Kadernota 2023 / 1e Firap 2022

14 juni 2022



Eric de Nijs, gemeentecontroller Heiloo

Agenda

1. Meicirculaire 2022
2. Ontwikkeling saldo en reserves
3. (Financiële) uitgangspunten
4. Mutaties Kadernota op hoofdlijnen
5. Investeringen
6. Risico’s en kansen
7. Vragen?



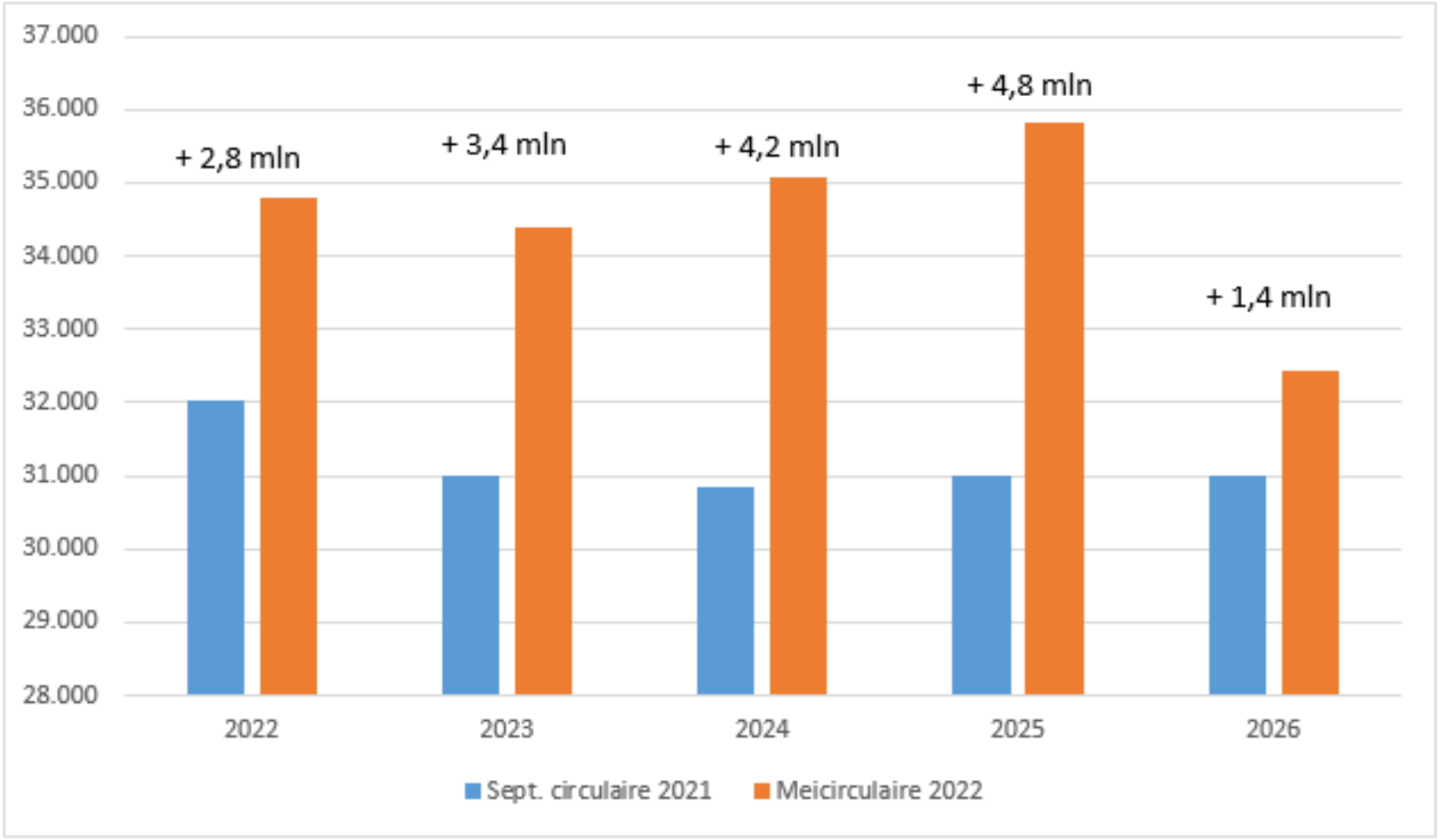
Meicirculaire 2022

Forse stijging algemene uitkering



- Voorjaarsnota (Rutte IV): accres nog meer opgeplust t.o.v. regeerakkoord
- In de jaren 2022 tot en met 2025 zijn de hogere accressen onder andere het gevolg van extra rijksuitgaven voor defensie en de koppeling AOW aan stapsgewijze verhoging wettelijk minimumloon
- Loon- en prijsindexatie hoger dan eerder aangenomen
- Gemeenten profiteren via ‘trap op – trap af’ systeem
- Vuistregel dat een mutatie in de rijksuitgaven leidt tot een mutatie in het gemeentefonds van 10%

Meicirculaire 2022



Meicirculaire 2022

Beperkt effect herverdeling gemeentefonds

- Doel van de herverdeling is betere aansluiting op kostenstructuur gemeenten, betere uitlegbaarheid en vereenvoudiging.
- Via statistische analyse (regressie) bepaalt welke maatstaven de grootste relatie hebben met de kostenstructuur van gemeenten
- Ingroeipad van € 7,50 (2023), € 22,50 (2024) en € 37,50 (2025)
- Nadeel voor Heiloo komt uit op € 6,41 per inwoner (€ 157.000)
- Doorrekening o.b.v. 2019 cijfers gaven nadeel aan van € 15 per inwoner
- Nader onderzoek naar maatstaf ‘centrumfunctie’ en ‘overige eigen middelen’

Meicirculaire 2022

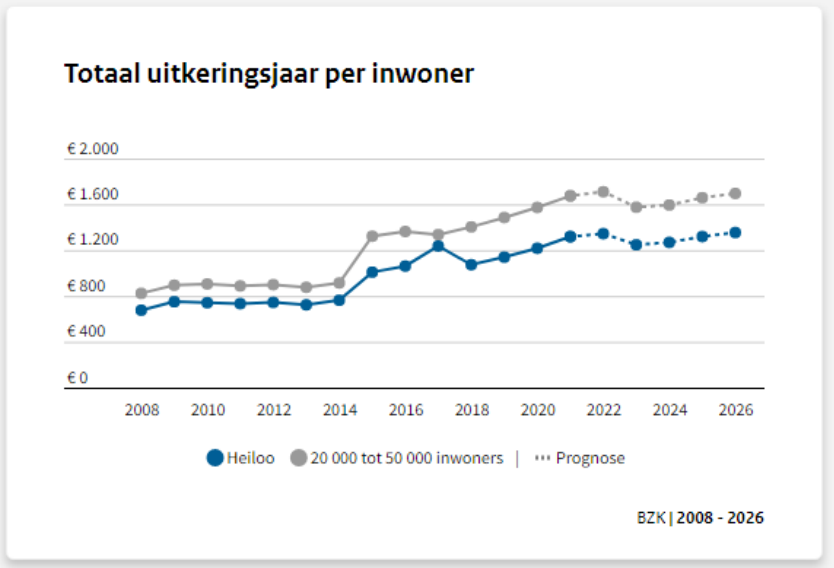
Verdeling nieuwe maatstaven NL 2022 (indicatief)

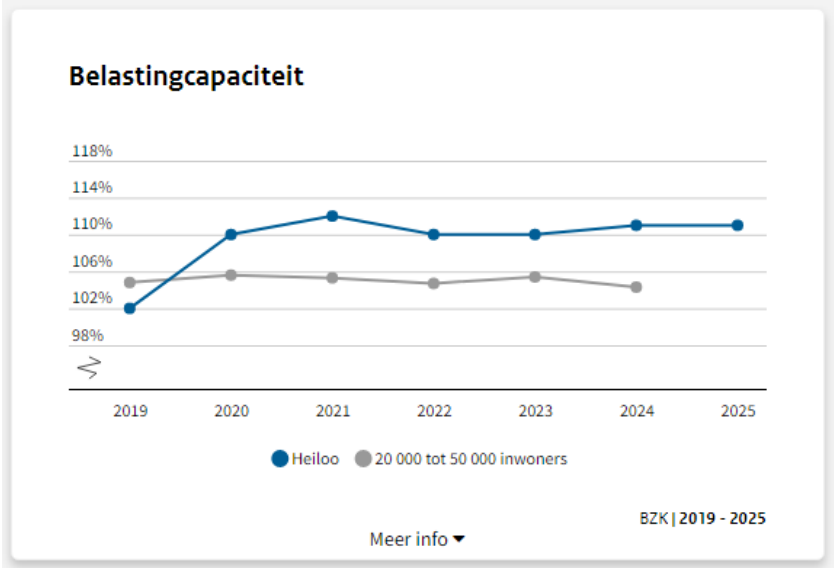
Verdeling Totaal	voorstel €/eenheid	aantal	bedrag [€ miljoen]	.aandeel in fonds
inwoners	374,09	17.475.415	7.956	23,87%
wadden <2500	269,09	9.625	3	0,01%
wad 2500-7500	209,89	8.616	2	0,01%
wadden >7500	47,34	6.156	0	0,00%
jongeren	581,15	3.311.222	2.342	7,03%
laagink_dr	4.004,47	1.488.405	7.254	21,76%
bijstand_3	6.458,05	406.803	3.197	9,59%
loonksubs	6.458,05	22.127	174	0,52%
leerl_so	528,66	375.249	241	0,72%
leerl_vo	384,90	694.064	325	0,98%
groei_jong	766,20	7.175	7	0,02%
groei_llvo	628,55	17.358	13	0,04%
woonruimten	11,70	8.301.436	118	0,35%
woonr_bfk	52,99	9.177.919	592	1,78%
oad*woonr	94,91	17.053.492	1.950	5,91%
land	39,00	3.363.392	160	0,48%
landbftot	25,72	3.579.806	112	0,34%
binwater	126,10	196.720	30	0,09%
buiwa_max	39,89	308.674	15	0,04%
opbebk	6.762,30	86.448	711	2,13%
opbebnk	7.920,14	28.365	273	0,83%
opbebkbfk	10.743,51	94.129	1.231	3,69%
opbebnkbfnk	2.935,95	30.003	107	0,32%
oeverbftot	31,40	1.151.879	44	0,13%
oeverdhbftot	13,42	14.943.206	244	0,73%

Verdeling Totaal	voorstel €/eenheid	aantal	bedrag [€ miljoen]	.aandeel in fonds
kernen	114.658,62	3.341	466	1,40%
kernen500	75.166,66	1.154	106	0,32%
hist.kern	33.745,44	3.460	142	0,43%
bew. oord '31	42,27	1.283.074	66	0,20%
bo '31 in histk	79,48	926.137	90	0,27%
bedrijfvest	134,78	2.104.539	345	1,04%
vast	977.275,33	344	409	1,23%
centrum_lokaal	10,85	17.475.350	231	0,69%
centrum_regio	142,89	17.475.370	3.039	9,12%
centrum_land	45,37	17.475.460	965	2,89%
migranten	373,58	2.447.178	1.113	3,34%
goab	150,84	949.979	174	0,52%
eenpers.hh	167,08	3.097.117	630	1,89%
inw75+_dr	1.333,75	453.475	736	2,23%
laagopl_dr	265,25	1.791.428	578	1,79%
doelgroep	1.306,35	109.737	174	0,52%
vast Amsterdam	74.175.269,15	1	90	0,27%
vast Rotterdam	27.064.336,61	1	33	0,10%
vast Den Haag	1.369.932,16	1	2	0,01%
WOZwe	- 0,0960%	1.835.940.800.000	-1.763	-5,29%
WOZnwg_aftop	- 0,2084%	287.720.982.500	-600	-1,80%
WOZnwe_aftop	- 0,2739%	298.719.354.500	-818	-2,45%

Meicirculaire 2022

Lage algemene uitkering per inwoner





- Algemene uitkering in 2021 is in Heiloo € 356 lager per inwoner dan landelijk gemiddelde (bron Findo.nl)
- De gemiddelde woonlasten Heiloo zijn € 57 hoger dan landelijk gemiddelde (alle gemeenten)

Meicirculaire 2022

Uitkomst in detail

Nr	Onderdeel	2022	2023	2024	2025	2026
	Beginstand (sept.circulaire 2021)	**32.023**	**31.002**	**30.840**	**31.014**	**31.014**
	Uitkeringsfactor					
1	Accres en uitkeringsbasis	1.112	3.012	4.002	4.597	1.891
2	Plafond BCF	125				
3	Opschalingskorting		414	557	698	
4	Woningbouwimpuls, uitname accres		-259	-261	-258	
	Subtotaal:	**1.237**	**3.167**	**4.298**	**5.037**	**1.891**
	Hoeveelheidsverschillen					
5	Hoeveelheidsverschillen	216	216	216	216	216
	Taak- en overige mutaties					
6	Energietoeslag	711				
7	Uitvoeringskosten klimaatakkoord	200				
8	Gemeenteraadsverkiezingen	49				
9	Versterking dienstverlening	85	92	89	89	96
10	Extra capaciteit BOA's	33	33	33	33	33
11	Inburgering: leerbaarheidstoets		8	8	8	8
12	Valpreventie bij ouderen		-18	-27	-28	-30
13	Salarislasten wmo en jeugd	87	85	85	85	87
14	Jeugdzorg	-9	277			-239
15	Eigen bijdrage huishoudelijke hulp				-162	-166
16	Armoedebestrijding kinderen		20	20	20	20
17	Overige mutaties	10				
	Subtotaal:	**1.166**	**497**	**208**	**45**	**-191**
	Herverdeeleffect					
18	Herverdeeleffect		-157	-157	-157	-157
	WOZ					
19	WOZ-waarden mutaties	161	-332	-332	-332	-332
	Totaal verschil	**2.780**	**3.391**	**4.233**	**4.809**	**1.427**
	Eindstand (meicirculaire 2022)	**34.803**	**34.393**	**35.073**	**35.823**	**32.441**

Meicirculaire 2022

Kanttekeningen meicirculaire

- Middelen jeugdzorg (2023) en klimaat (2022) alleen incidenteel
- 2026: regeerakkoord alleen duidelijkheid eigen regeerperiode -> opschalingskorting terug in 2026 en accres bevroren op niveau 2022
- Rijk i.s.m. VNG: traject tot opstellen van een contourennota. Met deze contourennota wordt beoogd duidelijkheid te geven over de situatie vanaf 2026 (vergroting gemeentelijke belastingen)
- Specifieke Uitkering (SPUK) wonen: fonds ter stimulering woningbouw wordt in mindering gebracht op accres
- Risico onderuitputting: lukt het Rijk om in krappe arbeidsmarkt en tekort in grondstoffen alle geplande overheidsuitgaven te realiseren?
- Na 2026 geen volumecompensatie meer

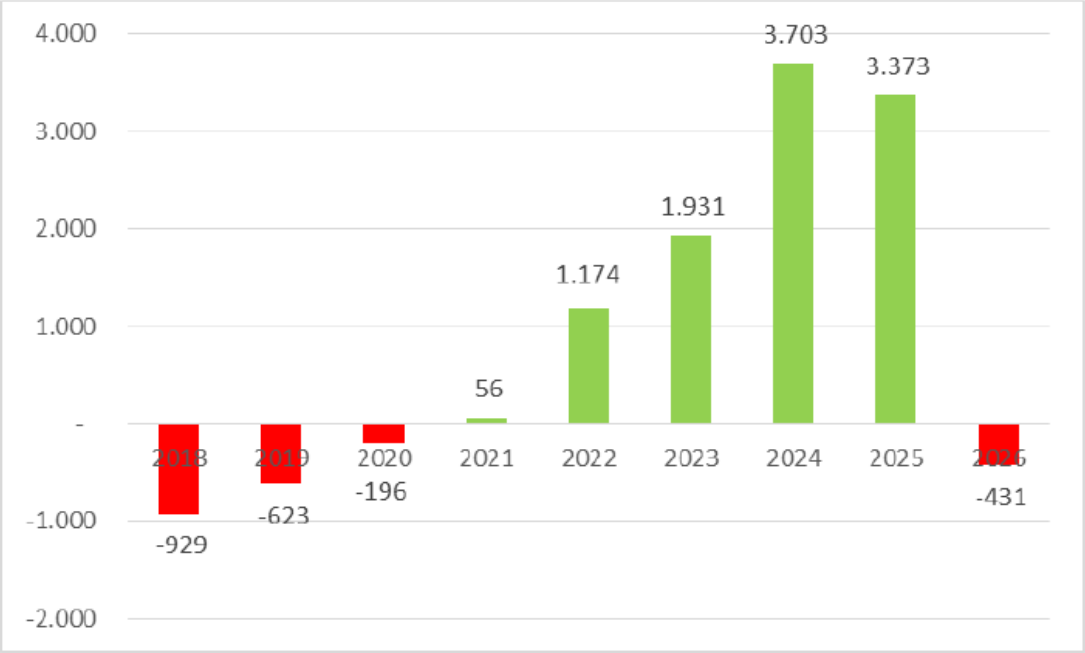
Agenda

1. Meicirculaire 2022
2. Ontwikkeling saldo en reserves
3. (Financiële) uitgangspunten
4. Mutaties Kadernota op hoofdlijnen
5. Investeringen
6. Risico’s
7. Vragen?



Ontwikkeling saldo en reserves

Ontwikkeling saldo



- Na 3 verliesjaren, in 2021 klein voordelig resultaat
- Oplopend voordelig saldo t/m 2025
- Ravijn(tje) in 2026

Ontwikkeling saldo en reserves

Matig perspectief voor Kadernota

(x € 1.000,-)	2022		2023		2024		2025		2026	
A. Begrotingssaldo na raad 1-11-2021	**241**	**V**	**202**	**V**	**59**	**V**	**503**	**N**	**538**	**N**
2e Firap 2021	473	N	141	N	121	N	121	N	121	N
B. Begrotingssaldo na raad 20-12-2021	**232**	**N**	**62**	**V**	**63**	**N**	**625**	**N**	**660**	**N**
Tarieven gecertificeerde jeugdinstellingen	14	N	14	N	14	N	14	N	14	N
Veiligheidsregio samenwerkingsafspraken fys. leefomg.	15	V	0		0		0		0	
Openbare ruimte Nieuw Varne	0		1	N	1	N	1	N	1	N
Renovatie Muziek- en dansschool	0		0		44	N	44	N	43	N
C. Begrotingssaldo na raad 17-1-2022	**231**	**N**	**47**	**V**	**122**	**N**	**683**	**N**	**718**	**N**
Keuring de oude Belt	36	N	0		0		0		0	
Procesplan implement. beheersmaatr. Sociaal Domein	18	N	0		0		0		0	
D. Begrotingssaldo na raad 28-2-2022	**284**	**N**	**47**	**V**	**122**	**N**	**683**	**N**	**718**	**N**
Veerkrachtmaatregelen	66	N	0		0		0		0	
E. Begrotingssaldo na raad 21-4-2022	**350**	**N**	**47**	**V**	**122**	**N**	**683**	**N**	**718**	**N**
Onderzoek dure cliënten	12	N	0		0		0		0	
Nota Actualisatie Grondexploitaties	129	V	15	V	70	V	0		35	V
F. Begrotingssaldo na raad 30-5-2022	**233**	**N**	**62**	**V**	**52**	**N**	**683**	**N**	**683**	**N**
Baggerplan	33	N	11	N	11	N	11	N	11	N
G. Begrotingssaldo na raad 21-6-2022	**266**	**N**	**51**	**V**	**63**	**N**	**694**	**N**	**694**	**N**

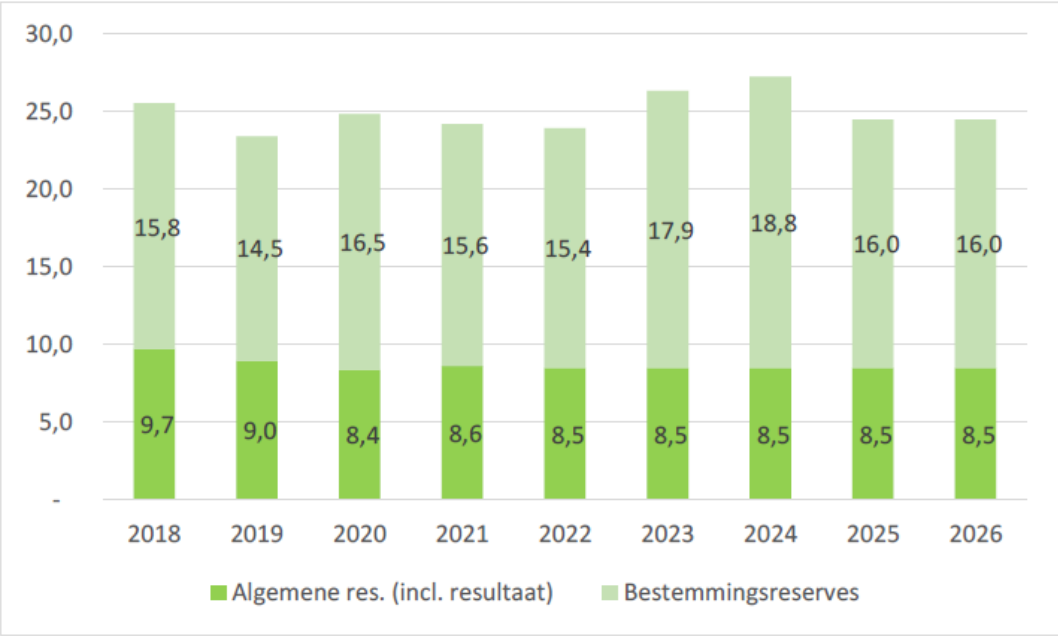
Ontwikkeling saldo en reserves

Sluitend structureel saldo na Kadernota

(x € 1.000,-)	2022	2023	2024	2025	2026
G. Begrotingssaldo na raad 21-6-2022	**266 N**	**51 V**	**63 N**	**694 N**	**694 N**
Kadernota 2023 / 1e Firap 2022	1.440 V	1.880 V	3.766 V	4.067 V	263 V
H. Begrotingssaldo na raad 11-7-2022	**1.174 V**	**1.931 V**	**3.703 V**	**3.373 V**	**431 N**
Incidentele baten en lasten					
Incidentele baten en lasten	984 N	224 N	142 N	0	0
I. Totaal incidentele baten en lasten (-/-)	**984 N**	**224 N**	**142 N**	**0**	**0**
J. Structureel begrotingssaldo	**2.158 V**	**2.154 V**	**3.845 V**	**3.373 V**	**431 N**

Ontwikkeling saldo en reserves

Verloop reserves



- Algemene reserve is gedaald door nadelige resultaten
- Weerstandsratio en solvabiliteit voldoende o.b.v. jaarrekening 2021
- Bestemmingsreserves fluctueren door storting/onttrekking bovenwijkse voorzieningen en winstnemingen grondexploitaties

Agenda

1. Meicirculaire 2022
2. Ontwikkeling saldo en reserves
3. (Financiële) uitgangspunten
4. Mutaties Kadernota op hoofdlijnen
5. Investeringen
6. Risico’s
7. Vragen?



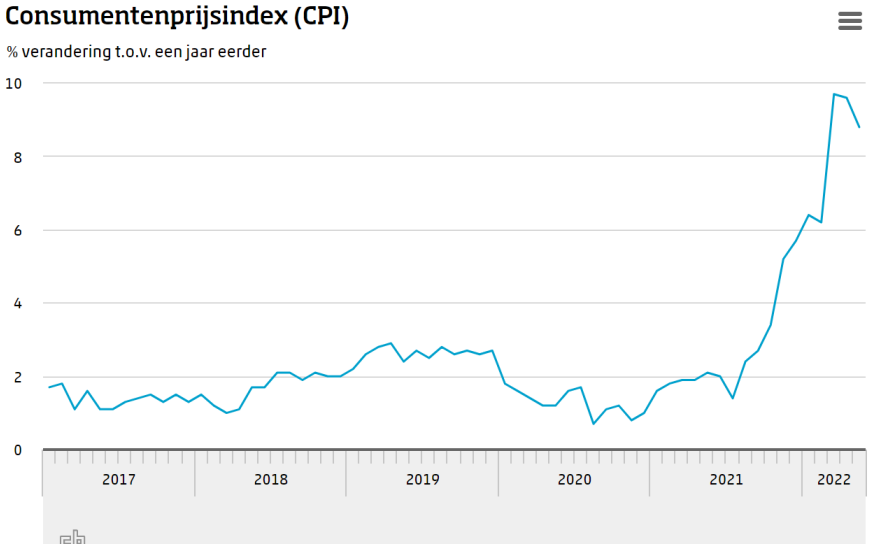
(Financiële) uitgangspunten

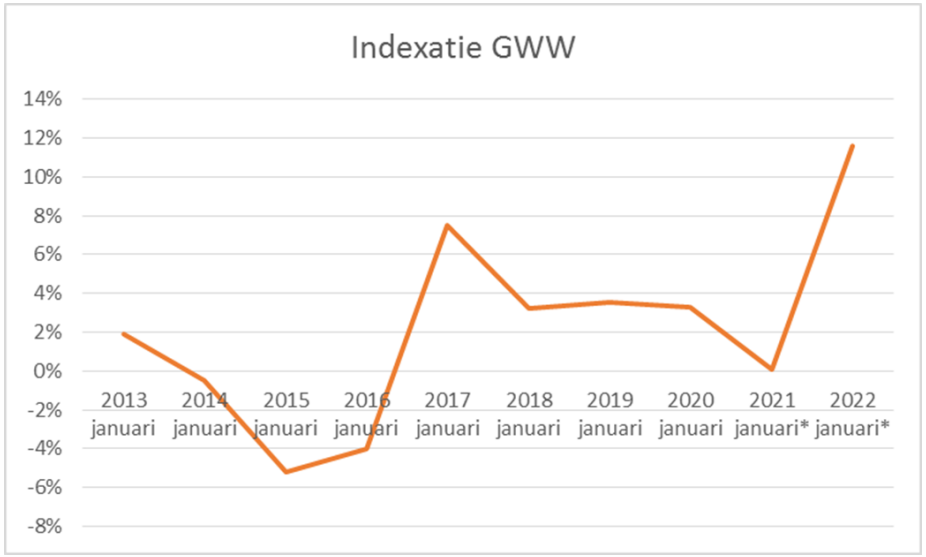
Uitgangspunten in kadernota

- Alleen autonome ontwikkelingen en geen beleidsteksten
- OZB: indexatie 2,4% (cpi) en areaaluitbreiding (100 woningen)
- Subsidies: prijsindexatie 2,4% (cpi) en looncompensatie 3% (inschatting)
- Bijdrage GR-en regionale methodiek. Hierbij is uitgegaan van een standaard verhouding 70% (loon) en 30% (prijs).
- Indexering lonen 3%
- Algemene uitkering in constante prijzen
- Omslagrente 2,5%

(Financiële) uitgangspunten

Huidige inflatie veel hoger





- Veel onzekerheid verdere verloop inflatie
- De basisraming van het Centraal Plan Bureau ging uit van een geleidelijke daling van energieprijzen
- Risico indexatie in kadernota is niet toereikend

Agenda

1. Meicirculaire 2022
2. Ontwikkeling saldo en reserves
3. (Financiële) uitgangspunten
4. Mutaties Kadernota op hoofdlijnen
5. Investeringen
6. Risico's
7. Vragen?



Mutaties kadernota

P1: Een sociale en vitale gemeente

PO	korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		2026	
1a	Focusagenda	14	V	30	N	30	N	30	N	30	N
1a	Gemeenteraadsverkiezingen (meicirculaire)	49	N	-		-		-		-	
1b	Voorschoolse educatie en peuteropvang	69	N	72	N	72	N	72	N	72	N
1b	Bijstandsuitkeringen	195	V	55	N	55	N	55	N	55	N
1b	Bijzondere bijstand	60	N	60	N	60	N	60	N	60	N
1b	Energietoeslag (meicirculaire)	711	N	-		-		-		-	
1b	Wmo hulpmiddelen en vervoer	40	N	64	N	61	N	61	N	59	N
1b	Wmo begeleiding	121	N	217	N	217	N	217	N	215	N
1b	Nieuwe aanbesteding huishoudelijke ondersteuning	13	N	93	N	93	N	93	N	93	N
1b	Eigen bijdrage Wmo	30	V	33	V	33	V	33	V	33	V
1b	Jeugdhulp	360	V	105	V	105	V	133	V	36	V
1b	GGD en veiligheidsregio	15	V	76	N	76	N	76	N	76	N
1b	Indexatie subsidies 1b	0		51	N	51	N	51	N	51	N
1b	Versterking dienstverlening sociaal domein	52	N	48	N	45	N	45	N	51	N
1b	Kapitaallasten 1b	15	V	131	V	12	N	144	V	21	N
Div	Overige mutaties	23	N	64	V	17	V	13	V	50	V
	Totaal alle mutaties	**509**	**N**	**431**	**N**	**616**	**N**	**436**	**N**	**664**	**N**

Mutaties kadernota

P2: Een aantrekkelijke gemeente

PO	korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		2026	
2a	Aanpassing huren en pachten	1	V	4	V	4	V	4	V	4	V
2a	Indexatie subsidies 2a	0		20	N	20	N	20	N	20	N
2a	Kapitaallasten 2a	0	V	6	V	1	N	1	N	3	V
2c	Fietsparkeren station	40	N	-		-		-		-	
	Totaal alle mutaties	**39**	**N**	**10**	**N**	**16**	**N**	**16**	**N**	**13**	**N**

Mutaties kadernota

P3: Een leefbare gemeente

PO	korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		2026	
3a	Plankosten Aansluiting A9 (saldo)	38	V	115	N	117	N	-		-	
3a	Subsidie Oosterzij	120	V	-		-		-		-	
3a	Leges omgevingsvergunningen	203	N	708	N	560	V	175	V	7	N
3a	Extra capaciteit BOA's (meicirculaire)	33	N	33	N	33	N	33	N	33	N
3b	Uitvoering klimaatakkoord (meicirculaire 2022)	200	N	-		-		-		-	
3c	Openbare ruimte indexatie	100	N	100	N	100	N	100	N	100	N
3c	Kapitaallasten 3c	140	V	139	V	4.303	V	3.984	N	31	N
3c	Bestemmingsreserve Aansluiting A9			-		4.115	N	3.986	V	-	
	Overige mutaties	83	N	9	N	29	N	31	N	22	N
	Totaal alle mutaties	**320**	**N**	**826**	**N**	**469**	**V**	**13**	**V**	**193**	**N**

Mutaties kadernota

Doorschuiven leges omgevingsvergunningen

(1) Huidige begroting	2022	2023	2024	2025	2026
Regulier aanbod	275.000	275.000	275.000	206.084	207.074
Zandzoom	-	723.206	1.423.950	996.534	995.544
Overige projecten	551.658	570.036	35.780		
Totaal	**826.658**	**1.568.242**	**1.734.730**	**1.202.618**	**1.202.618**
(2) Kadernota	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Regulier aanbod	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Zandzoom	-	361.603	1.604.751	1.177.335	995.544
Overige projecten	423.700	298.660	489.900	-	-
Totaal	**623.700**	**860.263**	**2.294.651**	**1.377.335**	**1.195.544**
(3) Mutatie Kadernota 2023	**-202.958**	**-707.979**	**559.921**	**174.717**	**-7.074**

Mutaties kadernota

P4: Een financieel gezonde gemeente

PO	korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		2025	
4	Rente	36	V	74	V	14	V	14	V	14	V
4	Bijstelling dividend	30	V	30	V	30	V	30	V	30	V
4	Bijdrage Cocensus										
4	OZB woningen en niet woningen	0		200	V	200	V	200	V	200	V
4	Algemene uitkering (meicirculaire)	2.780	V	3.391	V	4.233	V	4.809	V	1.427	V
4	Bijdrage VNG	29	N	29	N	29	N	29	N	29	N
4	Bijdrage BUCH regulier (indexatie)	477	N	378	N	378	N	378	N	378	N
4	Aanpassing huren en pachten										
4	Nieuw gemeentehuis	0		90	N	90	N	90	N	90	N
4	Versterking dienstverlening (meicirculaire)	33	N	44	N	44	N	44	N	45	N
4	Overige mutaties	1	V	7	N	7	N	6	N	3	V
	Totaal alle mutaties	**2.308**	**V**	**3.147**	**V**	**3.929**	**V**	**4.506**	**V**	**1.132**	**V**

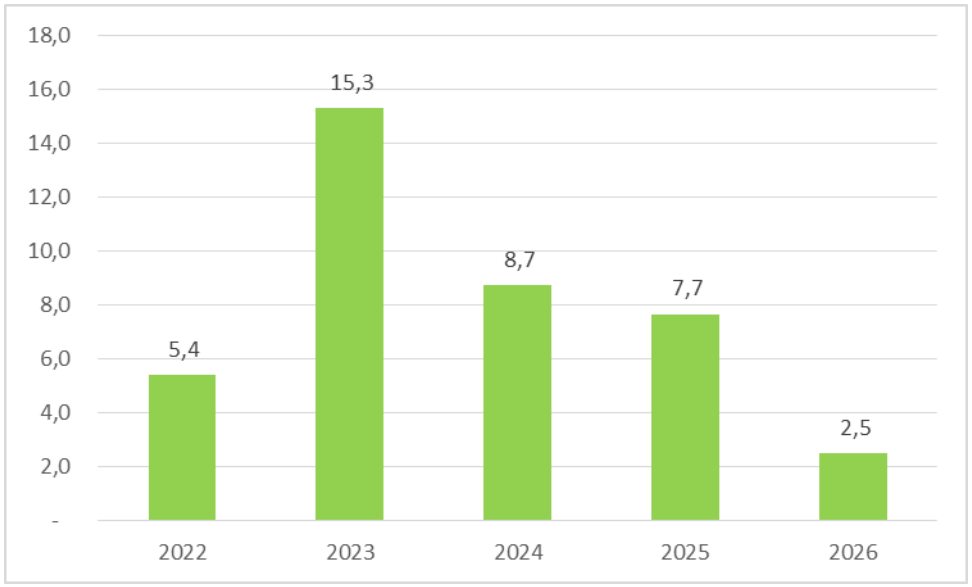
Agenda

1. Meicirculaire 2022
2. Ontwikkeling saldo en reserves
3. (Financiële) uitgangspunten
4. Mutaties Kadernota op hoofdlijnen
5. Investeringen
6. Risico’s
7. Vragen?



Investeringen

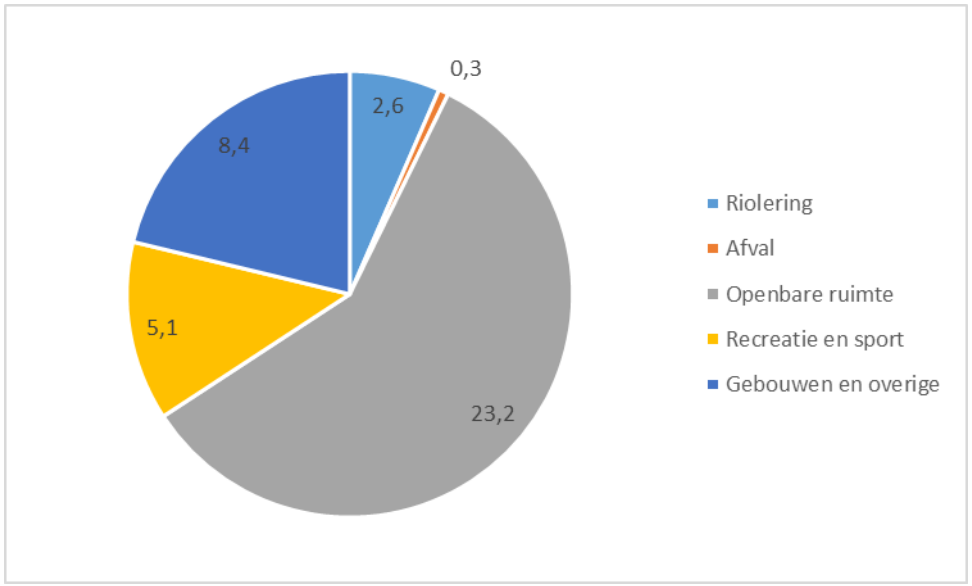
Investeringsvolume (netto-investeringen)



- Investeringsvolume t/m 2026 is € 39,6 mln
- Toename € 2,7 mln vooral door nieuwe jaarschijf 2026
- Grote onzekerheid door hoge inflatie

Investeringen

Verdeling per cluster



- Investeringen openbare ruimte (met name wegen) vormen 58% van het totale volume
- Gebouwen (waaronder IKC Zandzoom) 21%
- Recreatie en sport (13%), riool (7%) en afval (1%)

Agenda

1. Meicirculaire 2022
2. Ontwikkeling saldo en reserves
3. (Financiële) uitgangspunten
4. Mutaties Kadernota op hoofdlijnen
5. Investeringen
6. Risico’s
7. Vragen?



Risico's en kansen

Risico's:

- Algemene uitkering: onderuitputting en onzekerheid vanaf 2026
- Klimaat: geen duidelijkheid middelen Rijk
- Hoge inflatie: indexatie in kadernota niet toereikend -> hogere investeringsbudgetten en exploitatielasten
- Leges omgevingsvergunningen:
  - timing Zandzoom (inkomsten schuiven)
  - Wet Kwaliteitsborging (meer vergunningsvrij)
  - kostendekkendheid leges (grote projecten kostendekkendheid > 100%)
- Verdere vertraging Zandzoom (hogere kosten kunnen niet verhaald worden)
- Verlevendiging 't Loo: geen budget beschikbaar

Risico’s en kansen

Kansen:

- Boekelermeer Fase C
- Hogere indexatie OZB: in begroting 2022 indexatie OZB 1,5%. Uitzonderlijk hoge verwachting CPB > 5% in 2022.
- Algemene uitkering stelpost middelen jeugdhulp vanaf 2024 o.b.v. 75%
- Lasten huidige gemeentehuis afhankelijk van plannen en doorbelasting BUCH

Financieel dilemma

Welke structurele ruimte is in begroting beschikbaar?



Planning

Planning kadernota

- Dinsdag 14 juni : raadsinformatieavond
- Vrijdag 24 juni : indienen technische vragen
- Vrijdag 1 juli : beantwoording vragen
- Maandag 11 juli : Raad

Vragen

