

1e Firap 2022 / Kadernota 2023

GEMEENTE HEILOO

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord 1
Financiële uitgangspunten 5
Financiële positie 4
Overzicht structureel begrotingssaldo 4
Gevolgen Maartbrief 2022 9
Baten en lasten per programmaonderdeel 14
Incidentele baten en lasten 15
PROGRAMMA 1. Een sociale en vitale gemeente 18
PROGRAMMA 2. Een aantrekkelijke gemeente 27
PROGRAMMA 3. Een leefbare gemeente 29
PROGRAMMA 4. Een financieel gezonde gemeente 36
Bijlage 1: Investeringsplan 2022 - 2026 39
Bijlage 2: Overzicht stand reserves 48
Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld (Totaal) 49
Bijlage 4: Baten en lasten per taakveld (Exclusief bijdrage BUCH) 53
Bijlage 5: Baten en lasten per taakveld (Bijdrage BUCH) 57

VOORWOORD

Aan de gemeenteraad,

Hierbij presenteren wij u de kadernota 2023 (inclusief 1e financiële rapportage 2022). Deze kadernota markeert de start van de begrotingscyclus van het jaar 2023 en ook van de nieuwe bestuursperiode na de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022.

Deze kadernota is anders dan u normaal gewend bent. Het coalitieakkoord van de gemeente Heiloo is financieel nog niet vertaald in dit stuk. Het nieuwe beleid en mogelijke investeringen die ontstaan uit het coalitieakkoord worden de komende tijd doorgerekend en opgenomen in de programmabegroting 2023. Het belangrijkste dat u in deze nota aantreft is de geactualiseerde financiële situatie en de begrotingsuitgangspunten voor de programmabegroting 2023.

Gunstige uitkomst meicirculaire

Begin juni is de meicirculaire 2022 gepubliceerd. In de meicirculaire heeft de financiële vertaling van de Voorjaarsnota van het nieuwe kabinet (Rutte IV) plaatsgevonden. De uitkomst is dat de algemene uitkering voor de jaren 2022 t/m 2025 substantieel toeneemt. De gemeenten krijgen extra middelen vanwege het zogenaamde ‘trap-op trap-af’ systeem, omdat het nieuwe kabinet de overheidsuitgaven laat stijgen voor onder andere defensie en de AOW. Daarnaast is de loon- en prijsontwikkeling hoger dan tot nu toe is aangenomen. Naast deze positieve ontwikkeling zijn er een aantal kanttekeningen te maken:

- De opschalingskorting (opnieuw) wordt bevroren tot en met 2025, vanaf 2026 staat deze grote algemene korting op het gemeentefonds voor de volle omvang weer in de boeken.
- Vanaf 2026 is het accres bevroren op het niveau 2022. Hiervoor wordt onderzocht worden of een vergroting van het lokaal belastinggebied een alternatief kan zijn.
- Het besluit van de arbitragecommissie op de Jeugdzorg wordt niet volledig gevolgd, gemeenten krijgen minder extra middelen dan wat is geadviseerd. Bovendien worden de extra middelen in de meicirculaire alleen verwerkt voor het jaar 2023.
- Op de WMO komt geen extra compensatie en het verplichte lage abonnementstarief wordt niet losgelaten.

De bovenstaande onduidelijkheid maakt het lastig om te komen tot een structureel sluitend perspectief voor het jaar 2026. Over de periode na 2025 vindt overleg plaats tussen het ministerie en de VNG. Het begin van die oplossing moet worden gezocht door de in april benoemde onafhankelijke procesbegeleider. Die gaat voor de zomer opties op een rij zetten voor een stabiele financiering van decentrale overheden in 2026 en volgende jaren. Voor het proces richting het opstellen van de begroting 2023 is dat erg laat.

<u>Herijking gemeentefonds</u>

Ondanks het negatieve advies van de Raad van Openbaar Bestuur en de VNG, heeft de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties besloten het nieuwe verdeelmodel van de algemene uitkering per 1 januari 2023 in te voeren. De uitkomst voor Heiloo is een nadeel van € 6,41 per inwoner. De laatst bekende doorrekening van de herijking op basis van de 2019 cijfers leverde voor Heiloo een nadeel op van € 15 per inwoner.

Energietransitie / klimaat

De gemeenten zijn via de VNG nog in onderhandeling met het Rijk over de financiële vergoeding hiervoor. In de Meicirculaire zijn alleen incidentele middelen voor 2022 door het Rijk beschikbaar gesteld. Om deze reden worden de benodigde budgetten voor de energietransitie / klimaat vooralsnog niet structureel geraamd. De inhoudelijke programma's zijn grotendeels opgesteld en men is gereed om met de uitvoering te starten. Voor de uitvoering van de opgestelde plannen is vanaf 2023 ongeveer € 200.000 structureel extra nodig. De insteek is het te doen met de middelen die vanuit het rijk beschikbaar worden gesteld. Zodra dit bekend is wordt bekeken of er kan worden geïntensiveerd c.q. er moet worden geprioriteerd.

Oekraïne en corona crisis

De ene crisis lijkt over zijn acute hoogtepunt heen (corona); de volgende crisis heeft zich alweer in alle hevigheid aangediend. De zorgwekkende situatie in Oekraïne zorgt niet alleen voor lokale vraagstukken rondom opvang van vluchtelingen, ook de wereldwijde forse stijging van energie- en grondstofprijzen en daarmee verband houdende inflatie en leveringsproblemen raken inwoners, instellingen en de gemeente zelf.

Eind maart is een brief ontvangen van het bestuur van de werkorganisatie met daarin een inschatting van de verwachte kosten die de organisatie moet maken in kader van corona. Dat was een inschatting voor een heel jaar, uitgaande van de toen geldende maatregelen. De werkorganisatie heeft aangegeven die inschatting te monitoren en via de P&C-cyclus te verantwoorden en bij te stellen.
Voor de Oekraïne zijn de afgelopen weken de eerste "crisisacties" uitgevoerd (opvang, registratie, leefgeld) en komen we nu in de situatie dat we in beeld gaan krijgen welke meer "structurele werkzaamheden" er uit zullen volgen (wonen, opleiden, werken en dergelijke). Momenteel maakt de werkorganisatie een inschatting van de effecten op de uit te voeren werkzaamheden en de te maken keuzes die aan het college worden voorgelegd. Voor het eventuele financiële effect daarvan houdt de werkorganisatie rekening met een efficiënte inzet van de middelen van de reeds aangekondigde coronamiddelen.

Hoge(re) inflatie

De wereldwijde economische schokken als gevolg van de coronapandemie laten hun sporen na in de oplopende inflatie. Dit wordt nog verder versterkt door de oorlog in Oekraïne met als gevolg een hogere energieprijs, en daarmee een nog hogere inflatie in 2022. We hebben in deze kadernota deels rekening gehouden met een doorwerking van de hogere inflatie op bijvoorbeeld diverse onderhoudsbudgetten. Echter voor een aantal grote investeringen zoals de aansluiting A9, de herinrichting Vennewatersweg en de IKC Zandzoom is de hogere inflatie nu nog niet vertaald in een verhoging van de investeringskredieten.
De basisraming van het Centraal Plan Bureau gaat uit van een geleidelijke daling van energieprijzen. Tegelijkertijd geeft het CPB aan dat er veel onzekerheid zit rondom deze raming en heeft ook een laag en een hoog scenario qua inflatieverwachting uitgewerkt. Gezien deze onzekerheid wordt eerst afgewacht of de prijsstijgingen een permanent karakter krijgen en de huidige indexatieniveaus in deze kadernota toereikend zijn.

Invoering omgevingswet
De inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouwen (Wkb) heeft structurele financiële effecten. Zo wordt een daling voorzien in de legesopbrengsten. Dit wordt veroorzaakt door het splitsen van de bouwtechnische en de ruimtelijke omgevingsvergunning, waarbij een groot deel van de huidige technische bouwtoetsen vervallen, en voor de activiteit bouwen een afname van vergunningplichten en de introductie van de meldingsplicht. Daarentegen is het toegestaan om leges te heffen over milieuvergunningen. De gemeente moet hierover voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet een besluit nemen en nieuwe legestarieven vast te stellen.

Zaffier
In 2023 is de uitvoeringsorganisatie Zaffier volledig operationeel. De transformatie van drie organisaties WNK, Halte werk en delen van BUCH-werkorganisatie voeren dan de opgedragen taken op terrein van participatie, minimabeleid, schuldhulpverlening en inburgering uit. De bekostiging van deze organisatie is gevonden in de reeds bestaande uitvoeringsmiddelen. In de aankomend periode komen er mogelijk een aantal taken bij. Denk aan de werkzaamheden die de opvang als gevolg van de oorlog in Oekraïners met zich mee zal brengen.

Tegelijk met de toestroom van deze mensen liggen er ook enorme uitdagingen op terrein van arbeidsmarktontwikkeling, toeleiding naar werk en werkgeversdienstverlening. De Europese Unie maakt het vanaf 2023 mogelijk om arbeidsmigranten op te nemen om de personeelstekorten in diverse sectoren op te vangen. Er is met betrekking tot dit economische belang dus ook een sociale maatschappelijke verantwoordelijkheid. Zaffier gaat in samenspraak met het Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid een strategie ontwikkelen en tegelijk een uitvoeringsplan opstellen. De mogelijke gevolgen voor de begroting zijn op dit moment niet bekend. In 2023 worden hier verdere plannen voor ontwikkeld.

Sluitend financieel perspectief
De verwerking van de autonome financiële mutaties en de meicirculaire leveren een sluitende begroting op voor de jaren 2022 t/m 2025 en biedt hiermee een goede startpositie voor de nieuwe gemeenteraad. Vanaf 2026 heeft de gemeente Heiloo een financieel tekort vanwege onduidelijkheid over de beschikbare rijksmiddelen. Dit maakt het een financiële uitdaging, waarbij een balans gevonden moet worden tussen een sluitende begroting enerzijds en wensen ter continuering van aflopend beleid, dan wel nieuwe wensen anderzijds.

Tot slot
Wij nodigen u van harte uit om op basis van deze kadernota uw wensen en bedenkingen kenbaar te maken in aanloop naar de programmabegroting 2023.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo

Mevrouw F.H.W. de Jong
Gemeentesecretaris

Mevrouw M. ten Bruggencate
Burgemeester

Leeswijzer
De kadernota is als volgt opgebouwd. Allereerst geven we aan welke financiële uitgangspunten in de kadernota zijn gehanteerd. Vervolgens wordt de financiële positie weergegeven met de ontwikkeling van het meerjarige (structurele) begrotingssaldo en de gevolgen van de meicirculaire. Daarna volgen de financiële mutaties per programma. Tot slot zijn in de bijlagen de meerjarige ontwikkeling van de reserves, het actuele investeringsplan en de baten en lasten per taakveld opgenomen.

FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN

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

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

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 inkomsten
Voor de indexatie is uitgegaan om de OZB inkomsten met 2,4% te indexeren in 2023. Dit is gebaseerd op de nationale consumentenprijsindex (cpi) conform de verwachting van het Centraal Planbureau (CPB) in het Centraal Economisch Plan (maart 2022).

Ad 3) Extra areaal OZB
Voorzichtigheidshalve nemen we alleen extra inkomsten van areaaluitbreiding mee van de woningen die naar verwachting in 2022 worden gerealiseerd. Op basis van de meerjarenprognose grondexploitaties (MPG) gaan we uit van 100 extra woningen.

Ad 4) Indexering subsidies
De subsidies worden geïndexeerd met 2,4% in 2023. Dit percentage is de nationale consumentenprijsindex (cpi) en is gebaseerd op de verwachting van het CPB. Daarnaast is conform het raadsvoorstel (15-6-2020) van een aantal maatschappelijke organisaties ook de looncompensatie verwerkt (inschatting 3%).

Ad 5) Indexering gemeenschappelijke regelingen (GR)
De bijdrage aan de gemeenschappelijke regelingen wordt geïndexeerd met het in de regio voorgestelde methodiek. Hierbij is uitgegaan van een standaard verhouding 70% (loon) en 30% (prijs). 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 2023 hetzelfde prijspeil wordt gehanteerd. In overeenstemming met het financieel toezichtkader van de provincie is vanaf 2024 een stelpost extra middelen jeugdzorg opgenomen ter hoogte van 75% van het landelijk beschikbare bedrag.

Ad 7) Indexering loonkosten
In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van 3,0% loonkostenontwikkeling in 2023. 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 2023.

Ad 8) Omslagrente
We hanteren voor de investeringen een omslagrente van 2,5%.

FINANCIËLE POSITIE

OVERZICHT STRUCTUREEL BEGROTINGSSALDO

In onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van het begrotingssaldo weergegeven sinds het vaststellen van de programmabegroting 2022.

A. Startpunt is het begrotingssaldo na de vaststelling van de programmabegroting 2022.
B. t/m G. Verwacht begrotingssaldo na de financiële mutaties t/m de raad van 21 juni 2022.
H. Verwacht begrotingssaldo na de gevolgen uit de Kadernota 2023.
I. De incidentele baten en lasten worden in mindering gebracht om te komen tot het structurele begrotingssaldo.
J. Structureel begrotingssaldo: begrotingssaldo minus de incidentele baten en lasten (= H. -/- I.).

(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**

(x € 1.000,-)	2022		2023		2024		2025		2026	
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**
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 (excl. incidentele baten en lasten)	**2.158**	**V**	**2.154**	**V**	**3.845**	**V**	**3.373**	**V**	**431**	**N**

Opmerking:

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

Ontwikkelingen

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

- Energietransitie / klimaat: Zoals aangegeven in de inleiding zijn de benodigde budgetten voor de energietransitie / klimaat vooralsnog alleen incidenteel in 2022 en een deel in 2023 geraamd. Zodra het Rijk extra budget beschikbaar stelt worden de uitvoeringsplannen voor zover die passen binnen het door het Rijk beschikbaar gestelde extra budget aan uw raad voorgelegd zodat er zo snel mogelijk mee gestart kan worden.
- Verlevendiging ’t Loo: Hoewel het uitgangspunt is dat ruimtelijke ontwikkelingen in het centrumgebied zichzelf ‘terugverdienen’ bestaat de mogelijkheid dat dit onvoldoende kan. De (on)mogelijkheden voor aanvullende financiering zullen dan in afstemming met uw raad beoordeeld worden.
- Invoering omgevingswet: In de inleiding is al gemeld dat de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouwen (Wkb) structurele financiële effecten heeft, die bij de begroting 2023 in beeld moeten zijn.

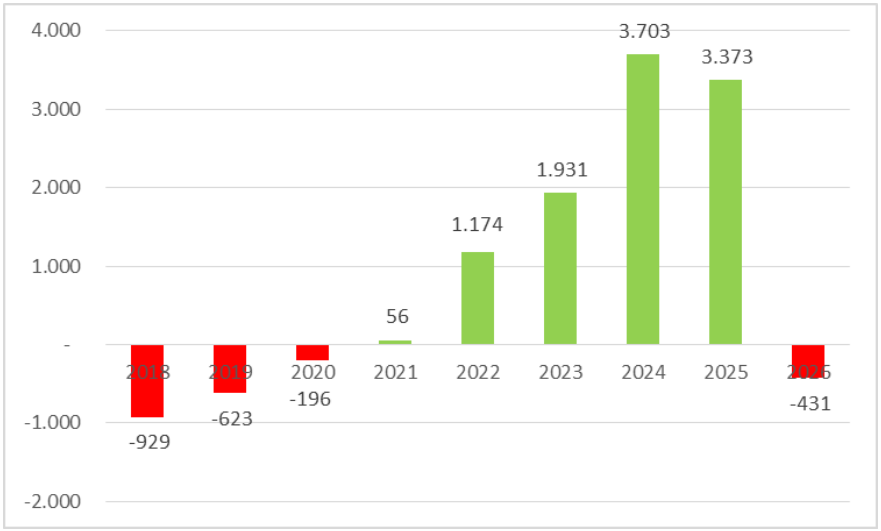
Taakstelling maatschappelijk vastgoed
Bij de beoordeling van het begrotingssaldo is het daarnaast van belang eventuele taakstellingen in de begroting onder de aandacht te brengen. In het raadsvoorstel over de renovatie van de muziek- en dansschool is een taakstelling € 20.000 opgenomen op het maatschappelijk vastgoed als dekking voor de extra kapitaallasten. De invulling van deze taakstelling moet nog nader worden uitgewerkt.

Structureel begrotingssaldo
Na verwerking van de mutaties uit de kadernota ontstaat het volgende beeld voor het structurele begrotingssaldo:

	Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000,-)	2022	2023	2024	2025	2026
1.	Saldo van baten en lasten	817	4.388	4.599	615	-445
2.	Saldo mutaties reserves	356	-2.458	-897	2.758	14
3.	**Begrotingssaldo (1. + 2.)**	**1.174**	**1.931**	**3.703**	**3.373**	**-431**
4.	Waarvan incid. baten en lasten	-984	-224	-142		
5.	**Structureel begrotingssaldo (3. -/- 4.)**	**2.158**	**2.154**	**3.845**	**3.373**	**-431**

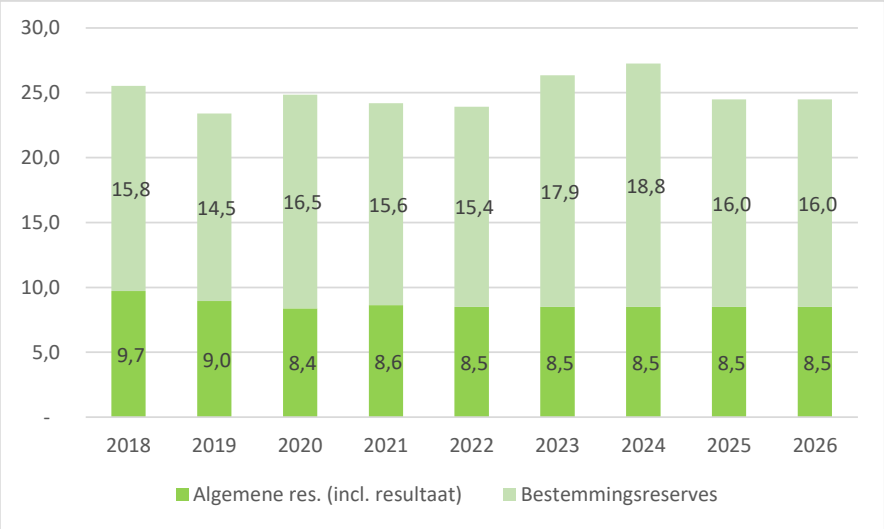
De begroting 2023 bedraagt (inclusief mutaties reserves) € 61,8 mln aan baten en € 59,9 mln aan lasten. Hiermee komt het begrotingssaldo in 2023 uit op € 1,9 mln voordelig. Wanneer de per saldo € 224.000 nadelige incidentele baten en lasten uit dit resultaat worden gehaald, bedraagt het structurele saldo € 2,2 mln voordelig. Ook de jaren 2024 en 2025 hebben een voordelig saldo, waarna in 2026 het saldo nadelig (- € 0,4 mln) wordt. Dit is met name het gevolg van het ontbreken van duidelijkheid over de hoogte van de algemene uitkering in dat jaar.

Ontwikkeling saldo vanaf 2018
Om het begrotingssaldo nog wat meer in perspectief te plaatsen is onderstaand teruggeblikt op de gerealiseerde rekeningresultaten vanaf 2018:



De jaarrekeningresultaten vanaf 2018 laten een afnemend tekort zien, maar geven tegelijkertijd aan dat de financiën van de gemeente Heiloo al langere tijd onder druk staan. Vanaf 2022 ontstaat een flink overschot door de extra middelen vanuit de meicirculaire. In 2026 slaat dit om in een tekort vanwege de lage algemene uitkering in dat jaar. Dit maakt het lastig om (nieuwe) plannen te ontwikkelen met structurele gevolgen.

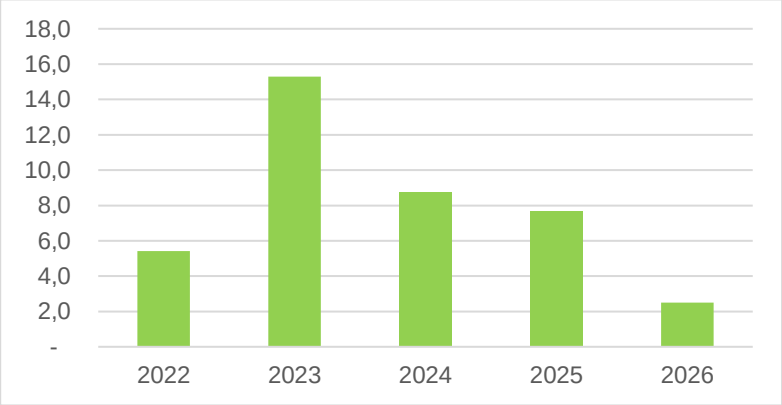
Vermogenspositie / reserves
In deze kadernota is het overzicht van de reserves geactualiseerd. Onderstaand wordt het verloop van de algemene reserves en de bestemmingsreserves weergegeven:



De algemene reserve is de belangrijkste buffer tegen onverwachte risico's en bedraagt vanaf 2022 € 8,5 mln. Daarnaast maakt de reserve grote projecten ook onderdeel van het beschikbare weerstandsvermogen (€ 2,6 mln) om eventuele risico's op te kunnen vangen. De overige reserves hebben een door de raad vastgestelde bestemming, waaronder de reserves die dienen als dekking voor de afschrijvingslasten van diverse investeringen.

In de bijlage treft u een geactualiseerd overzicht aan met de bedragen per reserve.

Investeringen en kapitaallasten
Bij deze kadernota zijn de investeringen herijkt. Het totale investeringsvolume over de jaren 2022 t/m 2026 is € 39,6 mln. In de onderstaande grafiek worden de netto-investeringen per jaar gepresenteerd:



Voor de jaren 2022 t/m 2026 worden de totale investeringen met € 2,7 mln verhoogd. Het grootste deel hiervan wordt veroorzaakt door het toevoegen van de nieuwe jaarschijf 2026. In dat jaar wordt voor € 2,5 mln aan reguliere vervangingsinvesteringen toegevoegd. De overige bijstelling van € 0,2 mln wordt onder meer veroorzaakt door hogere indexatie. Het nieuwe investeringsschema heeft budgettaire gevolgen in de vorm van gewijzigde kapitaallasten. In de bijlage is een actueel overzicht van het investeringsplan opgenomen. Per programmaonderdeel worden de mutaties in de kapitaallasten gepresenteerd.

Voor de aansluiting A9 geldt dat het planologisch juridische traject van het bestemmingsplan Aansluiting A9 wordt voorbereid. Naar verwachting gaan dit in de tweede helft van 2022 opnieuw in procedure. Aangezien de markt op dit moment onzeker is (o.a. door

de Oekraïne crisis) valt niet te voorstellen wat het prijseffect tegen die tijd is. Het investeringskrediet is om deze reden nu niet bijgesteld. Gezien de prijsstijgingen van dit moment is het onzeker of de aansluiting A9 voor het beschikbare bedrag kan worden gerealiseerd. Ook voor een aantal andere grote(re) investeringen geldt dat als de huidige prijsstijgingen aanhouden, dat het dan aannemelijk is dat deze investeringen niet uitgevoerd kunnen worden binnen de huidige budgetten.

GEVOLGEN MEICIRCULAIRE 2022

Om de raad een zo actueel mogelijk financieel perspectief te presenteren zijn in deze kadernota de effecten van de meicirculaire 2022 verwerkt. De laatste circulaire van het rijk die is verwerkt in de begroting is de septembercirculaire 2021 geweest. Tussentijds is de raad geïnformeerd over de uitkomsten van de decembercirculaire.

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 (positief of negatief) wordt het accres genoemd.

In onderstaande tabel worden de financiële gevolgen van de meicirculaire gepresenteerd ten opzichte van de septembercirculaire.

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

Nr	Onderdeel	2022	2023	2024	2025	2026
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**

1. Accres en uitkeringsbasis
   De accressen zijn substantieel hoger dan in de septembercirculaire 2021. In de Voorjaarsnota 2022 van het nieuwe kabinet zijn in de jaren 2022 tot en met 2025 de hogere accressen het gevolg van extra rijksuitgaven voor vennootschapsbelasting (Vpb), koppeling AOW aan stapsgewijze verhoging wettelijk minimumloon (WML), inkomensbelasting Box 3 en defensie-uitgaven. Ook is het accres opwaarts bijgesteld als gevolg van een hogere loon- en prijsontwikkeling dan tot nu toe aangenomen. Voor 2026 en verder is het accres door het Rijk niet berekend, maar voor gemeenten en provincies gezamenlijk vastgezet op een plus van ca € 1 mrd ten opzichte van de stand bij Miljoenennota 2022. Het Rijk wil samen met medeoverheden werken aan een nieuwe stabiele financieringssystematiek voor gemeenten en provincies vanaf 2026. Er ligt een voorstel vanuit het kabinet voor een gezamenlijk proces met de VNG om te komen tot een nieuwe financieringssystematiek vanuit het kader van het coalitieakkoord van het Rijk. Dat betekent dat de duidelijkheid over het jaar 2026 nog op zich laat wachten.

2. Plafond BCF
   Gemeenten mogen de betaalde BTW voor het grootste deel compenseren via het zogenaamde BTW-compensatiefonds (BCF). Het BCF-plafond bedraagt € 3,6 miljard voor gemeenten in 2022. Als de gezamenlijke declaraties onder het plafond blijven wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. Bij overschrijding van het plafond volgt een uitname. In deze circulaire volgt de afrekening voor het jaar 2021. Gemeenten hebben minder gedeclareerd bij het BCF, waardoor de ruimte

onder het plafond groter is geworden. De afrekening over 2021 vindt plaats in 2022 als incidentele compensatie en levert een voordeel op van € 125.000.

3. Opschalingskorting
   De zogenaamde opschalingskorting is tot en met 2025 geschrapt. De opschalingskorting was bedoeld om gemeenten te stimuleren om grotere gemeenten te vormen, waarbij de aanname was dat grotere gemeenten efficiënter zouden opereren. Dit beleid is door het Rijk inmiddels losgelaten. Vreemd genoeg blijft de opschalingskorting vanaf 2026 nog volledig gehandhaafd.

4. Woningbouwimpuls
   In het Coalitieakkoord (Rutte IV) zijn middelen voor de woningbouwimpuls en volkshuisvestingsfonds opgenomen. Deze middelen worden voor de jaren 2023 tot en met 2025 onttrokken aan het voor die jaren gereserveerde accres. Gemeenten kunnen een beroep doen op deze middelen door het aanvragen van een specifieke uitkering.

5. Hoeveelheidsverschillen
   Het aantal inwoners in Heiloo is vanaf 1 januari 2021 naar 1 januari 2022 toegenomen van 24.144 naar 24.417. Dit is de belangrijkste reden voor het positieve hoeveelheidsverschil.

6. Energietoeslag
   Op 15 maart jl. is het wetsvoorstel eenmalige energietoeslag lage inkomens ingediend bij de Tweede Kamer. Met het wetsvoorstel krijgen gemeenten de bevoegdheid om dit jaar via categoriale bijzondere bijstand een eenmalige tegemoetkoming voor de gestegen energieprijzen toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen. Voorgesteld wordt om deze middelen (€ 711.000) als uitgavenbudget ter beschikking te stellen.

7. Uitvoeringskosten klimaatakkoord
   In 2022 zijn incidenteel € 200.000 aan extra middelen opgenomen voor de uitvoering van het klimaatakkoord. Voorgesteld wordt om deze middelen voor dit doel beschikbaar te stellen. Over de structurele middelen die in het Coalitieakkoord (Rutte IV) zijn gereserveerd voor de uitvoeringskosten van medeoverheden voor het klimaatakkoord en aanvullend klimaatbeleid vinden nog gesprekken plaats tussen onder andere VNG, IPO en het Rijk.

8. Gemeenteraadsverkiezingen
   Het kabinet heeft extra middelen voor 2022 beschikbaar gesteld om gemeenten te compenseren voor de extra kosten die zij moeten maken bij het organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022 in verband met de coronacrisis. De extra kosten hangen onder meer samen met het huren van locaties en het inhuren van stembureauleden voor het vervroegd stemmen op de maandag en dinsdag voorafgaand aan de reguliere dag van stemming, met aanvullende kosten voor de inrichting van stemlokalen, en met het mogelijk moeten huren van alternatieve locaties die in de coronacrisis beter geschikt zijn om als stemlokaal in te richten. Deze extra middelen worden als uitgaven bijgeraamd.

9. Versterking dienstverlening
   In de reactie van het kabinet van 15 januari 2021 op het rapport Ongekend onrecht van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) is toegelicht dat naast de hersteloperatie voor getroffen ouders en kinderen, ook maatregelen nodig zijn die structureel tot brede

verbeteringen in beleid en uitvoering moeten leiden. Onderdeel hiervan is het versterken van de dienstverlening bij alle onderdelen van de overheid, waaronder de gemeenten. Het kabinet heeft besloten voor het versterken van de dienstverlening bij gemeenten en het extra ondersteunen van mensen in kwetsbare posities voor de periode tot en met 2027 € 150 mln per jaar beschikbaar te stellen. Het Rijk kan zich voorstellen dat de transitie niet in deze periode kan worden voltooid en zal daarom vroegtijdig met de VNG het gesprek aangaan over de periode na 2027.

10. Extra capaciteit BOA's
    De Tweede Kamer heeft d.d. 23 september 2021 de motie Hermans c.s. aangenomen. Met deze motie is onder meer aan het kabinet de opdracht meegegeven om de capaciteit van (wijk)agenten en BOA's (Buitengewoon opsporingsambtenaar) in de openbare ruimte te vergroten. Voor Heiloo gaat het om structureel € 33.000 aan extra middelen. Conform de dienstverleningsovereenkomst worden deze extra uitvoeringsmiddelen aan de werkorganisatie BUCH ter beschikking gesteld.

11. Inburgering: leerbaarheidstoets
    De leerbaarheidstoets is onderdeel van de brede intake in de Wet inburgering. De leerbaarheidstoets heeft als doel om inzicht te geven in het niveau van de Nederlandse taal dat een inburgeringsplichtige kan bereiken gedurende de inburgeringstermijn. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de begeleiding bij de afname van de leerbaarheidstoets.

12. Valpreventie bij ouderen
    Het kabinet heeft valpreventie, als kostenbesparende preventiemaatregel, in het Coalitieakkoord opgenomen. Valpreventie draagt bij aan gezond ouder worden en leidt tot netto besparingen in de domeinen zorgverzekeringswet en Wet langdurige zorg. Er dient geïnvesteerd te worden in het opschalen van beweegprogramma's, het uitvoeren van de multifactoriële interventie en de organisatie van opsporing en screening. De maatregelen die nodig zijn voor implementatie worden komende periode met alle relevante stakeholders, zo ook de gemeenten, uitgewerkt. Dit leidt vanaf 2023 tot een taakstellende besparing in het gemeentefonds.

13. Salarislasten wmo en jeugd
    De Tweede Kamer heeft op 16 september 2021 de motie Hijink/Bikker aangenomen over het vrijmaken van extra financiële middelen voor zorgsalarissen jeugd en wmo. Het kabinet stelt vanaf 2022 structureel € 94 miljoen beschikbaar aan gemeenten, opdat zij de financiële middelen hebben om de stijging van de zorgsalarissen in het sociaal domein mogelijk te kunnen maken.

14. Jeugdzorg
    Het kabinet stelt voor 2023 incidenteel € 1,454 mrd extra beschikbaar voor de tekorten in de jeugdzorg. Voor Heiloo was naar rato al 75% van dit landelijke bedrag via een stelpost opgenomen in de begroting. In 2023 levert de extra 25% aan rijksmiddelen een voordeel op van € 277.000. In 2026 leidt de circulaire tot een lager bedrag (€ 239.000), omdat in de zogenaamde Hervormingsagenda uitgaat dat de gemeenten een oplopende besparing weten te realiseren. Het kabinet de komende tijd met gemeenten en andere relevante partijen verder in gesprek over de Hervormingsagenda Jeugd, die moet bestaan uit een combinatie van een set van maatregelen en een financieel kader waarmee een structureel houdbaarder jeugdstelsel wordt gerealiseerd. Het kabinet zal bij het afsluiten

van de Hervormingsagenda ook besluiten over de extra middelen voor 2024 en verder die aan gemeenten beschikbaar gesteld worden, waarbij het advies van de Commissie van Wijzen het uitgangspunt vormt.
Via de subsidieregeling continuïteitsregeling cruciale jeugdzorg kunnen aanbieders van cruciale jeugdhulp tijdelijke liquiditeitssteun ontvangen indien dit noodzakelijk is om continuïteit van zorg te garanderen. Dit zorgt in 2022 voor een verlaging van € 9.000 van het gemeentefonds.

15. Eigen bijdrage huishoudelijke hulp
In het Coalitieakkoord is opgenomen dat dit kabinet werkt aan een aanpassing van de eigen bijdrage voor de huishoudelijke hulp in de Wmo. De komende periode wordt deze maatregel met cliënten, gemeenten en het Centraal Administratie Kantoor (CAK) uitgewerkt. De maatregel vraagt een wetswijziging en vergt een aanzienlijke implementatietijd waardoor de beoogde datum van inwerkingtreding op 1 januari 2025 is gesteld. De aanpassing dient vanaf 2025 te leiden tot een taakstellende besparing van landelijk € 95 mln. Voor Heiloo betekent dat de algemene uitkering vanaf 2025 met € 162.000 wordt verlaagd.

16. Armoedebestrijding bij kinderen
Vanaf 2017 heeft het Rijk structureel middelen beschikbaar gesteld voor de bestrijding van de gevolgen van armoede onder kinderen. Jaarlijks vindt in de meicirculaire actualisatie plaats van de verdeling voor het jaar t+1 en verder. De middelen worden verdeeld op basis van CBS-gegevens over kinderen met een kans op armoede. De verdeling over de gemeenten voor 2023 en verder is gebaseerd op gegevens over het jaar 2019.

17. Overige mutaties
Dit betreft diverse kleinere mutaties, waaronder € 8.000 voor het stimuleringsprogramma ‘Gezond in de Stad’. Dit programma geeft de geselecteerde gemeenten extra ruimte om de gezondheid van mensen in een lage sociaaleconomische positie structureel en duurzaam te verbeteren.

18. Herverdeeleffect
Na eerder uitstel is de herijking van het gemeentefonds per 1 januari 2023 ingevoerd. Met de herverdeling beoogt het Rijk te komen tot een betere aansluiting op de kostenstructuur van een gemeente. Hiertoe zijn alle maatstaven in het gemeentefonds onder de loep genomen en is via een statistische analyse bepaald via welke maatstaven het beste de algemene uitkering verdeeld kan worden. Voor Heiloo heeft deze herverdeling geresulteerd in een beperkt nadeel van € 6,41 per inwoner. Wel volgt vanuit het Rijk nog een vervolgonderzoek naar de maatstaven centrumfunctie en ‘overige eigen middelen’ om te kijken of de verdeling hiervoor nog moet worden aangepast.

19. WOZ-waarden mutaties
Voor de berekening van de algemene uitkering wordt door het Rijk rekening gehouden met de zogenaamde belastingcapaciteit als (negatieve) verdeelmaatstaf. De uitkomst van deze verdeelmaatstaf wordt bepaald door de omvang van de WOZ-waarde van een gemeente en een daaraan gekoppeld gewicht, het zogenaamde (landelijk) rekentarief. Op basis van de verwachte waardestijging van de woningen resulteert deze maatstaf in een nadeel van € 332.000. In 2022 is de waardestijging lager geweest dan in de begroting was aangenomen en levert een voordeel op van € 161.000.

BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMAONDERDEEL

Hieronder worden de baten en lasten per programmaonderdeel gepresenteerd:

	Programmaonderdeel Bedragen x 1.000	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024	Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025	Baten 2026	Lasten 2026	Saldo 2026
	Baten en lasten															
1a	Inwoners en bestuur	218	2.424	-2.206	183	2.338	-2.155	428	2.477	-2.049	431	2.480	-2.049	488	2.499	-2.011
1b	Samen leven	5.516	24.646	-19.131	5.280	23.883	-18.603	5.280	24.042	-18.762	5.280	23.998	-18.718	5.280	24.380	-19.101
1d	Een veilige gemeente	4	1.915	-1.911	4	1.945	-1.941	4	1.947	-1.943	4	1.946	-1.942	4	1.946	-1.942
2a	Cultuur, recreatie en toer.	90	856	-765	93	853	-760	100	952	-852	100	959	-859	100	952	-853
2b	Economische vitaliteit	485	818	-333	386	474	-87	486	531	-45	56	185	-129	56	185	-129
2c	Een bereikbare gemeente	1	243	-242	1	197	-196	1	197	-196	1	196	-195	1	196	-195
3a	Wonen en leefomgeving	6.644	8.140	-1.496	6.545	7.689	-1.144	4.162	3.819	343	3.997	4.650	-653	2.741	3.582	-842
3b	Duurzaamheid en milieu	6.068	5.572	496	5.883	4.796	1.087	5.944	4.839	1.106	5.993	4.861	1.132	6.024	4.891	1.133
3c	Beheer en onderhoud	443	5.832	-5.389	1.045	6.364	-5.319	438	6.386	-5.947	438	10.907	-10.469	438	6.844	-6.406
4a	Algemene dekkingsmid.	40.208	448	39.761	40.058	531	39.526	40.800	364	40.435	41.553	260	41.293	38.171	242	37.929
4b	Overhead	21	8.176	-8.155	21	8.221	-8.200	21	8.201	-8.180	21	8.273	-8.252	21	8.265	-8.244
4c	Overig	561	-0	561	2.214	-0	2.214	723	-0	723	1.490	-0	1.491	248	-0	248
4d	Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10
4e	Vpb	0	361	-361	0	24	-24	0	24	-24	0	23	-23	0	23	-23
	Saldo Baten en lasten	**60.258**	**59.441**	**817**	**61.712**	**57.324**	**4.388**	**58.386**	**53.787**	**4.599**	**59.364**	**58.749**	**615**	**53.571**	**54.016**	**-445**
	Mutaties reserves															
1a	Inwoners en bestuur	106	0	106	106	0	106	106	0	106	106	0	106	106	0	106
1b	Samen leven	10	0	10	10	0	10	10	0	10	10	0	10	10	0	10
2a	Cultuur, recreatie en toer.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2b	Economische vitaliteit	90	76	14	0	66	-66	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2c	Een bereikbare gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3a	Wonen en leefomgeving	769	824	-55	0	2.287	-2.287	0	1.030	-1.030	0	1.490	-1.490	0	248	-248
3b	Duurzaamheid en milieu	118	0	118	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3c	Beheer en onderhoud	17	0	17	17	237	-220	17	0	17	4.132	0	4.132	146	0	146
4	Financieel gezond	202	56	146	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo Mutaties reserves	**1.312**	**956**	**356**	**133**	**2.591**	**-2.458**	**133**	**1.030**	**-897**	**4.248**	**1.490**	**2.758**	**262**	**248**	**14**
	Resultaat	**61.570**	**60.397**	**1.174**	**61.845**	**59.915**	**1.931**	**58.520**	**54.817**	**3.703**	**63.612**	**60.239**	**3.373**	**53.833**	**54.264**	**-431**

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

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

Pr.	Korte omschrijving	2022		2023		2024		2025	2026
	Incidenteel exploitatie								
1b	Adviseur Wonen en Zorg	19	N	-		-		-	-
2a	Marketing Natuurlijk Heiloo	21	N	-		-		-	-
2a	Kerkenvisie	8	N	-		-		-	-
2b	Keurmerk veilig ondernemen	10	N	-		-		-	-
2b	Winstneming Boekelermeer	7	V	42	V	84	V	-	-
2b	Veerkrachtmaatregelen	156	N	-		-		-	-
2b	Ondernemersloket opzetten	25	N	-		-		-	-
2b	Cameratoezicht station en bedrijfsterreinen	20	N	-		-		-	-
2c	Fietsparkeren stationsomgeving (haalbaarheid en campagne)	40	N	-		-		-	-
3a	Vennootschapsbelasting	338	N	-		-		-	-
3a	Winstneming Zuiderloo	332	V	98	V	223	V	-	-
3a	Voorbereiding en realisatie groenprojecten	250	N	-		-		-	-
3a	Extra inhuur niet grex projecten	240	N	243	N	245	N	-	-
3a	Doorbelasting projecttkosten A9	125	V	128	V	128	V	-	-
3a	Invoering omgevingswet (bijdrage BUCH)	31	N	28	N	-		-	-
3a	Opstellen omgevingsvisie	40	N	-		-		-	-
3a	Opstellen omgevingsplan	56	N	25	N	25	N	-	-
3a	Maatschappelijke voorzieningen Zandzoom	81	N	-		-		-	-
3a	Subsidie Oosterzij	120	V	-		-		-	-
3a	Tekort Zandzoom faciliterend grondbeleid	129	N	-		-		-	-
3b	Subsidie energiebesparende maatregelen	65	N	-		-		-	-
3b	Warmtetransitie	118	N	-		-		-	-
3b	Klimaatadaptatie (diverse maatregelen)	120	N	6	N	-		-	-
3b	Plusambitie klimaat	50	N	50	N	-		-	-

Pr.	Korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		2026	
3c	Afschrijving ineens aansluiting A9	-		-		-		3.986	N	-	
3c	Boekwinst grondverkopen Zandzoom	-		237	V	-		-		-	
4	Bijdrage BUCH (coronakosten)	384	N	-		-		-		-	
4	Bijdrage BUCH (bestemming resultaat 2021)	100	N	-		-		-		-	
4	Storting reserve bovenwijkse voorzieningen	561	V	2.214	V	723	V	1.490	V	248	V
	Totaal exploitatie	**1.156**	**N**	**2.367**	**V**	**888**	**V**	**2.496**	**N**	**248**	**V**
	Incidenteel reserves										
2b	Herstelfonds coronamaatregelen	90	V	-		-		-		-	
3a	Vennootschapsbelasting	338	V	-		-		-		-	
3a	Winstneming grexen	339	N	139	N	307	N	-		-	
3a	Voorbereiding en realisatie groenprojecten	250	V	-		-		-		-	
3a	Tekort Zandzoom faciliterend grondbeleid	129	V	-		-		-		-	
3b	Warmtetransitie	118	V	-		-		-		-	
3c	Afschrijving ineens aansluiting A9	-		-		-		3.986	V	-	
3c	Boekwinst grondverkopen Zandzoom	-		237	N	-		-		-	
4	Bestemming jaarrekeningresultaat 2021	146	V	-		-		-		-	
4	Storting reserve bovenwijkse voorzieningen	561	N	2.214	N	723	N	1.490	N	248	N
	Totaal reserves	**171**	**V**	**2.591**	**N**	**1.030**	**N**	**2.496**	**V**	**248**	**N**
	Totaal incidentele baten en lasten	**984**	**N**	**224**	**N**	**142**	**N**	**0**		**0**	


Programma 1
Een sociale en vitale gemeente

PROGRAMMA 1. EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE

Programma 1 bestaat uit de volgende programmaonderdelen:

1A Inwoners en bestuur
1B Samen leven
1C Kerngericht en ondersteunend
1D Een veilige gemeente

Onderstaand de mutaties per programmaonderdeel met vervolgens per mutatie een korte toelichting.

Nr	PO	korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		2026		I/S
1	1a	Aanpassing accountantskosten	5	N	5	N	5	N	5	N	5	N	S
2	1a	Focusagenda	14	V	30	N	30	N	30	N	30	N	S
3	1a	Griffie inhuur ziektevervanging	20	N	-		-		-		-		I
4	1a	Aanschaf gegraveerde pennen	0		2	N	-		-		2	N	I
5	1a	Bijstelling reisdocumenten	0		2	V	12	V	11	V	35	V	S
6	1a	Bijstelling rijbewijzen	0		1	V	3	V	2	V	18	V	S
7	1a	Gemeenteraadsverkiezingen (meicirculaire)	49	N	-		-		-		-		I
8	1a	Kapitaallasten 1a	6	V	6	V	6	V	6	V	6	V	S
9	1b	Onderhoud schoolpleinen	25	N	16	N	16	N	16	N	16	N	S
10	1b	Passend Onderwijs	11	N	6	N	6	N	6	N	6	N	S
11	1b	Subsidie Voorschoolse Educatie (VE)	43	N	43	N	43	N	43	N	43	N	S
12	1b	Intensivering toezicht VE locaties & gastouderinspecties	1	N	4	N	4	N	4	N	4	N	S
13	1b	Subsidie reguliere peuteropvang	25	N	25	N	25	N	25	N	25	N	S
14	1b	Nationaal programma Onderwijs (lasten)	255	N	-		-		-		-		I
15	1b	Nationaal programma Onderwijs (baten)	255	V	-		-		-		-		I
16	1b	Vertraging bouw 2e sporthal Heiloo	0		60	V	-		-		-		I
17	1b	Aanpassing huren en pachten	11	V	28	V	28	V	28	V	28	V	S
18	1b	Bijstandsuitkeringen	200	V	-		-		-		-		I

Nr	PO	korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		2026		I/S
19	1b	Loonkostensubsidies	20	N	20	N	20	N	20	N	20	N	S
20	1b	BBZ Levensonderhoud	20	N	20	N	20	N	20	N	20	N	S
21	1b	IOAW	50	V	-		-		-		-		I
22	1b	IOAZ	15	N	15	N	15	N	15	N	15	N	S
23	1b	Bijzondere bijstand	60	N	60	N	60	N	60	N	60	N	S
24	3b	Energietoeslag (meicirculaire)	711	N	-		-		-		-		I
25	1b	Plustaak inburgering	3	V	3	V	3	V	1	V	0	V	S
26	1b	Nieuwe wet Inburgering (lasten)	153	N	153	N	153	N	153	N	153	N	S
27	1b	Nieuwe wet Inburgering (baten)	153	V	153	V	153	V	153	V	153	V	S
28	1b	Wmo hulpmiddelen	8	N	36	N	37	N	38	N	38	N	S
29	1b	Wmo vervoersvoorzieningen	32	N	28	N	24	N	22	N	21	N	S
30	1b	Wmo begeleiding (zorg in natura)	109	N	212	N	212	N	212	N	210	N	S
31	1b	Wmo begeleiding (PGB)	12	V	4	N	4	N	4	N	4	N	S
32	1b	Nieuwe aanbesteding huishoudelijke ondersteuning	13	N	93	N	93	N	93	N	93	N	S
33	1b	Eigen bijdrage Wmo	30	V	33	V	33	V	33	V	33	V	S
34	1b	Jeugdhulp	360	V	105	V	105	V	133	V	36	V	S
35	1b	Bijdrage GGD	4	N	36	N	36	N	36	N	36	N	S
36	1b	Bijdrage WvGGZ	19	V	19	V	19	V	19	V	19	V	S
37	1b	Indexatie subsidies 1b	0		51	N	51	N	51	N	51	N	S
38	1b	Versterking dienstverlening sociaal domein (meicirculaire)	52	N	48	N	45	N	45	N	51	N	S
39	1b	Kapitaallasten 1b	15	V	131	V	12	N	144	V	21	N	S
40	1d	Veiligheidsregio verlaging bezuiniging en indexatie	0		59	N	59	N	59	N	59	N	S
41	1d	Persoonsgerichte Aanpak	8	N	8	N	8	N	8	N	8	N	S
42	1d	Indexatie subsidies 1d	0		0	N	0	N	0	N	0	N	S
		Totaal alle mutaties	**509**	**N**	**431**	**N**	**616**	**N**	**436**	**N**	**664**	**N**	

1. Aanpassing accountantskosten
   In 2021 heeft de aanbesteding voor de accountant plaatsgevonden. Als gevolg hiervan wordt het budget met € 5.000 verhoogd.

2. Focusagenda
   Vanuit de wens om de samenwerking strategisch te versterken hebben de gemeenten in de regio Alkmaar samen de Focusagenda Regio Alkmaar 2019-2022 opgesteld. Onderdeel van de afspraken in de Focusagenda is het opstellen van een bestuursconvenant, waarin de governance wordt geregeld. Het concept-bestuursconvenant is in de tweede helft van 2021 voorgelegd aan alle gemeenteraden regio Alkmaar. Begin februari 2022 is de laatste zienswijze ontvangen. In maart heeft het college besloten om de het bestuursconvenant vast te stellen. De bijdrage aan de gemeente Alkmaar voor de uitvoering van de Focusagenda liep tot en met 2022. Vanaf 2023 geldt een bijdrage per inwoner van € 3,05 en wordt in deze kadernota bijgeraamd.

3. Griffie inhuur ziektevervanging
   Binnen de griffie is tijdelijk inhuur noodzakelijk vanwege langdurige uitval voor de periode van 1 maart - 1 juli.

4. Aanschaf gegraveerde pennen
   De aanschaf van gegraveerde pennen wordt gedaan om bij het huwelijk of geregistreerd partnerschap een aandenken te kunnen geven.

5. Bijstelling reisdocumenten
   De verwachte aantallen af te geven reisdocumenten worden jaarlijks aangepast op basis van de laatst bekende prognoses.

6. Bijstelling rijbewijzen
   De verwachte aantallen af te geven rijbewijzen worden jaarlijks aangepast op basis van de laatst bekende prognoses.

7. Gemeenteraadsverkiezingen (meicirculaire)
   Vanwege de coronacrisis zijn extra kosten gemaakt voor het organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen. De gemeenten zijn hiervoor gecompenseerd via de algemene uitkering.

8. Kapitaallasten 1a
   De investeringen in de raadszaal zijn lager uitgevallen en resulteren in lagere kapitaallasten.

9. Onderhoud schoolpleinen
   In Heiloo is het gebruik dat het onderhoud schoolpleinen van De Hoed en De Kring in beheer is van de gemeente. Het budget in de begroting hiervoor is ontoereikend. Het betreft onderhoud groen, inspecties van het schoolplein, reparatie aan de ondergrond en overige kleine reparaties. In 2022 is incidenteel extra onderhoud voorzien aan het modulair schoolgebouw. Het betreft hier de vervanging van 2 basketbalpalen, het opknappen voetbaldoelen en het opknappen van het hekwerk.

10. Passend Onderwijs
    Het gaat om gedeelde kosten voor de regionale inzet van een programmamanager passend onderwijs. Hiervoor is voor 2022 en verder nog geen budget begroot.

11. Subsidie Voorschoolse Educatie (VE)
    De bekostiging van de peuteropvang voorschoolse educatie (VE) valt op voorschot basis € 43.000 hoger uit dan begroot. De rijksbijdrage OAB voorziet niet in volledig financiering van deze uitgaven. Gesubsidieerde partijen moeten achteraf verantwoording afleggen. Hieruit kan mogelijk blijken dat één of meer partijen achteraf nog een deel van de subsidie moet terugbetalen. Het betreft een open einde regeling.

12. Intensivering toezicht VE locaties & gastouderinspecties
    Om de kwaliteit van de peuteropvang (Voorschoolse Educatie) en gastouderopvang te borgen wordt er intensiever gecontroleerd door de GGD. Vanaf 2023 is het verplicht om 50% van de gastouders jaarlijks te inspecteren. 2022 is een overgangsjaar waarin het reguliere onderzoek al uitgebreid wordt. Voor 2022 zijn de inspecties kinderopvang breed reeds opgehoogd van 5% naar 20%. De GGD Hollands Noorden voert deze inspecties in opdracht van de gemeente uit. Heiloo heeft, op dit moment, 17 gastouders en 7 VE locaties geregistreerd in het landelijk register kinderopvang. Voor het mogelijk maken van intensivering van toezicht en handhaving van de gastouderopvang stelt het ministerie van SZW vanaf 2022 jaarlijks extra middelen ter beschikking via de algemene uitkering (september circulaire).

13. Subsidie reguliere peuteropvang
    Voor de bekostiging van de reguliere peuteropvang is een bedrag van € 71.706 begroot. Voor 2022, zijn op voorschot basis, subsidiebeschikkingen afgegeven ter hoogte van € 96.640. Het betreft een open einde regeling.

14. Nationaal programma Onderwijs (lasten)
    Het ontvangen rijksbudget voor de opvang van onderwijsachterstanden door de corona pandemie wordt dit jaar ingezet. Zowel lasten als baten worden nu begroot.

15. Nationaal programma Onderwijs (baten)
    Zie toelichting hierboven.

16. Vertraging bouw 2e sporthal Heiloo
    Het jaar van ingebruikname voor de 2e sporthal schuift naar verwachting door naar 2023. De exploitatiebudgetten voor onderhoud etc. hoeven in dat jaar nog niet aangewend te worden. Dit levert een voordeel op in 2023.

17. Aanpassing huren en pachten
    Op basis van de analyse aansluiting vastgoedadministratie bij de jaarrekening 2021 wordt de begroting aangepast. Dit is inclusief 2,7% indexatie voor de jaren 2022 en 2023.

18. Bijstandsuitkeringen
    Op basis van de realisatie van de bijstandsuitgaven in 2021, zien we op dit moment dat het budget voor 2022 te hoog is. Ervan uitgaande dat het aantal uitkeringen niet sterk zal stijgen, kunnen we voorzichtigheidshalve € 200.000 aframen.

19. Loonkostensubsidies
    Naar aanleiding van de jaarrekening 2021 hebben we kunnen constateren dat het aantal inwoners aan het werk met een loonkostensubsidie is toegenomen. Het budget voor loonkostensubsidies moet daarom worden opgehoogd.

20. BBZ Levensonderhoud
    Naar aanleiding van de jaarrekening 2021 hebben we kunnen constateren dat het aantal inwoners met een uitkering voor zelfstandige ondernemers (Bbz) is toegenomen. Het budget moet daarom worden opgehoogd.

21. IOAW
    Op basis van de realisatie van de IOAW uitgaven in 2021, zien we op dit moment dat het budget voor 2022 te hoog is. Ervan uitgaande dat het aantal uitkeringen niet sterk zal stijgen, kunnen we voorzichtigheidshalve € 50.000 aframen.

22. IOAZ
    Vorig jaar is de laatste IOAZ uitkering beëindigd, en is het budget afgeraamd. In 2022 is er toch weer een inwoner met een IOAZ uitkering opgenomen in het bestand en dient er weer een budget te worden opgenomen.

23. Bijzondere bijstand
    Op basis van de uitkomsten van de jaarrekening 2021 met betrekking tot de bijzondere bijstand, is het totale budget voor 2022 niet toereikend. Alhoewel het een open einde regeling betreft en de uitkomsten voor heel 2022 nog niet duidelijk zijn, stellen we voor om € 60.000 bij te ramen.

24. Energietoeslag (meicirculaire 2022)
    In de meicirculaire is een bedrag van € 711.000 beschikbaar gesteld voor een eenmalige tegemoetkoming aan huishoudens met een laag inkomen voor de gestegen energieprijzen. Deze middelen worden voor dit doel beschikbaar gesteld als uitgavenbudget.

25. Plustaak inburgering
    De kosten voor de invulling van de nieuwe taak Inburgering door de BUCH werkorganisatie zijn lager dan de bedragen die in voorgaande jaren voor dit doel in het gemeentefonds zijn gestort en in de begroting zijn opgenomen.

26. Nieuwe wet Inburgering (lasten)
    Voor de trajecten in het kader van de Nieuwe Wet Inburgering is door het Rijk een Specifieke uitkering beschikbaar gesteld. Baten en lasten worden nu structureel en budgettair neutraal in de begroting opgenomen

27. Nieuwe wet Inburgering (baten)
    Zie toelichting hierboven.

28. Wmo hulpmiddelen
    We gaan uit van een toename van 4% demografische groei en 2% prijsindexatie in 2022 en 2023. Het risico dat de daadwerkelijke indexatie hoger zal uitpakken is gezien de omstandigheden reëel. We trekken de cliëntstijging niet structureel door, aangezien we in afwachting zijn van aangepast Rijksbeleid, wat mogelijk kan leiden tot demping van de stijging van het aantal cliënten en/of hogere baten.

    Voor de raming van de woningaanpassingen gaan wij uit van de realisatie 2021 minus incidentele dure

woningaanpassingen (ad. € 40.600, dit betreft woningaanpassingen groter dan € 10.000) en minus het besparingsbedrag naar aanleiding van de beheersmaatregelen. We gaan uit van een toename van 4% demografische groei en 2% prijsindexatie in 2022 en 2023. We trekken de cliëntstijging niet structureel door, aangezien we in afwachting zijn van aangepast Rijksbeleid, wat mogelijk kan leiden tot demping van de stijging van het aantal cliënten en/of hogere baten. Er zal meer gestuurd worden op de benodigde woningaanpassingen, maar een stijging is reëel, gezien de toename van het aantal ouderen dat thuis moet blijven wonen en gestegen kosten van materialen.

29. Wmo vervoersvoorzieningen
    Wij verwachten in 2022 een stijging van circa 10% ten opzichte van 2021 door stijgende prijzen en stijgende vraag naar complex maatwerk. In 2023 gaan we uit van een toename van 4% demografische groei en 2% prijsindexatie. We trekken de cliëntstijging niet structureel door, aangezien we in afwachting zijn van aangepast Rijksbeleid, wat mogelijk kan leiden tot demping van de stijging van het aantal cliënten en/of hogere baten.

30. Wmo begeleiding (zorg in natura)
    De begroting wordt bijgesteld naar de verwachte realisatie 2021 inclusief 2,9% indexatie. De afgelopen jaren is het aantal cliënten respectievelijk met 20%, 13% en 12% gestegen, we gaan er vooralsnog vanuit dat het aantal cliënten in 2022 en 2023 met 5% stijgt. We trekken de cliëntstijging niet structureel door, aangezien we in afwachting zijn van aangepast Rijksbeleid, wat mogelijk kan leiden tot demping van de stijging van het aantal cliënten en/of hogere baten. Daarnaast is rekening gehouden met het besparingsbedrag naar aanleiding van de beheersmaatregelen. De verwachting is bovendien dat de nieuwe aanbesteding van de Huishoudelijke Ondersteuning kan bijdragen aan een besparing op de Wmo Begeleiding in verband met de inzet van Huishoudelijke Ondersteuning plus. We schatten nu in dat ongeveer 1% van de cliënten in plaats van Wmo Begeleiding gebruik gaat maken van de Huishoudelijke Ondersteuning plus. Dit leidt bij per saldo tot een voordeel van € 5.900; bestaande uit een voordeel bij Wmo Begeleiding van € 12.800 en extra kosten bij de Huishoudelijke Ondersteuning € 6.900. Wanneer de daadwerkelijke impact meer in beeld is, wordt dit in een volgend p&c document meegenomen.

31. Wmo begeleiding (PGB)
    De begroting wordt bijgesteld naar de verwachte realisatie 2021 inclusief 2,9% indexatie en conform bovenstaande een stijging van het aantal cliënten met 5% in 2022 en 2023. Dit leidt in 2022 tot een voordeel op het pgb-budget en vanaf 2023 tot extra kosten.

32. Nieuwe aanbesteding huishoudelijke ondersteuning
    In maart 2022 is de nieuwe HO (Huishoudelijke Ondersteuning) ingegaan als vervanger van Schoonmaakondersteuning (SO) en Hulp bij Huishouden (HBH). Hiermee is meer maatwerk en sturing mogelijk. De SO en HBH cliënten zijn omgezet naar HO. Op het moment van aanlevering voor de kadernota was het nog niet mogelijk een prognose te maken op basis van de nieuwe situatie. Dit zal bij het volgende P&C document worden aangeleverd. De huidige ramingen zijn gebaseerd op de realisatie van 2021. Jaarlijks wordt de kostprijs geïndexeerd met 1,5% en

worden de cliëntenaantallen door demografische ontwikkelingen 4% opgehoogd. We trekken de cliëntstijging niet structureel door, aangezien we in afwachting zijn van aangepast Rijksbeleid, wat mogelijk kan leiden tot demping van de stijging van het aantal cliënten. Ook is de inschatting dat ca. 1% van de cliënten in plaats van Wmo Begeleiding gebruik gaat maken van de HO Plus. HO Plus voert hiermee taken uit, die anders door lichte begeleiding zouden worden uitgevoerd. Hiermee wordt ca. 46% op die kosten bespaard. Dit leidt bij per saldo tot een voordeel van € 5.900; bestaande uit een voordeel bij Wmo Begeleiding van € 12.800 en extra kosten bij de Huishoudelijke Ondersteuning € 6.900. Wanneer de daadwerkelijke impact meer in beeld is, wordt dit in een volgend p&c document meegenomen.

33. Eigen bijdrage Wmo
    In 2021 was de hoogte van de eigen bijdrage hoger dan van te voren ingeschat. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een toename van het aantal unieke cliënten en anderzijds was het effect van het abonnementstarief op de hoogte van de te innen eigen bijdrage lastig in te schatten. De begroting wordt bijgesteld op basis van de realisatie 2021, opgehoogd met 4% demografische groei.

34. Jeugdhulp
    Zoals aangekondigd in de begroting 2022 is toegewerkt naar een meer onderbouwde begroting van de lasten jeugdzorg in natura. Bij het opstellen van de prognose is rekening gehouden met de volgende ontwikkelingen:
    • het vernieuwde woonplaatsbeginsel,
    • historische ontwikkeling en verwachte demografische ontwikkeling;
    • effect van Corona (t/m 2023),
    • beheersmaatregelen sociaal domein; en
    • tariefstijgingen.
    In 2021 hebben we opnieuw te maken gehad met een stijging van de cliëntaantallen en gemiddelde kosten. Op basis van de vernieuwde onderbouwde begroting en daarin opgenomen aannames kan de begroting naar beneden worden bijgesteld op basis van het huidige vastgestelde rijksbeleid. De bijstelling naar beneden wordt veroorzaakt vanwege het effect van het vernieuwde woonplaatsbeginsel. Zoals het er nu naar uitziet gaan meer cliënten (met hoge zorguitgaven) onder verantwoordelijkheid van andere gemeenten vallen, dan dat we er terug krijgen. In 2022 hebben we te maken met diverse tariefstijgingen. Deze zijn doorgerekend op basis van de verwachte mix van af te nemen producten. Voor 2023 gaan we uit van een stijging van 3%. De tarieven van de nieuwe inkoop vanaf 2023 zijn nog niet bekend. Gezien de huidige ontwikkelingen zou deze stijging hoger kunnen zijn.

35. Bijdrage GGD
    Naar aanleiding van de eerste bevoorschotting 2022 en de kadernota voor 2023 van de GGD wordt de meerjaren begroting hierbij aangepast.

36. Bijdrage WvGGZ
    De GGD heeft de begroting 2022 voor de WvGGZ (Wet verplichte GGZ) in het najaar van 2021 ingediend. De kosten voor het verwerken van meldingen en de hoorplicht blijken in werkelijkheid een stik lager te liggen dan oorspronkelijk begroot. Het gemeentelijke budget kan dan ook naar beneden worden bijgesteld, van € 26.000 naar € 7.000. Werkzaamheden worden door de GGD uitgevoerd middels een DVO.

37. Indexatie subsidies 1b
    De subsidies worden geïndexeerd voor loon- en prijscompensatie. Voor prijscompensatie is uitgegaan van 2,4%. Dit percentage is de nationale consumentenprijsindex (cpi) voor 2023. De prijscompensatie bedraagt daarmee € 38.000. Voor de looncompensatie is uitgegaan van 3% en komt neer op € 13.000.

38. Versterking dienstverlening sociaal domein (meicirculaire)
    In de meicirculaire zijn extra uitvoeringsmiddelen beschikbaar gesteld voor de versterking van de dienstverlening. Het gaat om de onderdelen ‘versterking ondersteuning wijkteams’ en ‘impuls integraal werken’. De middelen worden conform de dienstverleningsovereenkomst beschikbaar gesteld aan de werkorganisatie BUCH om de beweging naar preventie en de inzet van de sociale basis goed te kunnen maken.

39. Kapitaallasten 1b
    De kapitaallasten in 2023 zijn eenmalig lager door de latere realisatie van de bouw van de 2e sporthal. In 2025 vallen de kapitaallasten incidenteel lager uit doordat de ingebruikname van het investeringskrediet van IKC Zandzoom is doorgeschoven.

40. Veiligheidsregio verlaging bezuiniging en indexatie
    Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio heeft de al eerder voorgenomen bezuiniging met circa de helft verlaagd. Voor Heiloo is het effect hiervan € 20.000 (N). Daarnaast wordt de bijdrage aan de Veiligheidsregio conform de Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen geïndexeerd.

41. Persoonsgerichte Aanpak
    Voor probleemjongeren wordt een persoonsgerichte aanpak (PGA) gehanteerd; in dit jaar en de jaren hierna hebben meer jongeren dit nodig; het budget hiervoor moet uitgebreid worden met € 7.500 per jaar (van € 5.000 naar € 12.500).

42. Indexatie subsidies 1d
    De subsidies worden geïndexeerd voor loon- en prijscompensatie. Voor prijscompensatie is uitgegaan van 2,4%. Dit percentage is de nationale consumentenprijsindex (cpi) voor 2023.


Programma 2
Een aantrekkelijke gemeente

PROGRAMMA 2. EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE

Programma 2 bestaat uit de volgende programmaonderdelen:

2A. Cultuur, recreatie en toerisme
2B. Economische vitaliteit
2C. Een bereikbare gemeente

Onderstaand de mutaties per programmaonderdeel met vervolgens per mutatie een korte toelichting.

Nr	PO	korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		2026		I/S
43	2a	Aanpassing huren en pachten	1	V	4	V	4	V	4	V	4	V	S
44	2a	Indexatie subsidies 2a	0		20	N	20	N	20	N	20	N	S
45	2a	Kapitaallasten 2a	0	V	6	V	1	N	1	N	3	V	S
46	2c	Fietsparkeren station	40	N	-		-		-		-		I
		Totaal alle mutaties	**39**	**N**	**10**	**N**	**16**	**N**	**16**	**N**	**13**	**N**	

43. Aanpassing huren en pachten
Op basis van de analyse aansluiting vastgoedadministratie bij de jaarrekening 2021 wordt de begroting aangepast. Dit is inclusief 2,7% indexatie voor de jaren 2022 en 2023.

44. Indexatie subsidies 2a
De subsidies worden geïndexeerd voor loon- en prijscompensatie. Voor prijscompensatie is uitgegaan van 2,4%. Dit percentage is de nationale consumentenprijsindex (cpi) voor 2023. De prijscompensatie bedraagt daarmee € 10.000. Voor de looncompensatie is uitgegaan van 3% en dit komt ook neer op € 10.000.

45. Kapitaallasten 2a
De mutatie wordt voornamelijk veroorzaakt door het doorschuiven van het investeringskrediet Vervanging zaalstoelen De Beun. De zaalstoelen zijn technisch nog in orde en kunnen een jaar doorgeschoven worden naar 2023.

46. Fietsparkeren station
In de jaarrekening van 2021 is gemeld dat in 2021 geen formatie beschikbaar was om dit project uit te voeren. Met ingang van 2022 is een beleidsmedewerker ingezet op het project, waardoor dit alsnog is opgepakt.


Programma 3
Een leefbare gemeente

PROGRAMMA 3. EEN LEEFBARE GEMEENTE

Programma 3 bestaat uit de volgende programmaonderdelen:

3A. Wonen en leefomgeving
3B. Duurzaamheid en milieu
3C. Beheer en onderhoud

Onderstaand de mutaties per programmaonderdeel met vervolgens per mutatie een korte toelichting.

Nr	PO	korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		2026		I/S
47	3a	Ongediertebestrijding	2	N	2	N	2	N	2	N	2	N	S
48	3a	Plankosten Aansluiting A9 (lasten)	20	N	243	N	245	N	-		-		I
49	3a	Plankosten Aansluiting A9 (baten)	58	V	128	V	128	V	-		-		I
50	3a	Verlevendiging 't Loo (lasten)	52	N	-		-		-		-		I
51	3a	Verlevendiging 't Loo (uitname reserve)	52	V	-		-		-		-		I
52	3a	Subsidie Oosterzij	120	V	-		-		-		-		I
53	3a	Correctie RO inkomsten	2	N	2	N	2	N	2	N	2	N	S
54	3a	Leges omgevingsvergunningen	203	N	708	N	560	V	175	V	7	N	S
55	3a	Opbrengsten leges bestemmingsplannen	10	V	10	V	10	V	10	V	10	V	S
56	3a	Kostenverhaal projecten (baten)	268	V	20	V	-		-		-		I
57	3a	Kostenverhaal projecten (lasten)	268	N	20	N	-		-		-		I
58	3a	Risicobeheersing Veiligheidsregio	27	N	14	N	14	N	14	N	14	N	S
59	3a	Extra capaciteit BOA's (meicirculaire)	33	N	33	N	33	N	33	N	33	N	S
60	3a	Kapitaallasten 3a	4	V	0	V	0	V	0	V	5	N	S
61	3b	Rioolonderhoud indexatie	18	N	18	N	18	N	18	N	18	N	S
62	3b	Riool (onttrekking voorziening)	18	V	18	V	18	V	18	V	18	V	S
63	3b	Opstellen Programma Water en Riolering	25	N	25	V	-		-		-		I
64	3b	Verhoging opbrengsten afvalstromen	0		16	V	17	V	17	V	18	V	S

Nr	PO	korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		2026		I/S
65	3b	Uitbreiding aantal woonhuisaansluitingen (afval)	0		16	N	17	N	17	N	18	N	S
66	3b	Projectkosten geluidsanering	15	N	15	N	15	N	15	N	15	N	S
67	3b	Huur roll-packers	0		-		6	V	6	V	6	V	S
68	3b	Uitvoering klimaatakkoord (meicirculaire)	200	N	-		-		-		-		I
69	3b	Kapitaallasten 3b	1	N	2	N	2	N	4	N	5	V	S
70	3c	Wegen, straten en pleinen indexatie	60	N	60	N	60	N	60	N	60	N	S
71	3c	Fietsbetonpaden lager onderhoud	0		-		-		-		5	V	S
72	3c	Aanleg en opbrengsten inritten	7	N	7	N	7	N	7	N	7	N	S
73	3c	Openbare verlichting indexatie	6	N	6	N	6	N	6	N	6	N	S
74	3c	Kabel en leidingen (inhuur)	5	N	5	N	-		-		-		I
75	3c	Kabels en leidingen (leges)	5	V	5	V	-		-		-		I
76	3c	Kunstwerken indexatie	9	N	9	N	9	N	9	N	9	N	S
77	3c	Maaien en schouwen indexatie	25	N	25	N	25	N	25	N	25	N	S
78	3c	Onderzoek ecologische waarden Noorder en Zuiderneg	15	N	-		-		-		-		I
79	3c	Onderhoud Beestenboetje	3	N	3	N	3	N	3	N	3	N	S
80	3c	Kapitaallasten 3c	140	V	139	V	4.303	V	3.984	N	31	N	S
81	3c	Bestemmingsreserve Aansluiting A9	0		-		4.115	N	3.986	V	-		I
		Totaal alle mutaties	**320**	**N**	**826**	**N**	**469**	**V**	**13**	**V**	**193**	**N**	

47. Subsidie Ongediertebestrijding
    Het gebruik van gif is in de flora en faunawet aangepast om te voorkomen dat bestrijdingsmiddelen het in de natuur terechtkomen. Vanaf 2016 is het verboden om buitenshuis rattengif te strooien en vanaf 2023 mogen particulieren zelfs helemaal geen gif meer gebruiken. De bestrijding van ratten is hierdoor minder efficiënt geworden er zijn hierdoor meer meldingen gedaan.

48. Plankosten Aansluiting A9 (lasten)
    De plankosten voor de aansluiting A9 waren begroot t/m 2022. Vanwege de langere doorlooptijd worden deze kosten t/m 2024 in de begroting opgenomen. Tegenover deze kosten staat een gedeeltelijke dekking doordat een deel van deze lasten ten laste van het project wordt gebracht.

49. Plankosten Aansluiting A9 (baten)
    Zie hierboven.

50. Verlevendiging ’t Loo (lasten)
    In 2021 is € 51.842 voor dit project teruggevloeid in de bestemmingsreserve grote projecten, omdat niet alle activiteiten zijn uitgevoerd en een subsidie is ontvangen. In 2021 is dit budget nodig om de visie op verlevendiging van ’t Loo verder uit te werken.

51. Verlevendiging ’t Loo (uitname reserve)
    Zie hierboven. Dit betreft de uitname uit de reserve grote projecten.

52. Subsidie Oosterzij
    De verantwoording is in 2021 niet afgerond. De verwachting is dat de provincie de subsidie in 2022 vaststelt, waarna we de opbrengsten ontvangen € 120.000 (V).

53. Correctie RO inkomsten
    Uit de analyse van de jaarrekening 2021 is gebleken dat binnen ruimtelijke ordening nog een inkomstenpost was begroot van € 1.500, waarop geen inkomsten binnenkomen.

54. Leges omgevingsvergunningen
    De legesinkomsten zijn geactualiseerd op basis van de verwachte woningbouwprojecten. De legesopbrengsten zijn opgebouwd uit de reguliere (kleinere) aanvragen van omgevingsvergunningen van in totaal € 200.000. De vergunningverlening van de (grotere) plannen en projecten fluctueert van jaar tot jaar. Voor Zandzoom speelt de onzekerheid over het onherroepelijk worden van het (nieuwe) bestemmingsplan een rol. Om deze reden is de helft van de begrote legesopbrengsten in 2023 (€ 375.000) doorgeschoven naar 2024/2025.

55. Leges bestemmingsplannen
    Jaarlijks worden er gemiddeld twee bestemmingsplannen gerealiseerd waarvoor leges worden geïnd. Per plan zijn de opbrengsten zo'n € 5.000. Voorstel is om meerjarig € 10.000 op te nemen.

56. Kostenverhaal projecten (baten)
    Er lopen meerdere kostenverhaal projecten, waarvoor de gemeente een exploitatiebijdrage ontvangt. Het gaat onder meer om GP Groot, 6e Kamer, Oosterzij en Ter Coulster. De gemeente maakt hiervoor (plan)kosten die in rekening worden gebracht bij de ontwikkelaars en is daarmee neutraal voor het begrotingssaldo.

57. Kostenverhaal projecten (lasten)
    Zie hierboven.

58. Risicobeheersing Veiligheidsregio
    Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de kaders inzake een veilige en gezonde leefomgeving. Met de komst van de Omgevingswet wordt versterkt dat veiligheid en gezondheid een volwaardige plek krijgen in de belangenafweging rondom de inrichting en het beheer van de fysieke leefomgeving. Dit vraagt een andere manier van werken van gemeenten én een andere ondersteuning daarbij vanuit de Veiligheidsregio NHN. Gemeenten zijn nu reeds bezig invulling te geven aan deze nieuwe manier van werken, die straks met de komst van de Omgevingswet overal zichtbaar zal moeten worden. Dat is een veranderproces van jaren, waar nu reeds mee is gestart. De veiligheidsregio zal in haar

dienstverlening aan gemeenten moeten aansluiten bij deze nieuwe manier van werken. Dat heeft consequenties voor de ondersteuning op het gebied van risicobeheersing en brengt hogere lasten met zich mee.

59. Extra capaciteit BOA's (meicirculaire)
    In de meicirculaire zijn uitvoeringsmiddelen beschikbaar gesteld voor extra capaciteit van de BOA's in de openbare ruimte. Conform de dienstverleningsovereenkomst worden deze extra uitvoeringsmiddelen aan de werkorganisatie BUCH ter beschikking gesteld.

60. Kapitaallasten 3a
    In 2022 ontstaat een voordeel doordat de verwachte ingebruikname van de sport- en chillplek is doorgeschoven. De hogere kapitaallasten in 2026 zijn het gevolg van de vervangingsinvesteringen conform het speelplaatsenbeleidsplan.

61. Rioolonderhoud indexatie
    In de overeenkomsten is opgenomen dat 1 keer per jaar de prijzen o.b.v. de index grond, weg en waterbouw van het CBS mag worden verhoogd. Door de huidige problematieken in de wereld zijn de prijzen van olie en energie flink gestegen. In het onderhoud van de openbare ruimte zorgt dit voor tekorten op huidige budgetten om de werkzaamheden correct uit te kunnen voeren. Voorgesteld wordt daarom om de indexatie van 12,3% structureel te verwerken.
62. Riool (onttrekking voorziening)
    De extra onderhoudslasten voor riool worden ten laste van de rioolvoorziening gebracht.

63. Opstellen Programma Water en Riolering
    In 2023 loopt het Gemeentelijk rioleringsplan van Heiloo af. Er is gekozen om het plan voor alle 4 de BUCH gemeenten in 1 keer te vernieuwen. In de begroting van Heiloo is eerder rekening gehouden dat het nieuwe plan in 2023 zou worden opgesteld. Omdat dit nu in 2022 gebeurt, wordt voorgesteld het budget te verplaatsen naar 2022.

64. Verhoging opbrengsten afvalstromen
    Uit de analyse bij de jaarrekening is gebleken dat we meer opbrengsten uit overige afvalstromen hebben ontvangen. Hoewel de opbrengsten ten opzichte van de begroting bij de jaarrekening hoger waren nemen we op dit moment voorzichtigheidshalve de opbrengsten op gelijk aan de uitbreiding voor de dienstverlening BUCH zijn. (Er zijn eind maart namelijk nog geen afspraken gemaakt over de hoogte van de tarieven voor de inzameling van kunststof).

65. Uitbreiding aantal woonhuisaansluitingen (afval)
    Om de bedrijfsvoering binnen afval op een acceptabel niveau te houden is personeel binnen de BUCH nodig. Dit is onder andere benodigd voor de inzet, die het gevolg is van de groei van het aantal woonhuisaansluitingen. Via deze mutatie wordt de inzet nu vertaald. In de berekening is rekening gehouden met de besparing door het invoeren van zijbelading in Uitgeest en Heiloo. De bijdrage voor Heiloo bedraagt € 16.000 vanaf 2023. Deze extra kosten kunnen gedekt worden door een verhoging van de opbrengsten uit de overige opbrengsten afvalstromen.

66. Projectkosten geluidsanering
    De omgevingsdienst NHN voert werkzaamheden uit voor de gemeente inzake geluidsanering projecten; deze kosten

moeten nog meerjarig opgenomen worden in de begroting (ad. 15.000 euro per jaar).

67. Huur roll-packers
    In het investeringsoverzicht zijn 2 roll-packers opgevoerd, waarmee het afvalvolume in containers kan worden verdicht. Deze worden gedekt doordat we de roll-packers dan niet meer hoeven te huren. De wijziging is budgetneutraal.

68. Uitvoering klimaatakkoord (meicirculaire 2022)
    In de meicirculaire zijn voor het jaar 2022 extra middelen (€ 200.000) opgenomen voor de uitvoering van het klimaatakkoord. Voorgesteld wordt om deze middelen voor dit doel beschikbaar te stellen.

69. Kapitaallasten 3b
    Dit betreft mutaties in de kapitaallasten als gevolg van wijzigingen in de investeringskredieten van riool en afval.

70. Wegen, straten en pleinen indexatie
    In de overeenkomsten is opgenomen dat 1 keer per jaar de prijzen o.b.v. de index grond, weg en waterbouw van het CBS mag worden verhoogd. Door de huidige problematieken in de wereld zijn de prijzen van olie en energie flink gestegen. In het onderhoud van de openbare ruimte zorgt dit voor tekorten op huidige budgetten om de werkzaamheden correct uit te kunnen voeren. Voorgesteld wordt daarom om de indexatie van 12,3% structureel te verwerken.

71. Fietsbetonpaden lager onderhoud
    In het wegenbeleidsplan is opgenomen dat de extra investeringen op fietsbetonpaden leiden tot lagere onderhoudslasten en dus worden gedekt uit het onderhoudsbudget van wegen, straten en pleinen.

72. Aanleg inritten
    De kosten en opbrengsten van de inritten voor derden zijn aangepast op basis van de cijfers 2021. Per saldo een nadeel van € 7.000.

73. Openbare verlichting indexatie
    In de overeenkomsten is opgenomen dat 1 keer per jaar de prijzen o.b.v. de index grond, weg en waterbouw van het CBS mag worden verhoogd. Door de huidige problematieken in de wereld zijn de prijzen van olie en energie flink gestegen. In het onderhoud van de openbare ruimte zorgt dit voor tekorten op huidige budgetten om de werkzaamheden correct uit te kunnen voeren. Voorgesteld wordt daarom om de indexatie van 12,3% structureel te verwerken.

74. Kabel en leidingen (inhuur)
    De huidige vraag binnen het onderdeel kabels en leidingen is zo groot dat dit niet meer binnen de huidige formatie kan worden afgewikkeld. Hiervoor is ondersteuning gevraagd bij een adviesbureau. Voor nu incidenteel voor 2022 en 2023. Deze kosten worden verdeeld binnen de volledige BUCH en worden middels de verdeelsleutel verdeeld.

75. Kabels en leidingen (leges)
    De inhuur ten behoeve van kabels en leidingen is saldoneutraal aangezien hier extra leges tegenover staan.

76. Kunstwerken indexatie
In de overeenkomsten is opgenomen dat 1 keer per jaar de prijzen o.b.v. de index grond, weg en waterbouw van het CBS mag worden verhoogd. Door de huidige problematieken in de wereld zijn de prijzen van olie en energie flink gestegen. In het onderhoud van de openbare ruimte zorgt dit voor tekorten op huidige budgetten om de werkzaamheden correct uit te kunnen voeren. Voorgesteld wordt daarom om de indexatie van 12,3% structureel te verwerken.

77. Maaien en schouwen indexatie
In de overeenkomsten is opgenomen dat 1 keer per jaar de prijzen o.b.v. de index grond, weg en waterbouw van het CBS mag worden verhoogd. Door de huidige problematieken in de wereld zijn de prijzen van olie en energie flink gestegen. In het onderhoud van de openbare ruimte zorgt dit voor tekorten op huidige budgetten om de werkzaamheden correct uit te kunnen voeren. Voorgesteld wordt daarom om de indexatie van 12,3% structureel te verwerken.

78. Onderzoek ecologische waarden Noorder en Zuiderneg
Als basis voor het opstellen groenbeleidsplan in 2022 is een ecologisch onderzoek benodigd. Dit wordt in 2022 uitgevoerd.

79. Onderhoud Beestenboetje
Het onderhoudsbudget voor het Beestenboetje is niet toereikend. Het gevraagde budget betreft klein onderhoud van bomen, hekwerk en kosten van de mestcontainer.

80. Kapitaallasten 3c
De lagere kapitaallasten in 2022 en 2023 worden veroorzaakt door de latere verwachte realisatie van de Verkeerstudie Vennewatersweg. Daarnaast ontstaat in 2024 een groot voordeel en in 2025 een nadeel vanwege het doorschuiven van het investeringskrediet aansluiting A9. Deze wordt gedekt vanuit de gelijknamige bestemmingsreserve, waardoor deze verschuiving saldoneutraal verloopt. Dit betreft het kunstwerk dat wordt overdragen aan Rijkswaterstaat en daardoor in één keer wordt afgeschreven.

81. Bestemmingsreserve Aansluiting A9
De latere realisatie van de Aansluiting A9 betekent dat de onttrekking uit de gelijknamige bestemmingsreserve ook doorschuift.



Programma 4
Een financieel gezonde gemeente

PROGRAMMA 4. EEN FINANCIEEL GEZONDE GEMEENTE

Onderstaand de mutaties voor programma 4 met vervolgens per mutatie een korte toelichting.

Nr	PO	korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		2025		I/S
82	4a	Rente lening Alliander	14	V	14	V	14	V	14	V	14	V	S
83	4a	Rente BNG	22	V	60	V	-		-		-		I
84	4a	Bijstelling dividend	30	V	30	V	30	V	30	V	30	V	S
85	4a	Bijdrage Cocensus	0		4	N	4	N	4	N	4	N	S
86	4a	OZB woningen (indexatie)	0		96	V	96	V	96	V	96	V	S
87	4a	OZB woningen (areaaluitbreiding)	0		37	V	37	V	37	V	37	V	S
88	4a	OZB niet woningen (indexatie)	0		67	V	67	V	67	V	67	V	S
89	4a	Algemene uitkering (meicirculaire)	2.780	V	3.391	V	4.233	V	4.809	V	1.427	V	S
90	4b	Bijdrage VNG	29	N	29	N	29	N	29	N	29	N	S
91	4b	Bijdrage BUCH regulier (indexatie)	7	V	368	N	368	N	368	N	368	N	S
92	4b	Bijdrage BUCH plustaak (indexatie)	1	N	10	N	10	N	10	N	10	N	S
93	4b	Bijdrage BUCH (coronakosten)	384	N	-		-		-		-		I
94	4b	Bijdrage BUCH (bestemming resultaat 2021)	100	N	-		-		-		-		I
95	4b	Aanpassing huren en pachten	0	V	0	V	0	V	0	V	0	V	S
96	4b	Nieuw gemeentehuis	0		90	N	90	N	90	N	90	N	S
97	4b	Versterking dienstverlening (meicirculaire)	33	N	44	N	44	N	44	N	45	N	S
98	4	Kapitaallasten 4	1	V	3	N	3	N	3	N	6	V	S
		Totaal alle mutaties	**2.308**	**V**	**3.147**	**V**	**3.929**	**V**	**4.506**	**V**	**1.132**	**V**	

82. Rente lening Alliander

De raad heeft in 2021 besloten om een zogenaamde ‘reverse converteerbare hybride obligatielening’ van € 675.000 te verstrekken aan Alliander N.V. Het rentepercentage was op dat moment nog niet bekend en is uitgekomen op 2,075%.

83. Rente BNG
De gemeente Heiloo heeft een lening van € 49,2 mln bij de BNG. De vaste rente op deze lening bedraagt 2,88%. Daarnaast geldt een opslag voor een bepaalde periode (periodiek variabele spread). Deze opslag is eind 2021 opnieuw vastgesteld tegen een lager percentage van 0,175% en loopt tot en met oktober 2023. Dit zorgt voor lagere rentelasten in 2022 en 2023. Vanwege de oplopende rente is dit voordeel niet structureel ingerekend.

84. Bijstelling dividend
De gemeente Heiloo ontvangt dividend van BNG en Alliander. De dividendinkomsten voor BNG worden op basis van de jaarrekening 2021 verhoogd van € 50.000 naar € 80.000.

85. Bijdrage Cocensus
De bijdrage aan Cocensus is bijgesteld op basis van de laatste prognose.

86. OZB woningen (indexatie)
De inkomsten onroerende zaakbelasting voor woningen wordt geïndexeerd met 2,4%. Dit percentage is de nationale consumentenprijsindex (cpi) voor 2023. Het gaat dan om € 96.000 (V) aan extra OZB inkomsten.

87. OZB woningen (areaaluitbreiding)
We gaan ervan uit dat de woningvoorraad toeneemt met 100 woningen (met name Zuiderloo). Uitgaande van een gemiddelde waarde van € 427.000,- levert deze areaaluitbreiding € 37.000,- aan extra OZB belasting op.

88. OZB niet-woningen (indexatie)
De inkomsten onroerende zaakbelasting voor niet-woningen wordt geïndexeerd met 2,4%. Dit percentage is de nationale consumentenprijsindex (cpi) voor 2023. Het gaat dan om € 67.000 (V) aan extra OZB inkomsten.

89. Algemene uitkering (meicirculaire 2022)
Zoals uitgebreid is toegelicht levert de meicirculaire tot en met 2025 een substantieel hogere algemene uitkering op. In 2026 valt deze toename fors terug, omdat het Rijk voor dat jaar nog geen duidelijkheid biedt over de hoogte van de uitkering.

90. Bijdrage VNG
De jaarlijkse contributie aan de VNG is naar boven bijgesteld. Daarnaast betaalt de gemeente een hogere bijdrage aan het Fonds GGU (Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering). Dit fonds is bedoeld voor de financiering van collectieve activiteiten om de uitvoering in alle gemeenten te versterken. Tot slot is de bijdrage aan het A&O Fonds verhoogd. Het A&O fonds Gemeenten (Stichting Arbeidsmarkt en Opleidingsfonds Gemeenten) heeft tot doel Nederlandse gemeenten vitaal en wendbaar te houden, zodat zij optimaal kunnen blijven aansluiten bij de veranderende samenleving.

91. Bijdrage BUCH regulier (indexatie)
De bijdrage aan de BUCH wordt geactualiseerd met de verwachte loonindexatie van 3% (inclusief stijging pensioenpremies) en de verwachte prijsindexatie van 1,9%.

92. Bijdrage BUCH plustaak (indexatie)
De toegepaste indexering betreft 3% op salarissen en 1,9% op overige kosten.

93. Bijdrage BUCH (coronakosten)
Het BUCH bestuur heeft het college geïnformeerd dat op basis van een inschatting rekening wordt gehouden met extra lasten als gevolg van corona. Deze inschatting gaat uit van € 1,8 mln een extra lasten, waarvan volgens de verdeelsleutel het aandeel van Heiloo € 384.000 is. Het BUCH bestuur geeft hierbij aan dat het maken van een inschatting voor 2022 gecompliceerd is, deels als gevolg van de versoepelingen maar ook omdat nog niet goed te overzien is wat de na-ijlende kosten zullen zijn.

94. Bijdrage BUCH (bestemming resultaat 2021)
In de jaarrekening 2021 van de BUCH wordt voor twee onderdelen, waarvan in 2021 het budget niet volledig is besteed, voorgesteld dit budget over te hevelen naar 2022. Het gaat om de activiteiten voor de nieuwe Omgevingswet en het project harmonisatie. Aangezien de BUCH geen reserves heeft, betekent het voorstel tot resultaatbestemming dat de 4 gemeenten conform de verdeelsleutel in 2022 een extra bijdrage moeten betalen. Voor Heiloo gaat het om afgerond € 100.000.

95. Aanpassing huren en pachten
Op basis van de analyse aansluiting vastgoedadministratie bij de jaarrekening 2021 wordt de begroting aangepast. Dit is inclusief 2,7% indexatie voor de jaren 2022 en 2023.

96. Nieuw gemeentehuis
Met de aankoop van het pand aan de Stationsweg als nieuw gemeentehuis en de verbouwing hiervan is een investering van circa € 1,3 mln gemoeid. De bijbehorende kapitaallasten komen uit op € 60.000. Daarnaast moet rekening worden gehouden met exploitatielasten van circa € 30.000.
In deze kadernota zijn in afwachting van de planontwikkeling van het huidige gemeentehuis de huisvestingslasten niet afgeraamd. Deze lasten bedragen zo'n € 230.000 op jaarbasis.

97. Versterking dienstverlening (meicirculaire)
In de meicirculaire zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor het verbeteren van het rechtsbeschermingssysteem. Hiermee wordt beoogd dat inwoners sneller en makkelijker toegang hebben tot voorzieningen en rechtsbescherming. Daarnaast wordt een betere gemeentelijke juridische dienstverlening nagestreefd, zowel in de vorm van eerstelijns juridische ondersteuning als in de versterking van de gemeentelijke ombudsfunctie. Tot slot zijn deze middelen bedoeld om het zogenaamde 'systeemleren' te verbeteren. Gemeenten moeten kunnen leren van de fouten en knelpunten in hun uitvoeringspraktijk en kunnen leren van elkaar, zodat de gemeentelijke dienstverlening aan inwoners in kwetsbare posities continu kan worden verbeterd.

98. Kapitaallasten 4
De hogere kapitaallasten vanaf 2023 zijn het gevolg van investeringen in 'vloeistofdichte vloer zoutloods' voor de buitendienst en 'vervangen hekwerk Oude Belt'. In 2026 ontstaat een voordeel in de kapitaallasten doordat een aantal investeringen van het gemeentehuis dan volledig zijn afgeschreven en niet worden vervangen.

BIJLAGE 1: INVESTERINGSPLAN 2022 - 2026

Onderstaand het meerjareninvesteringsplan (MJIP) per cluster:

Netto-investering per cluster	2022	2023	2024	2025	2026
Riolering	**160.000**	**760.000**	**390.000**	**820.000**	**470.000**
Afval	**20.131**	**145.000**	**40.000**	**40.000**	**40.000**
Wegen	2.477.196	9.491.556	7.406.605	634.000	634.000
Vervanging lichtmasten	278.793	212.000	212.000	212.000	212.000
Oeverbeheerplan	187.000	85.000	85.000	85.000	85.000
Vervanging speeltoestellen	103.000	66.000	54.000	149.000	65.000
Geluidschermen	-	435.000	-	-	-
Totaal Openbare ruimte	**3.045.989**	**10.289.556**	**7.757.605**	**1.080.000**	**996.000**
Recreatie en sport	**1.881.035**	**2.370.605**	**28.000**	**356.000**	**510.000**
Overige investeringen	**315.500**	**1.728.000**	**505.000**	**5.366.000**	**494.000**
Totaal	**5.422.655**	**15.293.161**	**8.720.605**	**7.662.000**	**2.510.000**

*) Overige betreffen de investeringen de diverse gemeentelijke gebouwen. Dit is nog exclusief de investering in het nieuwe gemeentehuis. Hiervan zijn wel o.b.v. een inschatting de exploitatielasten meegenomen, maar volgt nog een raadsvoorstel over het investeringskrediet.

Mutaties investeringsschema

In deze Kadernota worden de volgende wijzigingen in het investeringsschema voorgesteld:

Cluster	Mutaties netto investering	2022	2023	2024	2025	2026	Totaal	Toelichting
Riolering	GRP 2019 - 2023	-20.000	0	0	0	0	**-20.000**	Vervanging duiker en renovatie overig riool.
Riolering	GRP 2019 - 2023	0	-230.000	0	0	0	**-230.000**	Betreft Oosterzijweg voorbereiding Heiloo Noord west fase 2 en 3 daarnaast renovatie gemalen
Riolering	GRP 2019-2023	0	0	40.000	0	0	**40.000**	Betreft uitvoering noord west fase 2 en renovatie gemalen
Riolering	GRP 2019-2023 jaarschijf 2025	0	0	0	-280.000	0	**-280.000**	Betreft blockhovenpark fase 1, Noordwest fase 3 en renovatie gemalen
Riolering	Zevenhuizerlaan riool 2022	-530.000	530.000	0	0	0	**0**	I.v.m. vertraging in participatie wordt de uitvoering in 2023 verwacht.
Riolering	GRP 2026					470.000	**470.000**	Nieuwe jaarschijf 2026, betreft Blockhovenpark fase 2 en renovatie gemalen
Riolering	Riool Westerweg t Zevenhuizen	100.000					**100.000**	Betreft project Westerweg 't Zevenhuizen. Eigen investering aangemaakt voor project
Afval	Vervanging verzamelcontainers 2023		80.000				**80.000**	Vervanging verzamelcontainers 2023 Begin 2022 is een inventarisatie gedaan van de bestaande voorzieningen in de openbare ruimte. Hieruit is naar voren gekomen een deel van het containerbestand is tussen 2008 en 2010 aangeschaft. Deze dienen vervangen te worden.

Cluster	Mutaties netto investering	2022	2023	2024	2025	2026	Totaal	Toelichting
Afval	Vervanging verzamelcontainers 2024			40.000			**40.000**	Vervanging verzamelcontainers 2024 Begin 2022 is een inventarisatie gedaan van de bestaande voorzieningen in de openbare ruimte. Hieruit is naar voren gekomen een deel van het containerbestand is tussen 2008 en 2010 aangeschaft. Deze dienen vervangen te worden.
Afval	Vervanging verzamelcontainers 2025				40.000		**40.000**	Vervanging verzamelcontainers 2025 Begin 2022 is een inventarisatie gedaan van de bestaande voorzieningen in de openbare ruimte. Hieruit is naar voren gekomen een deel van het containerbestand is tussen 2008 en 2010 aangeschaft. Deze dienen vervangen te worden.
Afval	Vervanging verzamelcontainers 2026					40.000	**40.000**	Vervanging verzamelcontainers 2026 Begin 2022 is een inventarisatie gedaan van de bestaande voorzieningen in de openbare ruimte. Hieruit is naar voren gekomen een deel van het containerbestand is tussen 2008 en 2010 aangeschaft. Deze dienen vervangen te worden.
Afval	Vervanging roll-packers 2023		65.000				**65.000**	Dit betreft de vervanging van 2 roll-packers. Als dekking voor de kap lasten wordt hetzelfde bedrag in de exploitatie in mindering gebracht.
Openbare ruimte	A9 kunstwerk en viaduct	-3.770.783	1.690.674	2.080.109	0	0	**0**	Krediet is doorgeschoven naar 2024 i.v.m. vertraging A9.
Openbare ruimte	A9 toeleidingswegen	-8.040.937	3.609.057	4.431.880	0	0	**0**	Krediet is doorgeschoven naar 2024 i.v.m. vertraging A9.
Openbare ruimte	A9 tunnel golfbaan	-200.674	90.058	110.616	0	0	**0**	Krediet is doorgeschoven naar 2024 i.v.m. vertraging A9.

Cluster	Mutaties netto investering	2022	2023	2024	2025	2026	Totaal	Toelichting
Openbare ruimte	Verkeerstudie Vennewatersweg	-1.500.000	1.500.000	0	0	0	**0**	Bestemmingsplan Vennewatersweg is nog niet onherroepelijk waardoor uitstel in project is ontstaan. Heeft geen gevolgen voor de rijkssubsidie.
Openbare ruimte	Herinrichting Zevenhuizerlaan*	-152.443	222.443	0	0	0	**70.000**	I.v.m. vertraging in participatie wordt de uitvoering in 2023 verwacht. Opgenomen budget in 2022 betreft voorbereidingskrediet Budget opgehoogd met algemeen wegenbudget 2023. Die investering is op 0 gezet.
Openbare ruimte	Herinrichting Willibrordusweg incl. parkeerterrein	-424.328	400.000	0	0	0	**-24.328**	De voorbereiding en het overleg met de ontwikkelaar neemt meer tijd in beslag dan was voorzien. Jaar van ingebruikname wijzigen naar 2023
Openbare ruimte	Herinrichting Zeeweg*	-100.000	100.000	0	0	0	**0**	De voorbereiding gaat in 2022 starten, verwacht wordt dat de uitvoering na burgerparticipatie in 2023 gaat starten.
Openbare ruimte	Reconstructie wegen	-70.000	0	0	0	0	**-70.000**	Budget overhevelen naar 't zevenhuizen Westerweg
Openbare ruimte	Herinrichting Stationsweg*	-200.000	200.000	0	0	0	**0**	In eerder stadium werd er vanuit gegaan een subsidie van ProRail te ontvangen. Deze zal naar verwachting niet doorgaan. De voorbereiding gaat in 2022 starten, verwacht wordt dat de uitvoering na burgerparticipatie in 2023 gaat starten.
Openbare ruimte	Voorrangsrichting ver. kr. malevoort-Zevenhuizen	70.000	0	0	0	0	**70.000**	Budgetoverheveling van algemeen wegenbudget hierbij opgenomen
Openbare ruimte	Reconstructie wegen 2023	0	-70.000	0	0	0	**-70.000**	Budget overhevelen naar 'Zevenhuizerlaan
Openbare ruimte	Oosterzijweg wegen 2023	-210.000	210.000	0	0	0	**0**	I.v.m. burgerparticipatie wordt de uitvoering van dit project 2023. In 2022 is voorbereidingskrediet opgenomen

Cluster	Mutaties netto investering	2022	2023	2024	2025	2026	Totaal	Toelichting
Openbare ruimte	Blockhovenpark wegen 2025	0	0	-520.000	380.000	380.000	**240.000**	In 2024 wordt met de voorbereiding van het project gestart. De uitvoering wordt in 2025 en 2026 verwacht. Dit is gelijk met de rioolinvestering
Openbare ruimte	Oeverbeheerplan 2026					85.000	**85.000**	nieuwe jaarschijf 2026
Openbare ruimte	Vervangen lichtmasten 2026					212.000	**212.000**	nieuwe jaarschijf 2026
Openbare ruimte	Betonfietspaden Wegenbeleidsplan 2026					184.000	**184.000**	nieuwe jaarschijf 2026
Openbare ruimte	Reconstructie wegen 2026					70.000	**70.000**	nieuwe jaarschijf 2026
Openbare ruimte	Speeltoestellen 2026					65.000	**65.000**	nieuwe jaarschijf 2026
Openbare ruimte	Varne buiten wandelverbinding wegen	36.000					**36.000**	Betreft ontbrekende voetgangersverbinding van Varne buiten naar de directe omgeving
Openbare ruimte	Varne buiten wandelverbinging kunstwerken	20.000					**20.000**	Betreft ontbrekende voetgangersverbinding van Varne buiten naar de directe omgeving.
Openbare ruimte	Vervangen hekwerk Oude Belt 2022	13.000					**13.000**	Het hekwerk bij de Oude belt is niet meer werkzaam en dient vervangen en daarbij elektrisch bedienbaar te worden.
Recreatie	Verv. toplaag kunstgrasveld A (sbr) De Foresters	-420.000	440.000	0	0	0	**20.000**	De velden zijn goedgekeurd in 2022 en kunnen worden doorgeschoven naar 2024. In verband met de SPUK die mogelijk per 2023 wordt afgeschaft schuiven we het krediet nu eerst met 1 jaar door naar 2023. Tevens is het krediet geïndexeerd.
Recreatie	Vervangen complexafrastering TRIAS	3.000	0	0	0	0	**3.000**	De aanbesteding is afgerond en is 20% hoger uitgevallen door met name een prijsstijging van de materialen.

Cluster	Mutaties netto investering	2022	2023	2024	2025	2026	Totaal	Toelichting
Recreatie	Renovatie doucheruimten sporthal Vennewater	0	18.000	0	0	0	**18.000**	De kredieten zijn sinds 2019 niet geïndexeerd. Op basis van het CBS bouwkosten dienen de krediet met circa 12% geïndexeerd te worden.
Recreatie	verv install luchtbehandeling sporthal vennewater	0	0	3.000	0	0	**3.000**	De kredieten zijn sinds 2019 niet geïndexeerd. Op basis van het CBS bouwkosten dienen de krediet met circa 12% geïndexeerd te worden.
Recreatie	Inventaris tweede sporthal Heiloo	-50.000	50.000	0	0	0	**0**	Het project is vertraagd naar 2023.
Recreatie	Installaties tweede sporthal Heiloo	-315.000	315.000	0	0	0	**0**	Het project is vertraagd naar 2023.
Recreatie	Bouw tweede sporthal Heiloo	-863.605	863.605	0	0	0	**0**	Het project is vertraagd naar 2023.
Recreatie	Vervanging kozijnen Sporthal Vennewater	0	0	0	3.000	0	**3.000**	De kredieten zijn sinds 2019 niet geïndexeerd. Op basis van het CBS bouwkosten dienen de krediet met circa 12% geïndexeerd te worden.
Recreatie	Vervang brandmeldinstallatie sporthal Vennewater	0	0	0	4.000	0	**4.000**	De kredieten zijn sinds 2019 niet geïndexeerd. Op basis van het CBS bouwkosten dienen de krediet met circa 12% geïndexeerd te worden.
Recreatie	Scheidingswand sporthal Vennewater 2022	38.000					**38.000**	Deze vervanging was voorzien in 2026, maar geconstateerd is dat de wand technisch niet meer in orde is. Daarom wordt deze investering vervroegd.
Recreatie	Vervanging Hekwerk accommodatie Terriers	0	0	0	3.000	0	**3.000**	Uit een aanbesteding in 2022 voor het hekwerk is gebleken dat de prijzen hoger zijn uitgevallen. De verwachting is dat het krediet van 2025 ook hoger uitvalt.

Cluster	Mutaties netto investering	2022	2023	2024	2025	2026	Totaal	Toelichting
Recreatie	Pompgemaal het Zevenhuizen vervangen	15.000					**15.000**	Door een pompgemaal te plaatsen kan het water makkelijker worden afgevoerd. Hierdoor ontstaat minder schade bij hevige regenbuien aan de velden zoals in 2021.
Recreatie	Vervanging hekwerk Foresters veld 3 en 4 2026					20.000	**20.000**	Conform het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) wordt de nieuwe jaarschijf 2026 toegevoegd.
Recreatie	Vervanging hekwerk Terriers noordkant 2026					15.000	**15.000**	Conform het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) wordt de nieuwe jaarschijf 2026 toegevoegd.
Recreatie	Vervanging kunstgrasveld HSV A 2026					475.000	**475.000**	Conform het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) wordt de nieuwe jaarschijf 2026 toegevoegd.
Overige	Vervanging garagedeuren Gemeentewerf	0	0	-20.000	23.000	0	**3.000**	De overheaddeur is technisch nog in orde en kan een jaar worden doorgeschoven naar 2025.Verder is het krediet geïndexeerd.
Overige	Vervanging zaalstoelen De Beun	-133.000	133.000	0	0	0	**0**	De zaalstoelen zijn technisch nog in orde en kunnen een jaar doorgeschoven worden naar 2023.
Overige	Vervanging dakafwerking Muziekschool het Veld	0	0	0	-40.000	0	**-40.000**	De raad heeft in januari een krediet toegekend om de muziek en dansschool te renoveren. De vervanging van de totale dakafwerking zitten in de totale renovatie inbegrepen. Vandaar dat dit krediet kan worden afgeraamd.
Overige	Vervanging armaturen Bibliotheek westerweg 250	4.000	0	0	0	0	**4.000**	De kredieten zijn sinds 2019 niet geïndexeerd. Op basis van het CBS bouwkosten dienen de krediet met circa 12% geïndexeerd te worden.
Overige	Vloeistofdichte vloer zoutloods	58.500					**58.500**	Dit betreft het aanbrengen van een nieuwe vloeistofdichte vloer voor de zoutloods op de buitendienst Heiloo

Cluster	Mutaties netto investering	2022	2023	2024	2025	2026	Totaal	Toelichting
Overige	Dakisolatie gebouw Sluisweidt		80.000				**80.000**	Het betreft de isolatie op het dak Sluisweidt. Bij de huidige energietarieven leveren deze maatregelen ook geen besparing op in het huidige budget maar is er geen structureel extra budget nodig
Overige	Vervanging plafonds schoolgebouw de Kring	-96.000	108.000	0	0	0	**12.000**	Deze investering valt samen met de nog op te stellen routekaart verduurzaming vastgoed. Krediet doorschuiven naar 2023 en indexeren.
Overige	Vervanging dakafwerking schoolcomplex de Hoed	0	0	18.000	0	0	**18.000**	De kredieten zijn sinds 2019 niet geïndexeerd. Op basis van het CBS bouwkosten dienen de krediet met circa 12% geïndexeerd te worden.
Overige	Vervanging keuken schoolcomplex De Hoed	0	0	3.000	0	0	**3.000**	De kredieten zijn sinds 2019 niet geïndexeerd. Op basis van het CBS bouwkosten dienen de krediet met circa 12% geïndexeerd te worden.
Overige	Vervanging vloer schoolgebouw de Kring	-68.000	76.000	0	0	0	**8.000**	De uitvoering vindt naar verwachting in de zomervakantie van 2023 plaats. Krediet wordt doorgeschoven. De kredieten zijn sinds 2019 niet meer geïndexeerd. Op basis van het CBS bouwkosten dienen de krediet met circa 12% geïndexeerd te worden.
Overige	Vervanging verlichting schoolcomplex de kring	0	0	0	-35.000	35.000	**0**	De verlichting wordt gelijktijdig met de vervanging van het systeemplafond uitgevoerd.
Overige	IKC Zandzoom	0	0	-4.785.000	4.785.000	0	**0**	Krediet schuift door naar 2025 vanwege vertraging Zandzoom.
Overige	1e inrichting onderwijspakket IKC Zandzoom	0	0	-258.000	258.000	0	**0**	Krediet schuift door naar 2025 vanwege vertraging Zandzoom.
Overige	Herinrichting school terrein IKC Zandzoom	0	0	-300.000	300.000	0	**0**	Krediet schuift door naar 2025 vanwege vertraging Zandzoom.

Cluster	Mutaties netto investering	2022	2023	2024	2025	2026	Totaal	Toelichting
Overige	Speeltoestel Meander	10.000					**10.000**	Vervanging van speeltoestel en ondergrond bij basisschool de Meander.
Overige	Speeltoestel de Hoed	15.000					**15.000**	Vervanging van speeltoestel en ondergrond bij basisschool de Hoed
Overige	Dakafwerking de Kring					107.000	**107.000**	Nieuwe jaarschijf 2026
Overige	Verv systeemplafond incl armaturen de Kring 2026					157.000	**157.000**	Nieuwe jaarschijf 2026
Overige	Vervanging vloer de Kring 2026					74.000	**74.000**	Nieuwe jaarschijf 2026
Overige	Klimaatregelings intstallatie de Kring 2026					30.000	**30.000**	Nieuwe jaarschijf 2026
Overige	Vervanging vloer schoolcomplex Hoed 2026					91.000	**91.000**	Nieuwe jaarschijf 2026
	Totaal	**-16.312.270**	**10.020.837**	**1.083.605**	**5.401.000**	**2.510.000**	**2.703.172**	

BIJLAGE 2: OVERZICHT STAND RESERVES

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

	Boekw. 31-12-2021	Toe-voeging 2022	Ont-trekking 2022	Boekw. 31-12-2022	Toe-voeging 2023	Ont-trekking 2023	Boekw. 31-12-2023	Toe-voeging 2024	Ont-trekking 2024	Boekw. 31-12-2024	Toe-voeging 2025	Ont-trekking 2025	Boekw. 31-12-2025	Toe-voeging 2026	Ont-trekking 2026	Boekw. 31-12-2026
Algemene reserve	8.574.835	56.000	146.000	8.484.835	0	0	8.484.835	0	0	8.484.835	0	0	8.484.835	0	0	8.484.835
Totaal algemene reserve	**8.574.835**	**56.000**	**146.000**	**8.484.835**	**-**	**-**	**8.484.835**	**-**	**-**	**8.484.835**	**-**	**-**	**8.484.835**	**-**	**-**	**8.484.835**
Afschrijvingslasten:																
Gebouw bibliotheek	1.441.914	0	68.509	1.373.405	0	68.509	1.304.896	0	68.509	1.236.387	0	68.509	1.167.878	0	68.509	1.099.369
Gebouw muziekschool	67.087	0	12.677	54.410	0	12.677	41.733	0	12.677	29.056	0	12.677	16.379	0	12.677	3.702
Trekkenwand De Beun	170.026	0	9.991	160.035	0	9.991	150.044	0	9.991	140.053	0	9.991	130.062	0	9.991	120.071
Ondertunneling Vennewatersweg	999.066	0	16.934	982.132	0	16.934	965.198	0	16.934	948.264	0	16.934	931.330	0	16.934	914.396
Hockeyveld de Terriers	71.468	0	16.744	54.724	0	16.744	37.980	0	16.744	21.236	0	16.744	4.492	0	16.744	-12.252
Voorzieningen huisvesting onderwijs	124.208	0	8.454	115.754	0	8.454	107.300	0	8.454	98.846	0	8.454	90.392	0	8.454	81.938
A9	7.854.788	0	1	7.854.787	0	0	7.854.787	0	0	7.854.787	0	4.115.124	3.739.663	0	128.871	3.610.792
Overige:																
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
Duurzaamheidsmaatregelen	386.506	0	117.500	269.006	0	0	269.006	0	0	269.006	0	0	269.006	0	0	269.006
Grote projecten	2.580.053	338.810	519.273	2.399.590	376.769	0	2.776.359	307.170	0	3.083.529	0	0	3.083.529	0	0	3.083.529
Bovenwijkse voorzieningen	1.655.140	560.906	250.000	1.966.046	2.214.205	0	4.180.251	722.735	0	4.902.986	1.490.494	0	6.393.480	248.434	0	6.641.914
Herstelfonds coronamaatregelen	90.000	0	90.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	**15.571.757**	**899.716**	**1.110.083**	**15.361.390**	**2.590.974**	**133.309**	**17.819.055**	**1.029.905**	**133.309**	**18.715.651**	**1.490.494**	**4.248.433**	**15.957.712**	**248.434**	**262.180**	**15.943.966**
Totaal reserves	**24.146.592**	**955.716**	**1.256.083**	**23.846.225**	**2.590.974**	**133.309**	**26.303.890**	**1.029.905**	**133.309**	**27.200.486**	**1.490.494**	**4.248.433**	**24.442.547**	**248.434**	**262.180**	**24.428.801**

De structurele onttrekkingen uit de reserves zijn de onttrekkingen die worden gedaan als dekking voor de afschrijvingslasten van diverse investeringen. Het gaat om € 133.000 t/m 2024 en vanaf 2025 gaat het om € 262.000.

BIJLAGE 3: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD (TOTAAL)

Conform de BBV (Besluit begroting en verantwoording) worden de baten en lasten per taakveld getoond.
Allereerst van de primitieve begroting 2022, begroting 2022 na wijzigingen en de begroting 2023 t/m 2026.

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2022			Begroot na wijz. 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a Inwoners en bestuur																		
Bestuur	0	1.781	**-1.781**	0	1.789	**-1.789**	0	1.764	**-1.764**	0	1.764	**-1.764**	0	1.763	**-1.763**	0	1.763	**-1.763**
Burgerzaken	222	582	**-360**	218	616	**-398**	183	555	**-371**	428	694	**-266**	431	697	**-267**	488	716	**-229**
Media	0	19	**-19**	0	19	**-19**	0	19	**-19**	0	19	**-19**	0	19	**-19**	0	19	**-19**
Totaal 1a	**222**	**2.382**	**-2.160**	**218**	**2.424**	**-2.206**	**183**	**2.338**	**-2.155**	**428**	**2.477**	**-2.049**	**431**	**2.480**	**-2.049**	**488**	**2.499**	**-2.011**
1b Samen leven																		
Openbaar basisonderwijs	130	190	**-59**	130	213	**-82**	130	215	**-85**	130	214	**-84**	130	214	**-84**	130	214	**-83**
Onderwijshuisvesting	363	1.443	**-1.081**	368	1.423	**-1.055**	374	1.418	**-1.044**	374	1.421	**-1.048**	374	1.430	**-1.056**	374	1.712	**-1.338**
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	85	417	**-332**	341	751	**-410**	85	491	**-405**	85	491	**-405**	85	491	**-405**	85	491	**-405**
Sportbeleid en activering	0	162	**-162**	0	162	**-162**	0	162	**-162**	0	162	**-162**	0	162	**-162**	0	162	**-162**
Sportaccommodaties	378	1.173	**-796**	384	1.113	**-728**	392	1.182	**-790**	392	1.462	**-1.070**	392	1.453	**-1.062**	392	1.456	**-1.064**
Media	85	658	**-573**	87	656	**-569**	89	677	**-588**	89	675	**-586**	89	674	**-585**	89	672	**-583**
Samenkracht en burgerparticipatie	64	1.164	**-1.101**	64	1.149	**-1.085**	65	1.165	**-1.100**	65	1.126	**-1.061**	65	1.126	**-1.061**	65	1.125	**-1.060**
Wijkteams	0	2.122	**-2.122**	0	1.814	**-1.814**	0	1.779	**-1.779**	0	1.779	**-1.779**	0	1.781	**-1.781**	0	1.787	**-1.787**
Inkomensregelingen	3.977	5.270	**-1.293**	3.876	5.745	**-1.869**	3.876	5.259	**-1.383**	3.876	5.259	**-1.383**	3.876	5.259	**-1.383**	3.876	5.259	**-1.383**
Begeleide participatie	0	1.050	**-1.050**	0	1.047	**-1.047**	0	962	**-962**	0	940	**-940**	0	942	**-942**	0	943	**-943**
Arbeidsparticipatie	0	665	**-665**	153	818	**-665**	153	675	**-522**	153	696	**-543**	153	696	**-543**	153	696	**-543**
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	7	477	**-470**	7	498	**-491**	7	515	**-508**	7	514	**-507**	7	513	**-506**	7	513	**-506**
Maatwerkdienstverlening 18+	50	3.543	**-3.493**	80	3.567	**-3.487**	83	3.677	**-3.594**	83	3.657	**-3.574**	83	3.650	**-3.567**	83	3.647	**-3.563**
Maatwerkdienstverlening 18-	0	3.501	**-3.501**	0	3.875	**-3.875**	0	3.875	**-3.875**	0	3.814	**-3.814**	0	3.781	**-3.781**	0	3.873	**-3.873**
Geëscaleerde zorg 18+	0	23	**-23**	0	42	**-42**	0	23	**-23**	0	23	**-23**	0	23	**-23**	0	23	**-23**
Geëscaleerde zorg 18-	25	608	**-583**	25	669	**-644**	25	670	**-645**	25	667	**-641**	25	665	**-639**	25	670	**-645**
Volksgezondheid	0	1.120	**-1.120**	0	1.105	**-1.105**	0	1.139	**-1.139**	0	1.139	**-1.139**	0	1.139	**-1.139**	0	1.139	**-1.139**
Totaal 1b	**5.165**	**23.587**	**-18.423**	**5.516**	**24.646**	**-19.131**	**5.280**	**23.883**	**-18.603**	**5.280**	**24.042**	**-18.762**	**5.280**	**23.998**	**-18.718**	**5.280**	**24.380**	**-19.101**

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2022			Begroot na wijz. 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1d Een veilige gemeente																		
Crisisbeheersing en brandweer	0	1.424	**-1.424**	0	1.424	**-1.424**	0	1.453	**-1.453**	0	1.454	**-1.454**	0	1.454	**-1.454**	0	1.454	**-1.454**
Openbare orde en veiligheid	0	483	**-483**	4	491	**-487**	4	492	**-488**	4	492	**-488**	4	492	**-488**	4	492	**-488**
Totaal 1d	**0**	**1.907**	**-1.907**	**4**	**1.915**	**-1.911**	**4**	**1.945**	**-1.941**	**4**	**1.947**	**-1.943**	**4**	**1.946**	**-1.942**	**4**	**1.946**	**-1.942**
2a Cultuur, recreatie en toerisme																		
Recreatieve havens	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	86	568	**-481**	88	575	**-487**	90	601	**-511**	97	700	**-603**	97	708	**-611**	97	705	**-608**
Musea	0	17	**-17**	0	17	**-17**	0	17	**-17**	0	17	**-17**	0	17	**-17**	0	17	**-17**
Cultureel erfgoed	0	147	**-147**	0	155	**-155**	0	147	**-147**	0	147	**-147**	0	147	**-147**	0	142	**-142**
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	90	**-87**	3	108	**-106**	3	87	**-85**	3	87	**-85**	3	87	**-85**	3	87	**-85**
Totaal 2a	**89**	**822**	**-733**	**90**	**856**	**-765**	**93**	**853**	**-760**	**100**	**952**	**-852**	**100**	**959**	**-859**	**100**	**952**	**-853**
2b Economische vitaliteit																		
Economische ontwikkeling	19	205	**-186**	0	352	**-352**	0	141	**-141**	0	141	**-141**	0	141	**-141**	0	141	**-141**
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	712	713	**-1**	429	423	**6**	330	289	**41**	430	347	**83**	0	1	**-1**	0	1	**-1**
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	37	24	**13**	56	43	**13**	56	43	**13**	56	43	**13**	56	43	**13**	56	43	**13**
Economische promotie	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Totaal 2b	**768**	**943**	**-174**	**485**	**818**	**-333**	**386**	**474**	**-87**	**486**	**531**	**-45**	**56**	**185**	**-129**	**56**	**185**	**-129**
2c Een bereikbare gemeente																		
Verkeer en vervoer	1	134	**-133**	1	138	**-137**	1	110	**-110**	1	110	**-109**	1	110	**-109**	1	109	**-109**
Parkeren	0	24	**-24**	0	43	**-43**	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	24	**-24**
Openbaar vervoer	0	62	**-62**	0	62	**-62**	0	62	**-62**	0	62	**-62**	0	62	**-62**	0	62	**-62**
Totaal 2c	**1**	**220**	**-219**	**1**	**243**	**-242**	**1**	**197**	**-196**	**1**	**197**	**-196**	**1**	**196**	**-195**	**1**	**196**	**-195**
3a Wonen en leefomgeving																		
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	95	**-95**	0	91	**-91**	0	99	**-99**	0	103	**-103**	0	99	**-99**	0	106	**-106**
Milieubeheer	0	3	**-3**	0	5	**-5**	0	5	**-5**	0	5	**-5**	0	5	**-5**	0	5	**-5**
Ruimtelijke ordening	2.272	2.837	**-565**	326	1.271	**-945**	138	667	**-529**	138	689	**-551**	10	444	**-434**	10	444	**-434**

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2022			Begroot na wijz. 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	4.215	3.952	**263**	5.678	5.409	**269**	5.530	5.520	**10**	1.713	1.557	**156**	2.594	2.661	**-67**	1.519	1.586	**-67**
Wonen en bouwen	843	1.147	**-305**	640	1.366	**-726**	876	1.399	**-523**	2.311	1.465	**846**	1.393	1.442	**-49**	1.212	1.442	**-231**
Totaal 3a	**7.330**	**8.035**	**-705**	**6.644**	**8.140**	**-1.496**	**6.545**	**7.689**	**-1.144**	**4.162**	**3.819**	**343**	**3.997**	**4.650**	**-653**	**2.741**	**3.582**	**-842**
3b Duurzaamheid en milieu			**0**			**0**			**0**			**0**			**0**			**0**
Riolering	2.140	1.530	**610**	2.158	1.573	**585**	2.204	1.539	**664**	2.250	1.615	**635**	2.295	1.638	**656**	2.322	1.665	**656**
Afval	3.660	2.366	**1.294**	3.660	2.366	**1.294**	3.679	2.375	**1.304**	3.694	2.378	**1.316**	3.699	2.378	**1.321**	3.702	2.381	**1.321**
Milieubeheer	250	1.235	**-985**	250	1.633	**-1.383**	0	882	**-882**	0	845	**-845**	0	845	**-845**	0	845	**-845**
Totaal 3b	**6.050**	**5.132**	**918**	**6.068**	**5.572**	**496**	**5.883**	**4.796**	**1.087**	**5.944**	**4.839**	**1.106**	**5.993**	**4.861**	**1.132**	**6.024**	**4.891**	**1.133**
3c Beheer en onderhoud																		
Beheer overige gebouwen en gronden	94	231	**-136**	94	231	**-136**	697	596	**101**	94	231	**-137**	94	231	**-137**	94	231	**-137**
Verkeer en vervoer	157	3.291	**-3.135**	159	2.867	**-2.707**	159	3.014	**-2.854**	155	3.366	**-3.212**	155	7.853	**-7.698**	155	3.785	**-3.630**
Economische havens en waterwegen	0	345	**-345**	0	441	**-441**	0	431	**-431**	0	440	**-440**	0	448	**-448**	0	452	**-452**
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	2.089	**-2.087**	3	2.090	**-2.087**	3	2.119	**-2.116**	3	2.145	**-2.142**	3	2.172	**-2.169**	3	2.172	**-2.170**
Begraafplaatsen en crematoria	186	203	**-17**	186	203	**-17**	186	205	**-18**	186	204	**-17**	186	203	**-17**	186	203	**-17**
Totaal 3c	**440**	**6.160**	**-5.719**	**443**	**5.832**	**-5.389**	**1.045**	**6.364**	**-5.319**	**438**	**6.386**	**-5.947**	**438**	**10.907**	**-10.469**	**438**	**6.844**	**-6.406**
4a Algemene dekkingsmiddelen																		
Treasury	229	-142	**371**	273	159	**114**	273	220	**52**	273	54	**219**	273	-51	**324**	273	-69	**342**
OZB woningen	3.994	197	**3.798**	3.994	211	**3.784**	4.127	223	**3.904**	4.127	223	**3.904**	4.127	223	**3.904**	4.127	223	**3.904**
OZB niet-woningen	1.044	42	**1.002**	1.044	42	**1.002**	1.171	50	**1.121**	1.233	50	**1.183**	1.233	50	**1.183**	1.233	50	**1.183**
Parkeerbelasting	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Belastingen overig	18	40	**-23**	18	26	**-9**	18	26	**-9**	18	26	**-9**	18	26	**-9**	18	26	**-9**
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	32.021	10	**32.011**	34.801	10	**34.791**	34.390	10	**34.380**	35.070	10	**35.060**	35.823	10	**35.813**	32.441	10	**32.431**
Economische promotie	80	1	**79**	80	1	**79**	80	2	**78**	80	2	**78**	80	2	**78**	80	2	**78**
Totaal 4a	**37.384**	**147**	**37.238**	**40.208**	**448**	**39.761**	**40.058**	**531**	**39.526**	**40.800**	**364**	**40.435**	**41.553**	**260**	**41.293**	**38.171**	**242**	**37.929**

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2022			Begroot na wijz. 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
4b Overhead	21	7.665	**-7.644**	21	8.176	**-8.155**	21	8.221	**-8.200**	21	8.201	**-8.180**	21	8.273	**-8.252**	21	8.265	**-8.244**
4c Overig	408	0	**408**	561	0	**561**	2.214	0	**2.214**	723	0	**723**	1.490	0	**1.491**	248	0	**248**
4d Onvoorzien	0	10	**-10**	0	10	**-10**	0	10	**-10**	0	10	**-10**	0	10	**-10**	0	10	**-10**
4e Vpb	0	139	**-139**	0	361	**-361**	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	23	**-23**	0	23	**-23**
Totaal 4	**37.814**	**7.961**	**29.853**	**40.791**	**8.995**	**31.795**	**42.293**	**8.786**	**33.507**	**41.544**	**8.599**	**32.945**	**43.064**	**8.567**	**34.498**	**38.440**	**8.540**	**29.900**
Totaal baten en lasten	**57.878**	**57.148**	**731**	**60.258**	**59.441**	**817**	**61.712**	**57.324**	**4.388**	**58.386**	**53.787**	**4.599**	**59.364**	**58.749**	**615**	**53.571**	**54.016**	**-445**
Mutaties reserves																		
1a Inwoners en bestuur	112	0	**112**	106	0	**106**	106	0	**106**	106	0	**106**	106	0	**106**	106	0	**106**
1b Samen leven	4	0	**4**	10	0	**10**	10	0	**10**	10	0	**10**	10	0	**10**	10	0	**10**
2a Cultuur, recreatie en toerisme	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
2b Economische vitaliteit	0	0	**0**	90	76	**14**	0	66	**-66**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
2c Een bereikbare gemeente	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
3a Wonen en leefomgeving	115	738	**-623**	769	824	**-55**	0	2.287	**-2.287**	0	1.030	**-1.030**	0	1.490	**-1.490**	0	248	**-248**
3b Duurzaamheid en milieu	0	0	**0**	118	0	**118**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
3c Beheer en onderhoud	17	0	**17**	17	0	**17**	17	237	**-220**	17	0	**17**	4.132	0	**4.132**	146	0	**146**
4 Financieel gezonde gemeente	0	0	**0**	202	56	**146**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Totaal reserves	**249**	**738**	**-490**	**1.312**	**956**	**356**	**133**	**2.591**	**-2.458**	**133**	**1.030**	**-897**	**4.248**	**1.490**	**2.758**	**262**	**248**	**14**
Totaal	**58.127**	**57.886**	**241**	**61.570**	**60.397**	**1.174**	**61.845**	**59.915**	**1.931**	**58.520**	**54.817**	**3.703**	**63.612**	**60.239**	**3.373**	**53.833**	**54.264**	**-431**

BIJLAGE 4: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD (EXCLUSIEF BIJDRAGE BUCH)

Conform de BBV (Besluit begroting en verantwoording) worden de baten en lasten per taakveld getoond.
Allereerst van de primitieve begroting 2022, begroting 2022 na wijzigingen en de begroting 2023 t/m 2026.

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2022			Begroot na wijz. 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a Inwoners en bestuur																		
Bestuur	0	1.416	**-1.416**	0	1.503	**-1.503**	0	1.478	**-1.478**	0	1.478	**-1.478**	0	1.477	**-1.477**	0	1.477	**-1.477**
Burgerzaken	222	142	**80**	218	176	**42**	183	114	**69**	428	253	**175**	431	257	**174**	488	276	**212**
Media	0	19	**-19**	0	19	**-19**	0	19	**-19**	0	19	**-19**	0	19	**-19**	0	19	**-19**
Totaal 1a	**222**	**1.578**	**-1.356**	**218**	**1.699**	**-1.481**	**183**	**1.611**	**-1.428**	**428**	**1.750**	**-1.322**	**431**	**1.754**	**-1.323**	**488**	**1.773**	**-1.285**
1b Samen leven																		
Openbaar basisonderwijs	130	182	**-52**	130	205	**-75**	130	207	**-77**	130	207	**-77**	130	206	**-76**	130	206	**-76**
Onderwijshuisvesting	363	1.346	**-983**	368	1.325	**-958**	374	1.320	**-946**	374	1.324	**-950**	374	1.332	**-958**	374	1.614	**-1.241**
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	85	365	**-280**	341	699	**-358**	85	438	**-353**	85	438	**-353**	85	438	**-353**	85	438	**-353**
Sportbeleid en activering	0	127	**-127**	0	127	**-127**	0	127	**-127**	0	127	**-127**	0	127	**-127**	0	127	**-127**
Sportaccommodaties	378	1.062	**-684**	384	1.001	**-617**	392	1.070	**-678**	392	1.350	**-958**	392	1.341	**-950**	392	1.344	**-953**
Media	85	658	**-573**	87	656	**-569**	89	677	**-588**	89	675	**-586**	89	674	**-585**	89	672	**-583**
Samenkracht en burgerparticipatie	64	1.053	**-990**	64	1.057	**-993**	65	1.073	**-1.008**	65	1.034	**-969**	65	1.034	**-969**	65	1.033	**-968**
Wijkteams	0	851	**-851**	0	492	**-492**	0	461	**-461**	0	461	**-461**	0	461	**-461**	0	461	**-461**
Inkomensregelingen	3.977	4.988	**-1.011**	3.876	5.443	**-1.567**	3.876	4.955	**-1.080**	3.876	4.955	**-1.080**	3.876	4.955	**-1.080**	3.876	4.955	**-1.080**
Begeleide participatie	0	1.002	**-1.002**	0	957	**-957**	0	870	**-870**	0	847	**-847**	0	847	**-847**	0	847	**-847**
Arbeidsparticipatie	0	566	**-566**	153	719	**-566**	153	575	**-422**	153	597	**-444**	153	597	**-444**	153	597	**-444**
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	7	345	**-338**	7	366	**-359**	7	382	**-375**	7	382	**-375**	7	381	**-374**	7	381	**-374**
Maatwerkdienstverlening 18+	50	3.351	**-3.301**	80	3.375	**-3.295**	83	3.485	**-3.401**	83	3.465	**-3.382**	83	3.458	**-3.374**	83	3.454	**-3.371**
Maatwerkdienstverlening 18-	0	3.185	**-3.185**	0	3.559	**-3.559**	0	3.558	**-3.558**	0	3.497	**-3.497**	0	3.465	**-3.465**	0	3.556	**-3.556**
Geëscaleerde zorg 18+	0	23	**-23**	0	23	**-23**	0	23	**-23**	0	23	**-23**	0	23	**-23**	0	23	**-23**
Geëscaleerde zorg 18-	25	415	**-389**	25	476	**-451**	25	476	**-451**	25	473	**-447**	25	471	**-445**	25	476	**-451**
Volksgezondheid	0	1.091	**-1.091**	0	1.075	**-1.075**	0	1.109	**-1.109**	0	1.109	**-1.109**	0	1.109	**-1.109**	0	1.109	**-1.109**

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2022			Begroot na wijz. 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Totaal 1b	**5.165**	**20.609**	**-15.445**	**5.516**	**21.554**	**-16.039**	**5.280**	**20.809**	**-15.529**	**5.280**	**20.965**	**-15.685**	**5.280**	**20.919**	**-15.639**	**5.280**	**21.295**	**-16.015**
1d Een veilige gemeente																		
Crisisbeheersing en brandweer	0	1.424	**-1.424**	0	1.424	**-1.424**	0	1.453	**-1.453**	0	1.454	**-1.454**	0	1.454	**-1.454**	0	1.454	**-1.454**
Openbare orde en veiligheid	0	130	**-130**	4	138	**-134**	4	138	**-134**	4	138	**-134**	4	138	**-134**	4	138	**-134**
Totaal 1d	**0**	**1.554**	**-1.554**	**4**	**1.562**	**-1.558**	**4**	**1.591**	**-1.587**	**4**	**1.592**	**-1.588**	**4**	**1.592**	**-1.588**	**4**	**1.592**	**-1.588**
2a Cultuur, recreatie en toerisme																		
Recreatieve havens	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	86	524	**-437**	88	531	**-443**	90	557	**-467**	97	656	**-559**	97	664	**-567**	97	661	**-564**
Musea	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Cultureel erfgoed	0	58	**-58**	0	66	**-66**	0	58	**-58**	0	58	**-58**	0	58	**-58**	0	53	**-53**
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	90	**-87**	3	108	**-106**	3	87	**-85**	3	87	**-85**	3	87	**-85**	3	87	**-85**
Totaal 2a	**89**	**672**	**-583**	**90**	**706**	**-615**	**93**	**703**	**-610**	**100**	**802**	**-702**	**100**	**809**	**-709**	**100**	**802**	**-702**
2b Economische vitaliteit																		
Economische ontwikkeling	19	134	**-115**	0	281	**-281**	0	69	**-69**	0	69	**-69**	0	69	**-69**	0	69	**-69**
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	712	580	**132**	429	372	**57**	330	241	**89**	430	322	**108**	0	0	**0**	0	0	**0**
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	37	10	**27**	56	29	**27**	56	29	**27**	56	29	**27**	56	29	**27**	56	29	**27**
Economische promotie	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Totaal 2b	**768**	**724**	**45**	**485**	**682**	**-197**	**386**	**339**	**47**	**486**	**420**	**66**	**56**	**98**	**-42**	**56**	**98**	**-42**
2c Een bereikbare gemeente																		
Verkeer en vervoer	1	134	**-133**	1	138	**-137**	1	110	**-110**	1	110	**-109**	1	110	**-109**	1	109	**-109**
Parkeren	0	0	**0**	0	19	**-19**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Openbaar vervoer	0	47	**-47**	0	47	**-47**	0	47	**-47**	0	47	**-47**	0	47	**-47**	0	47	**-47**
Totaal 2c	**1**	**180**	**-179**	**1**	**203**	**-202**	**1**	**157**	**-156**	**1**	**157**	**-156**	**1**	**156**	**-156**	**1**	**156**	**-155**
3a Wonen en leefomgeving																		
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	95	**-95**	0	91	**-91**	0	99	**-99**	0	103	**-103**	0	99	**-99**	0	106	**-106**
Milieubeheer	0	3	**-3**	0	5	**-5**	0	5	**-5**	0	5	**-5**	0	5	**-5**	0	5	**-5**

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2022			Begroot na wijz. 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Ruimtelijke ordening	2.272	2.437	**-165**	326	895	**-569**	138	290	**-152**	138	312	**-174**	10	67	**-57**	10	67	**-57**
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	4.215	3.809	**406**	5.678	5.096	**582**	5.530	5.366	**164**	1.713	1.415	**298**	2.594	2.562	**31**	1.519	1.488	**31**
Wonen en bouwen	843	198	**645**	640	316	**323**	876	228	**648**	2.311	226	**2.085**	1.393	201	**1.192**	1.212	201	**1.011**
Totaal 3a	**7.330**	**6.541**	**789**	**6.644**	**6.402**	**242**	**6.545**	**5.988**	**557**	**4.162**	**2.061**	**2.101**	**3.997**	**2.934**	**1.063**	**2.741**	**1.866**	**874**
3b Duurzaamheid en milieu			**0**			**0**			**0**			**0**			**0**			**0**
Riolering	2.140	1.273	**867**	2.158	1.316	**842**	2.204	1.282	**922**	2.250	1.357	**892**	2.295	1.381	**914**	2.322	1.408	**914**
Afval	3.660	1.726	**1.934**	3.660	1.726	**1.934**	3.679	1.732	**1.946**	3.694	1.659	**2.035**	3.699	1.658	**2.041**	3.702	1.661	**2.041**
Milieubeheer	250	1.070	**-820**	250	1.467	**-1.217**	0	716	**-716**	0	679	**-679**	0	679	**-679**	0	679	**-679**
Totaal 3b	**6.050**	**4.069**	**1.981**	**6.068**	**4.509**	**1.559**	**5.883**	**3.730**	**2.153**	**5.944**	**3.696**	**2.248**	**5.993**	**3.718**	**2.276**	**6.024**	**3.748**	**2.276**
3c Beheer en onderhoud																		
Beheer overige gebouwen en gronden	94	124	**-29**	94	124	**-29**	697	488	**208**	94	124	**-29**	94	124	**-29**	94	124	**-29**
Verkeer en vervoer	157	2.400	**-2.243**	159	1.975	**-1.816**	159	2.120	**-1.961**	155	2.472	**-2.318**	155	6.960	**-6.805**	155	2.892	**-2.737**
Economische havens en waterwegen	0	345	**-345**	0	441	**-441**	0	431	**-431**	0	440	**-440**	0	448	**-448**	0	452	**-452**
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	617	**-615**	3	618	**-616**	3	643	**-640**	3	669	**-666**	3	697	**-694**	3	697	**-695**
Begraafplaatsen en crematoria	186	42	**145**	186	42	**145**	186	42	**144**	186	41	**145**	186	41	**145**	186	41	**145**
Totaal 3c	**440**	**3.528**	**-3.087**	**443**	**3.200**	**-2.757**	**1.045**	**3.724**	**-2.679**	**438**	**3.746**	**-3.307**	**438**	**8.270**	**-7.832**	**438**	**4.206**	**-3.768**
4a Algemene dekkingsmiddelen																		
Treasury	229	-166	**395**	273	135	**138**	273	196	**76**	273	30	**243**	273	-75	**348**	273	-93	**366**
OZB woningen	3.994	191	**3.803**	3.994	205	**3.789**	4.127	218	**3.909**	4.127	218	**3.909**	4.127	218	**3.909**	4.127	218	**3.909**
OZB niet-woningen	1.044	38	**1.005**	1.044	38	**1.005**	1.171	47	**1.124**	1.233	47	**1.186**	1.233	47	**1.186**	1.233	47	**1.186**
Parkeerbelasting	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Belastingen overig	18	16	**2**	18	2	**16**	18	2	**16**	18	2	**16**	18	2	**16**	18	2	**16**
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	32.021	0	**32.021**	34.801	0	**34.801**	34.390	0	**34.390**	35.070	0	**35.070**	35.823	0	**35.823**	32.441	0	**32.441**
Economische promotie	80	1	**79**	80	1	**79**	80	2	**78**	80	2	**78**	80	2	**78**	80	2	**78**
Totaal 4a	**37.384**	**80**	**37.304**	**40.208**	**381**	**39.827**	**40.058**	**465**	**39.593**	**40.800**	**298**	**40.502**	**41.553**	**194**	**41.359**	**38.171**	**175**	**37.995**

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2022			Begroot na wijz. 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
4b Overhead	21	1.032	**-1.011**	21	1.049	**-1.028**	21	1.131	**-1.109**	21	1.142	**-1.121**	21	1.156	**-1.134**	21	1.148	**-1.126**
4c Overig	408	0	**408**	561	0	**561**	2.214	0	**2.214**	723	0	**723**	1.490	0	**1.491**	248	0	**248**
4d Onvoorzien	0	10	**-10**	0	10	**-10**	0	10	**-10**	0	10	**-10**	0	10	**-10**	0	10	**-10**
4e Vpb	0	115	**-115**	0	338	**-338**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Totaal 4	**37.814**	**1.237**	**36.577**	**40.791**	**1.778**	**39.012**	**42.293**	**1.605**	**40.688**	**41.544**	**1.450**	**40.094**	**43.064**	**1.359**	**41.705**	**38.440**	**1.333**	**37.107**
Totaal baten en lasten	**57.878**	**40.692**	**17.186**	**60.258**	**42.294**	**17.964**	**61.712**	**40.257**	**21.455**	**58.386**	**36.638**	**21.748**	**59.364**	**41.609**	**17.755**	**53.571**	**36.869**	**16.702**
Mutaties reserves																		
1a Inwoners en bestuur	112	0	**112**	106	0	**106**	106	0	**106**	106	0	**106**	106	0	**106**	106	0	**106**
1b Samen leven	4	0	**4**	10	0	**10**	10	0	**10**	10	0	**10**	10	0	**10**	10	0	**10**
2a Cultuur, recreatie en toerisme	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
2b Economische vitaliteit	0	0	**0**	90	76	**14**	0	66	**-66**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
2c Een bereikbare gemeente	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
3a Wonen en leefomgeving	115	738	**-623**	769	824	**-55**	0	2.287	**-2.287**	0	1.030	**-1.030**	0	1.490	**-1.490**	0	248	**-248**
3b Duurzaamheid en milieu	0	0	**0**	118	0	**118**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
3c Beheer en onderhoud	17	0	**17**	17	0	**17**	17	237	**-220**	17	0	**17**	4.132	0	**4.132**	146	0	**146**
4 Financieel gezonde gemeente	0	0	**0**	202	56	**146**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Totaal reserves	**249**	**738**	**-490**	**1.312**	**956**	**356**	**133**	**2.591**	**-2.458**	**133**	**1.030**	**-897**	**4.248**	**1.490**	**2.758**	**262**	**248**	**14**
Totaal	**58.127**	**41.431**	**16.697**	**61.570**	**43.250**	**18.321**	**61.845**	**42.848**	**18.998**	**58.520**	**37.668**	**20.852**	**63.612**	**43.100**	**20.513**	**53.833**	**37.117**	**16.716**

BIJLAGE 5: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD (BIJDRAGE BUCH)

Conform de BBV (Besluit begroting en verantwoording) worden de baten en lasten per taakveld getoond. Allereerst van de primitieve begroting 2022, begroting 2022 na wijzigingen en de begroting 2023 t/m 2026. Het betreft de reguliere bijdrage aan de BUCH, die volgens de verdeelsleutel wordt verdeeld en de plustaken.

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2022			Begroot na wijz. 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a Inwoners en bestuur																		
Bestuur	0	364	**-364**	0	285	**-285**	0	286	**-286**	0	286	**-286**	0	286	**-286**	0	286	**-286**
Burgerzaken	0	440	**-440**	0	440	**-440**	0	441	**-441**	0	441	**-441**	0	440	**-440**	0	440	**-440**
Media	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Totaal 1a	**0**	**804**	**-804**	**0**	**725**	**-725**	**0**	**727**	**-727**	**0**	**727**	**-727**	**0**	**726**	**-726**	**0**	**726**	**-726**
1b Samen leven																		
Openbaar basisonderwijs	0	8	**-8**	0	8	**-8**	0	8	**-8**	0	8	**-8**	0	8	**-8**	0	8	**-8**
Onderwijshuisvesting	0	98	**-98**	0	98	**-98**	0	98	**-98**	0	98	**-98**	0	98	**-98**	0	98	**-98**
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	0	52	**-52**	0	52	**-52**	0	52	**-52**	0	53	**-53**	0	52	**-52**	0	52	**-52**
Sportbeleid en activering	0	35	**-35**	0	35	**-35**	0	35	**-35**	0	35	**-35**	0	35	**-35**	0	35	**-35**
Sportaccommodaties	0	112	**-112**	0	112	**-112**	0	112	**-112**	0	112	**-112**	0	112	**-112**	0	112	**-112**
Media	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Samenkracht en burgerparticipatie	0	111	**-111**	0	92	**-92**	0	92	**-92**	0	92	**-92**	0	92	**-92**	0	92	**-92**
Wijkteams	0	1.271	**-1.271**	0	1.323	**-1.323**	0	1.317	**-1.317**	0	1.318	**-1.318**	0	1.320	**-1.320**	0	1.326	**-1.326**
Inkomensregelingen	0	282	**-282**	0	302	**-302**	0	303	**-303**	0	304	**-304**	0	303	**-303**	0	303	**-303**
Begeleide participatie	0	48	**-48**	0	90	**-90**	0	92	**-92**	0	94	**-94**	0	95	**-95**	0	96	**-96**
Arbeidsparticipatie	0	99	**-99**	0	99	**-99**	0	100	**-100**	0	100	**-100**	0	100	**-100**	0	100	**-100**
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	132	**-132**	0	132	**-132**	0	133	**-133**	0	133	**-133**	0	132	**-132**	0	132	**-132**
Maatwerkdienstverlening 18+	0	192	**-192**	0	192	**-192**	0	192	**-192**	0	193	**-193**	0	192	**-192**	0	192	**-192**
Maatwerkdienstverlening 18-	0	316	**-316**	0	316	**-316**	0	317	**-317**	0	317	**-317**	0	317	**-317**	0	317	**-317**
Geëscaleerde zorg 18+	0	0	**0**	0	19	**-19**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Geëscaleerde zorg 18-	0	193	**-193**	0	193	**-193**	0	194	**-194**	0	194	**-194**	0	194	**-194**	0	194	**-194**
Volksgezondheid	0	30	**-30**	0	30	**-30**	0	30	**-30**	0	30	**-30**	0	30	**-30**	0	30	**-30**

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2022			Begroot na wijz. 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Totaal 1b	**0**	**2.978**	**-2.978**	**0**	**3.092**	**-3.092**	**0**	**3.074**	**-3.074**	**0**	**3.077**	**-3.077**	**0**	**3.079**	**-3.079**	**0**	**3.086**	**-3.086**
1d Een veilige gemeente																		
Crisisbeheersing en brandweer	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Openbare orde en veiligheid	0	353	**-353**	0	353	**-353**	0	354	**-354**	0	354	**-354**	0	354	**-354**	0	354	**-354**
Totaal 1d	**0**	**353**	**-353**	**0**	**353**	**-353**	**0**	**354**	**-354**	**0**	**354**	**-354**	**0**	**354**	**-354**	**0**	**354**	**-354**
2a Cultuur, recreatie en toerisme																		
Recreatieve havens	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	44	**-44**	0	44	**-44**	0	44	**-44**	0	44	**-44**	0	44	**-44**	0	44	**-44**
Musea	0	17	**-17**	0	17	**-17**	0	17	**-17**	0	17	**-17**	0	17	**-17**	0	17	**-17**
Cultureel erfgoed	0	89	**-89**	0	89	**-89**	0	89	**-89**	0	89	**-89**	0	89	**-89**	0	89	**-89**
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Totaal 2a	**0**	**150**	**-150**	**0**	**150**	**-150**	**0**	**150**	**-150**	**0**	**151**	**-151**	**0**	**150**	**-150**	**0**	**150**	**-150**
2b Economische vitaliteit																		
Economische ontwikkeling	0	72	**-72**	0	72	**-72**	0	72	**-72**	0	72	**-72**	0	72	**-72**	0	72	**-72**
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	133	**-133**	0	51	**-51**	0	49	**-49**	0	25	**-25**	0	1	**-1**	0	1	**-1**
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	14	**-14**	0	14	**-14**	0	14	**-14**	0	14	**-14**	0	14	**-14**	0	14	**-14**
Economische promotie	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Totaal 2b	**0**	**219**	**-219**	**0**	**136**	**-136**	**0**	**135**	**-135**	**0**	**111**	**-111**	**0**	**87**	**-87**	**0**	**87**	**-87**
2c Een bereikbare gemeente																		
Verkeer en vervoer	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Parkeren	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	24	**-24**
Openbaar vervoer	0	16	**-16**	0	16	**-16**	0	16	**-16**	0	16	**-16**	0	16	**-16**	0	16	**-16**
Totaal 2c	**0**	**40**	**-40**	**0**	**40**	**-40**	**0**	**40**	**-40**	**0**	**40**	**-40**	**0**	**40**	**-40**	**0**	**40**	**-40**
3a Wonen en leefomgeving																		
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Milieubeheer	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2022			Begroot na wijz. 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Ruimtelijke ordening	0	401	**-401**	0	376	**-376**	0	377	**-377**	0	377	**-377**	0	377	**-377**	0	377	**-377**
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	0	143	**-143**	0	313	**-313**	0	153	**-153**	0	142	**-142**	0	98	**-98**	0	98	**-98**
Wonen en bouwen	0	949	**-949**	0	1.049	**-1.049**	0	1.171	**-1.171**	0	1.239	**-1.239**	0	1.241	**-1.241**	0	1.241	**-1.241**
Totaal 3a	**0**	**1.493**	**-1.493**	**0**	**1.738**	**-1.738**	**0**	**1.701**	**-1.701**	**0**	**1.758**	**-1.758**	**0**	**1.716**	**-1.716**	**0**	**1.716**	**-1.716**
3b Duurzaamheid en milieu			**0**			**0**			**0**			**0**			**0**			**0**
Riolering	0	257	**-257**	0	257	**-257**	0	258	**-258**	0	258	**-258**	0	257	**-257**	0	257	**-257**
Afval	0	641	**-641**	0	641	**-641**	0	642	**-642**	0	719	**-719**	0	720	**-720**	0	720	**-720**
Milieubeheer	0	166	**-166**	0	166	**-166**	0	166	**-166**	0	166	**-166**	0	166	**-166**	0	166	**-166**
Totaal 3b	**0**	**1.063**	**-1.063**	**0**	**1.063**	**-1.063**	**0**	**1.066**	**-1.066**	**0**	**1.143**	**-1.143**	**0**	**1.143**	**-1.143**	**0**	**1.143**	**-1.143**
3c Beheer en onderhoud																		
Beheer overige gebouwen en gronden	0	107	**-107**	0	107	**-107**	0	108	**-108**	0	108	**-108**	0	108	**-108**	0	108	**-108**
Verkeer en vervoer	0	891	**-891**	0	891	**-891**	0	894	**-894**	0	894	**-894**	0	893	**-893**	0	893	**-893**
Economische havens en waterwegen	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	1.472	**-1.472**	0	1.472	**-1.472**	0	1.476	**-1.476**	0	1.476	**-1.476**	0	1.475	**-1.475**	0	1.475	**-1.475**
Begraafplaatsen en crematoria	0	162	**-162**	0	162	**-162**	0	162	**-162**	0	162	**-162**	0	162	**-162**	0	162	**-162**
Totaal 3c	**0**	**2.632**	**-2.632**	**0**	**2.632**	**-2.632**	**0**	**2.640**	**-2.640**	**0**	**2.640**	**-2.640**	**0**	**2.638**	**-2.638**	**0**	**2.638**	**-2.638**
4a Algemene dekkingsmiddelen																		
Treasury	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	24	**-24**
OZB woningen	0	5	**-5**	0	5	**-5**	0	5	**-5**	0	5	**-5**	0	5	**-5**	0	5	**-5**
OZB niet-woningen	0	4	**-4**	0	4	**-4**	0	4	**-4**	0	4	**-4**	0	4	**-4**	0	4	**-4**
Parkeerbelasting	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Belastingen overig	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	24	**-24**
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	10	**-10**	0	10	**-10**	0	10	**-10**	0	10	**-10**	0	10	**-10**	0	10	**-10**
Economische promotie	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Totaal 4a	**0**	**66**	**-66**	**0**	**66**	**-66**	**0**	**67**	**-67**	**0**	**67**	**-67**	**0**	**66**	**-66**	**0**	**66**	**-66**

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2022			Begroot na wijz. 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
4b Overhead	0	6.634	**-6.634**	0	7.128	**-7.128**	0	7.090	**-7.090**	0	7.059	**-7.059**	0	7.117	**-7.117**	0	7.117	**-7.117**
4c Overig	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
4d Onvoorzien	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
4e Vpb	0	23	**-23**	0	23	**-23**	0	24	**-24**	0	24	**-24**	0	23	**-23**	0	23	**-23**
Totaal 4	**0**	**6.723**	**-6.723**	**0**	**7.217**	**-7.217**	**0**	**7.181**	**-7.181**	**0**	**7.149**	**-7.149**	**0**	**7.207**	**-7.207**	**0**	**7.207**	**-7.207**
Totaal baten en lasten	**0**	**16.455**	**-16.455**	**0**	**17.147**	**-17.147**	**0**	**17.067**	**-17.067**	**0**	**17.149**	**-17.149**	**0**	**17.140**	**-17.140**	**0**	**17.147**	**-17.147**
Mutaties reserves																		
1a Inwoners en bestuur	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
1b Samen leven	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
2a Cultuur, recreatie en toerisme	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
2b Economische vitaliteit	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
2c Een bereikbare gemeente	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
3a Wonen en leefomgeving	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
3b Duurzaamheid en milieu	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
3c Beheer en onderhoud	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
4 Financieel gezonde gemeente	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Totaal reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**0**	**16.455**	**-16.455**	**0**	**17.147**	**-17.147**	**0**	**17.067**	**-17.067**	**0**	**17.149**	**-17.149**	**0**	**17.140**	**-17.140**	**0**	**17.147**	**-17.147**