	19	-19	19	19	19	19
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie		0	0	0	0	0	0
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie			0	0	0	0	0
		508	**2.819**	**-2.311**	**2.243**	**2.332**	**2.325**	**2.363**
	1b Samen leven							
4.1	Openbaar basisonderwijs	152	216	-64	57	62	61	61
4.2	Onderwijshuisvesting	388	1.806	-1.419	1.271	1.239	1.666	1.765
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	105	626	-521	535	543	553	562
5.1	Sportbeleid en activering	117	172	-55	58	76	61	62
5.2	Sportaccommodaties	437	1.462	-1.025	1.031	1.213	1.267	1.253
5.6	Media	245	916	-671	787	786	684	680
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.961	2.667	-706	1.631	1.313	1.402	1.418
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	2.063	-2.063	2.229	2.237	2.289	2.360
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	0	0	148	167	179	179
6.3	Inkomensregelingen	4.643	6.287	-1.645	1.743	1.758	1.774	1.817
6.4	WSW en beschut werk	0	1.190	-1.190	1.306	1.311	1.316	1.277
6.5	Arbeidsparticipatie	137	1.166	-1.028	1.014	1.015	1.015	1.015
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	13	719	-706	820	824	830	834
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	98	1.926	-1.828	2.053	1.874	1.878	1.881
6.71b	Begeleiding (WMO)	0	1.391	-1.391	1.685	1.690	1.696	1.698
6.71c	Dagbesteding (WMO)	0	645	-645	731	735	740	742
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	96	-96	97	98	101	103
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	0	873	-873	811	813	815	816

6.72b	Jeugdhulp behandeling	0	1.154	-1.154	1.024	1.025	1.027	1.029
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	0	249	-249	203	204	207	208
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	90	-90	96	97	99	101
6.73a	Pleegzorg	0	123	-123	137	139	141	142
6.73b	Gezinsgericht	0	28	-28	41	43	45	46
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	0	1.185	-1.185	922	923	925	926
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	2.045	-2.045	1.967	1.968	1.971	1.972
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	391	-391	298	299	301	302
6.74c	Gesloten plaatsing	0	26	-26	27	29	31	32
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	0	8	-8	26	26	26	26
6.82a	Jeugdbescherming	0	168	-168	191	191	192	192
6.82b	Jeugdreclassering	25	394	-369	311	312	312	312
7.1	Volksgezondheid	112	1.203	-1.091	1.151	1.180	1.243	1.191
		8.433	**31.285**	**-22.852**	**24.403**	**24.189**	**24.846**	**25.001**
	1c Een veilige gemeente							
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	1.758	-1.758	1.919	1.974	2.021	2.022
1.2	Openbare orde en veiligheid	4	726	-722	757	781	802	823
		4	**2.484**	**-2.480**	**2.676**	**2.755**	**2.823**	**2.845**
	1d Kerngericht en ondersteunend							
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	0	0	0	0	0	0
		0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2a Cultuur, Recreatie en toerisme							
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	49	700	-652	696	673	659	656
5.4	Musea	0	26	-26	29	30	31	32
5.5	Cultureel erfgoed	0	107	-107	104	85	86	87
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2	132	-130	82	79	79	79
		51	**965**	**-914**	**911**	**867**	**856**	**855**
	2b Economische vitaliteit							
3.1	Economische ontwikkeling	0	205	-205	167	136	80	83
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	366	387	-21	3	3	3	3
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	56	55	1	-6	-5	-4	-3
		422	**647**	**-225**	**164**	**133**	**79**	**82**

	2c Een bereikbare gemeente							
2.1	Verkeer en vervoer	1	195	-194	197	119	119	117
2.2	Parkeren	0	35	-35	60	42	55	36
2.5	Openbaar vervoer	0	108	-108	114	116	113	115
		1	**337**	**-336**	**372**	**277**	**287**	**268**
	3a Wonen en leefomgeving							
1.2	Openbare orde en veiligheid	0	59	-59	64	60	47	44
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	101	-101	111	119	125	140
7.4	Milieubeheer	0	8	-8	8	8	8	8
8.1	Ruimte en leefomgeving	449	1.314	-865	747	622	646	668
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	2.095	2.197	-102	61	28	44	45
8.3	Wonen en bouwen	863	1.904	-1.041	1.604	514	1.341	1.401
		3.407	**5.582**	**-2.175**	**2.593**	**1.352**	**2.210**	**2.306**
	3b Duurzaamheid en milieu							
7.2	Riolering	2.500	1.725	775	-705	-611	-664	-614
7.3	Afval	3.822	2.784	1.038	-870	-830	-793	-747
7.4	Milieubeheer	559	1.925	-1.366	1.393	1.390	1.414	1.429
		6.881	**6.435**	**447**	**-182**	**-52**	**-43**	**68**
	3c Beheer en onderhoud							
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	895	672	223	363	300	312	325
2.1	Verkeer en vervoer	214	3.299	-3.085	3.680	4.370	8.823	4.800
2.4	Economische havens en waterwegen	0	523	-523	516	521	526	534
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	2.390	-2.387	2.398	2.431	2.505	2.585
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	186	234	-47	66	73	80	87
		1.298	**7.118**	**-5.820**	**7.022**	**7.694**	**12.246**	**8.331**
	4a Algemene dekkingsmiddelen							
0.5	Treasury	1.353	313	1.040	-390	-856	-621	-459
0.61	OZB woningen	4.393	226	4.166	-5.055	-5.055	-5.055	-5.054
0.62	OZB niet-woningen	1.305	56	1.250	-1.512	-1.512	-1.512	-1.512
0.63	Parkeerbelasting	0	0	0	15	16	16	17
0.64	Belastingen overig	18	39	-21	9	10	11	12
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	39.818	0	39.818	-40.837	-38.645	-38.769	-38.955

3.4	Economische promotie	55	2	53	-53	-53	-53	-53
		46.941	**636**	**46.305**	**-47.823**	**-46.096**	**-45.981**	**-46.004**
	4b Overhead							
0.4	Overhead	16	10.285	-10.268	8.254	7.815	7.369	6.877
		16	**10.285**	**-10.268**	**8.254**	**7.815**	**7.369**	**6.877**
	4c Overig							
0.8	Overige baten en lasten	72	195	-123	206	-1.876	-439	-690
		72	**195**	**-123**	**206**	**-1.876**	**-439**	**-690**
	4d Onvoorzien							
0.8	Overige baten en lasten	0	10	-10	31	31	31	31
		0	**10**	**-10**	**31**	**31**	**31**	**31**
	4e Vpb							
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	27	-27	29	30	31	32
		0	**27**	**-27**	**29**	**30**	**31**	**32**
	Saldo Baten en lasten	**68.035**	**68.824**	**-790**	**898**	**-548**	**6.640**	**2.365**
	Mutaties reserves	**Begroot**			**Begroting volgend jaar**			
	1a Inwoners en bestuur							
0.10	Mutaties reserves	106	0	106	-106	-94	-81	-81
		106	**0**	**106**	**-106**	**-94**	**-81**	**-81**
	1b Samen leven							
0.10	Mutaties reserves	1.749	952	797	-240	-10	-10	-10
		1.749	**952**	**797**	**-240**	**-10**	**-10**	**-10**
	2a Cultuur, Recreatie en toerisme							
0.10	Mutaties reserves	40		40	0	0	0	0
		40		**40**	**0**	**0**	**0**	**0**
	2b Economische vitaliteit							
0.10	Mutaties reserves	0	62	-62	113	0	0	0
		0	**62**	**-62**	**113**	**0**	**0**	**0**
	3a Wonen en leefomgeving							
0.10	Mutaties reserves	108	76	32	-7	2.345	989	1.335

		108	**76**	**32**	**-7**	**2.345**	**989**	**1.335**
	3b Duurzaamheid en milieu							
0.10	Mutaties reserves	472	0	472	0	0	0	0
		472	**0**	**472**	**0**	**0**	**0**	**0**
	3c Beheer en onderhoud							
0.10	Mutaties reserves	34	237	-203	-17	-17	-4.132	-146
		34	**237**	**-203**	**-17**	**-17**	**-4.132**	**-146**
	4c Overig							
0.10	Mutaties reserves	2.559	2.436	123	-118	0	0	0
		2.559	**2.436**	**123**	**-118**	**0**	**0**	**0**
	Saldo Mutaties reserves	**5.068**	**3.764**	**1.305**	**-376**	**2.224**	**-3.234**	**1.099**
	Resultaat	**73.103**	**72.588**	**515**	**522**	**1.676**	**3.406**	**3.463**