Kadernota 2024 / 1e Firap 2023

3 juli 2023



Eric de Nijs, gemeentecontroller Heiloo

Planning

Planning kadernota

- Maandag 3 juli : raadsinformatieavond
- Woensdag 5 juli : indienen technische vragen
- Donderdag 13 juli : beantwoording vragen
- Maandag 17 juli : Raad

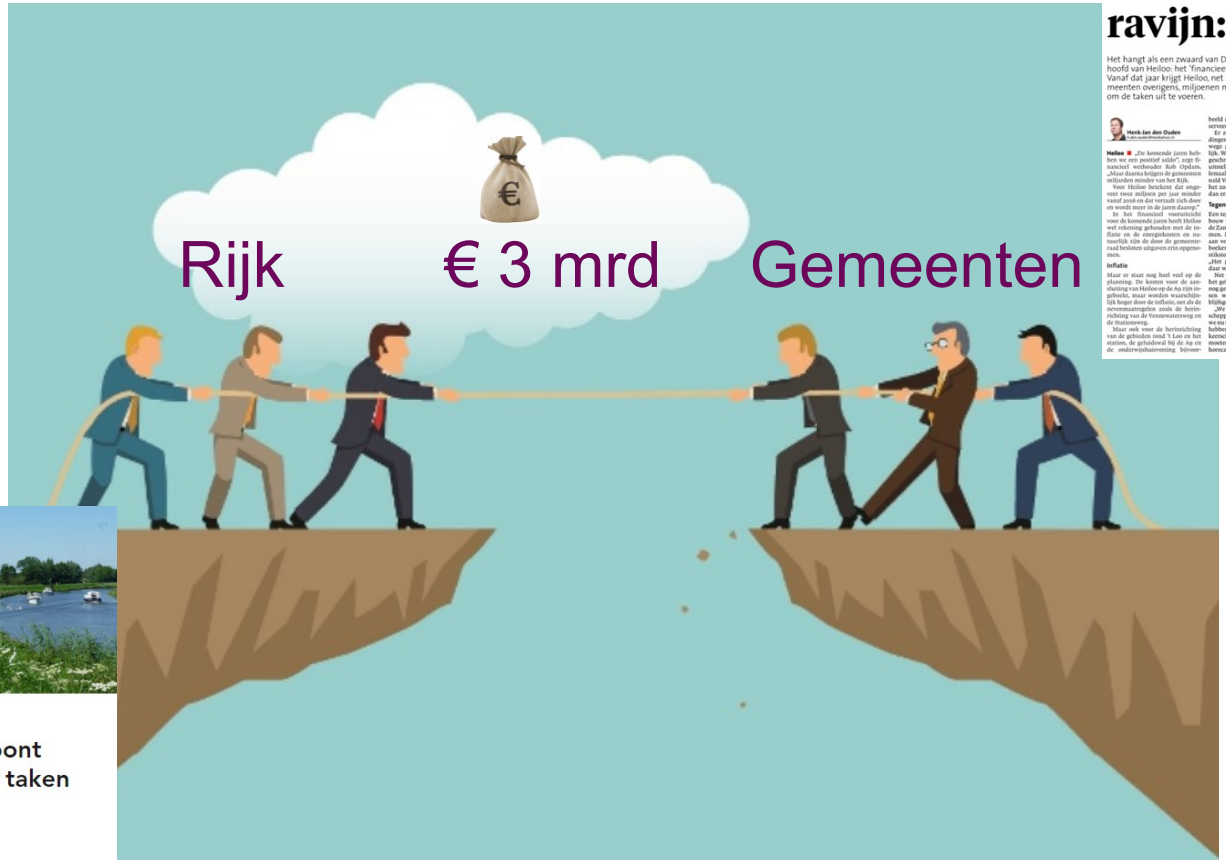
Agenda

1. Meicirculaire 2023
2. Ontwikkeling saldo en reserves
3. (Financiële) uitgangspunten
4. Mutaties exploitatie Kadernota
5. Investeringen
6. Treasury
7. Vragen?



Meicirculaire 2023

Welk ravijn komt op Heiloo af?



POLITIEK Railschermen uitgesteld maar verbouwing gemeentehuis is begonnen

Heiloo vreest financieel ravijn: 'Niet alles kan'

Het hangt als een zwaard van Damocles boven het hoofd van Heiloo: het 'financieel ravijn' van 2026. Vanaf dat jaar krijgt Heiloo, net als veel andere gemeenten overigens, miljoenen minder van het Rijk om de taken uit te voeren.

Henk-Jan den Ouden

Heiloo ■ „De komende jaren hebben we een positief saldo", zegt financieel wethouder Rob Opdam. „Maar daarna krijgen de gemeenten miljarden minder van het Rijk.

Voor Heiloo betekent dat ongeveer twee miljoen per jaar minder vanaf 2026 en dat vertaalt zich door en wordt meer in de jaren daarop."

In het financieel vooruitzicht voor de komende jaren heeft Heiloo wel rekening gehouden met de inflatie en de energiekosten en naar verwachting zal de gemeenteraad besloten uitgaven extra opgemaakt.

Inflatie

Maar er staat nog heel veel op de planning. De kosten voor de aanpassing van Heiloo-op-de-Ay zijn ingehaald, maar worden waarschijnlijk hoger door de inflatie, net als de nevenmaatregelen zoals de herinrichting van de Vennewatersweg en de Stationsweg.

Maar ook voor de herinrichting van de gebieden rond 't Loo en het station, de geluidswal bij de Ay en de onderwijshuisvesting bijvoorbeeld zijn nog geen middelen gereserveerd.

Er zullen de komende jaren dus dingen in Heiloo niet kunnen vanwege geldgebrek, zoveel is duidelijk. Wellicht moeten taken worden geschrapt. „Al we moeten dingen uitstellen, of goedkoper doen, of helemaal niet", zegt wethouder Ronald Vennik. „Qua geldzaken wordt het zaak het er nu voor staat meer dan ernstig. Niet alles kan."

Tegenvaller

Een tegenvaller is het uitstel van de bouw van honderden woningen in de Zandoorn tussen Heiloo en Limmen. De gemeente moet alleen al aan vertragingskosten acht ton inboeken. „Dat komt vooral door de stikstofproblemen", zegt Vennik. „Het plan wordt nu geëpaseerd, daar wordt hard aan gewerkt."

Net als aan de herinrichting van het gebied rond 't Loo. Daar wordt nog gezocht naar een evenwicht tussen woningen, parkeren en verblijfsgebied.

„We moeten vooral duidelijkheid scheppen", zegt Opdam. „Ze weten wel wat we het Loopleinnodig hebben als weg vanwege de verkeerscirculatie in het gebied. We moeten nu dus kijken waar we de horeca kunnen concentreren. Het plein bij Spijkers en Brasserie Veldt bijvoorbeeld."

Opdam heeft ook een vervelend bericht. „Door explosieve voor de mini-ramlschermen langs het spoor tegen de geluidsoverlast is officieel goedgekeurd. Maar om ze aan te leggen, is een treinvrije periode nodig. Spoorbeheerder ProRail heeft ons al laten weten dat het dit jaar en volgend jaar lastig wordt vanwege capaciteitsproblemen op het net. Dus het wordt op zijn vroegst in 2025."

Wie wil zien hoe hoog de 'muur tje' van de minischermen worden, kan volgens hem kijken bij het perron van het voormalige station Onze Lieve Vrouw ter Nood. „Het wordt een vergelijkbare hoogte."

Fietstunnel

Ook is er een oplossing gevonden voor het fiets- en wandelpad aan de westkant van het Heiloerbos richting de Egmondermeer, meldt Opdam.

„Natuurmonumenten en de Historische Vereniging Heiloo hadden bezwaren tegen de oorspronkelijke route, die meer dwars door het land ging. We gaan nu de fietstunnel niet aanleggen in het verlengde van de



De verbouwing van de Rabobank aan de Stationsweg tot gemeentehuis is gestart. Rechts de nis die bij het gebouw wordt getrokken. FOTO MEDIAHUIS

> Qua geldzaken wordt het zoals het er nu voor staat meer dan ernstig

Kuillaan, maar omgeveer hetzelfde meter noordelijken."

Het wordt bereikbaar via een pad dat daar nu al ligt ten noorden van kwekerij Meijer. Het tracé gaat dan langs de spoorlijn en mondt dan langs boerderij Cranenbroeck westwaarts richting de Egmonderbinnenraart en de zuidelijke ring rond Alkmaar.

Rabobank

Wat in elk geval doorgaat: de verbouwing van het pand van de Rabobank aan de Stationsweg tot gemeentehuis. Die is inmiddels begonnen. „We zitten nu in de stripfase", zegt Vennik.

De ingang komt aan de linkerkant van de huidige ingang op de hoek. Er wordt nog een paar vierkante meter gewonnen door een nisje bij het gebouw te trekken.

Er worden straks ruimtes gedeeld met de naastgelegen bibliotheek. Er wordt nog gekeken of die ruimtes de verbouwing even naar een andere locatie moet verhuizen.



Voorjaarsnota toont disbalans tussen taken en middelen

Meicirculaire 2023

Serieel incidenteel geld…….

Directeur-generaal Openbaar Bestuur BZK:



“De gemeenten krijgen geen extra geld voor ‘het ravijn’ in 2026. Ze hebben daarvoor immers al € 1 mrd gekregen.”

Burgemeester Eindhoven



- Boekhouding Rijk op ‘kas-basis’ en gemeenten op ‘baten&lasten’
- Kabinet wil vanwege begrotingsnormen geen structureel geld na 2025 geven

Inzet van de VNG mag van leden ‘harder’

VNG resolutie:

- Ophogen van het gemeentefonds en herstel van het accres vanaf 2026
- De opschalingskorting definitief te schrappen
- Een toereikende en stabiele indexering van het gemeentefonds om loon-, prijs- en volumeontwikkelingen op te kunnen vangen, incl. de stijging van de zorgvraag

Aangenomen moties:

- Moties Beesel en Leidschendam-Voorburg: geen nieuwe akkoorden met Rijk en bestaande taken doorlichten

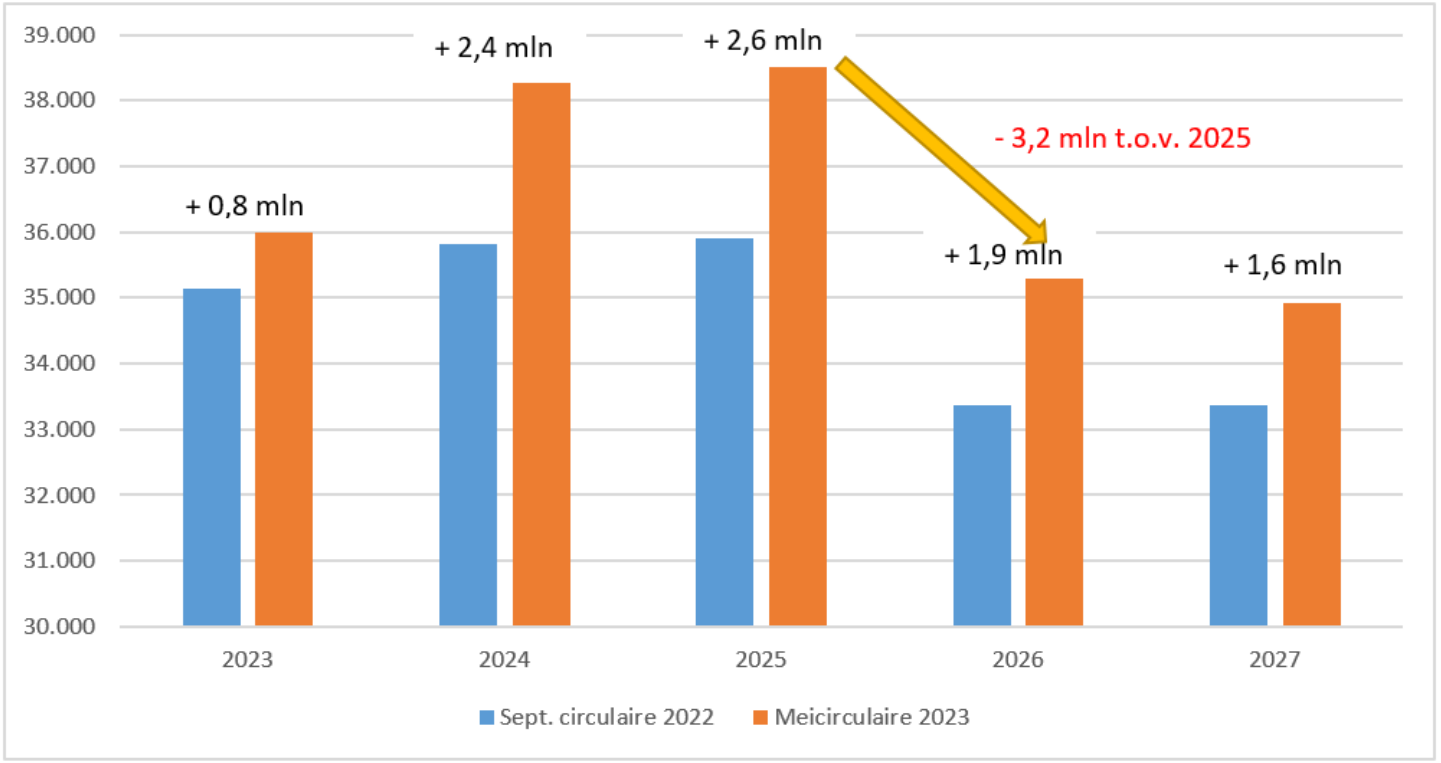
Taskforce taken en middelen: tussenbericht

- “Onze eerste constatering is dat de financiële relatie tussen rijk en gemeenten al geruime tijd te wensen overlaat”
- “Zo lijkt het ons bijvoorbeeld onhaalbaar om het dreigende begrotingstekort te dichten door een verhoging van de OZB, al was het alleen maar door de structurele tariefsverhoging van 60% die daarvoor nodig zou zijn”
- “Het lijkt dan ook onvermijdelijk dat de gevreesde bezuiniging van € 3 miljard zou raken aan kernverantwoordelijkheden die door het rijk aan de gemeenten zijn toevertrouwd.”



Meicirculaire 2023

Meicirculaire levert hogere uitkering op……



……maar deze is in 2026 € 3,2 mln lager dan in 2025.

Meicirculaire 2023

Uitkomst in detail (1)

Nr	Onderdeel	2023	2024	2025	2026	2027
	Begistand (sept.circulaire 2022)	**35.145**	**35.831**	**35.901**	**33.370**	**33.370**
	Uitkeringsfactor					
1	Accres en uitkeringsbasis	1.150	3.210	3.164	2.842	2.552
2	Ontwikkeling uitkeringsbasis (correctie septembercirculaire 2022)	-246	-245	-243	-237	-236
	Subtotaal:	**904**	**2.965**	**2.921**	**2.605**	**2.316**
	Hoeveelheidsverschillen					
3	Hoeveelheidsverschillen	205	186	99	-6	-105
	Taak- en overige mutaties					
4	Integraal Zorgakkoord (WMO abonnementstarief)			130	123	118
5	Terugdraaien eigen bijdrage huishoudelijke hulp WMO			121	114	111
6	Herinvoering eigen bijdrage WMO				-266	-257
7	Combinatiefuncties / buurtsportcoaches	-108	-108	-108	-108	-108
8	Wet Goed Verhuurderschap	22	16	16	15	15
9	Wet nieuwe procedure vaststelling verkiezingsuitslag	5	6	6	5	5

Meicirculaire 2023

Uitkomst in detail (2)

Nr	Onderdeel	2023	2024	2025	2026	2027
	Begistand (sept.circulaire 2022)	**35.145**	**35.831**	**35.901**	**33.370**	**33.370**
10	Flankerend beleid energiearmoede en dienstverlening aanpak armoede	63				
11	Werkdrukverlaging jeugdbescherming	-9				
12	Hervormingsagenda Jeugdzorg		-19	12	13	13
13	Leerlingenvervoer en taal ontheemden Oekraïne	17				
14	Maatschappelijke begeleiding	19				
15	Inkomstenderving 2020 en 2021	17				
16	Overige	3	1	1	1	2
	Subtotaal:	29	-104	178	-103	-101
	WOZ					
17	WOZ-waarden mutaties en aanpassing rekentarief	-290	-607	-589	-569	-549
	Totaal verschil	**849**	**2.440**	**2.610**	**1.928**	**1.561**
	Berekening eindstand	**35.993**	**38.271**	**38.510**	**35.298**	**34.931**

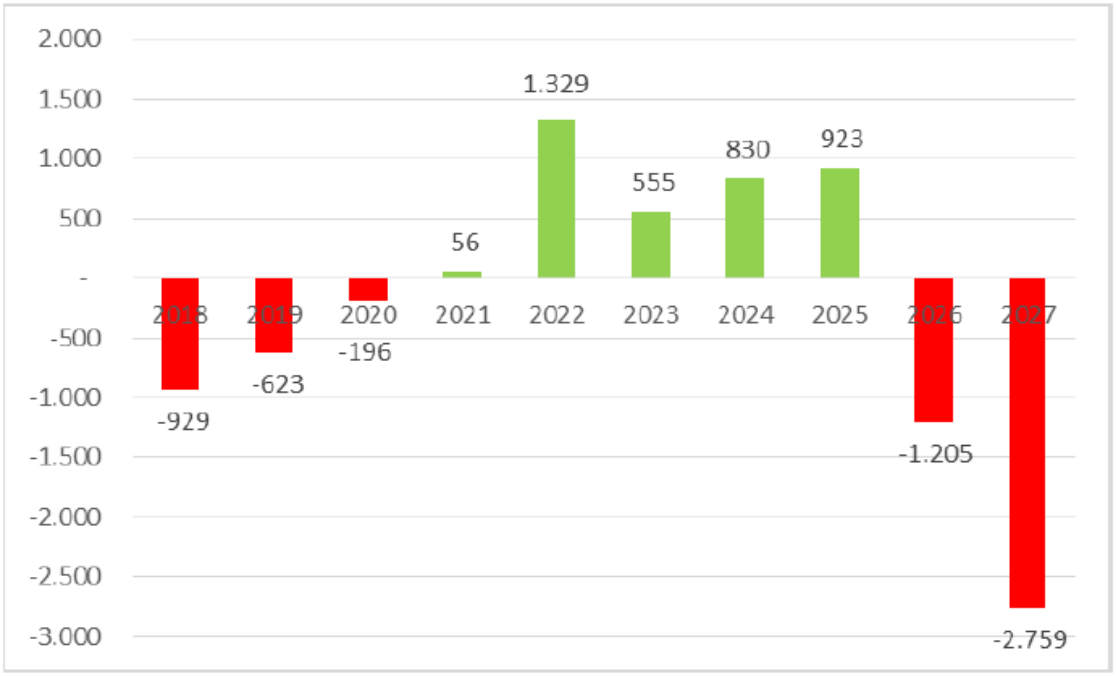
Agenda

1. Meicirculaire 2023
2. Ontwikkeling saldo en reserves
3. (Financiële) uitgangspunten
4. Mutaties exploitatie Kadernota
5. Investeringen
6. Treasury
7. Vragen?



Ontwikkeling saldo en reserves

Begrotingssaldo: geen budget voor structurele zaken



- Voordelig saldo 2023 t/m 2025
- Tekort vanaf 2027 is groter geworden

Ontwikkeling saldo en reserves

Verloop saldo vanaf begroting 2023

(x € 1.000,-)	2023	2024	2025	2026	2027
A. Begrotingssaldo na raad 7-11-2022	**26 V**	**2.241 V**	**1.445 V**	**1.531 N**	**1.416 N**
2e Firap 2022	334 N	291 N	294 N	293 N	293 N
B. Begrotingssaldo na raad 19-12-2022	**308 N**	**1.949 V**	**1.151 V**	**1.824 N**	**1.709 N**
Extra krediet 2e sporthal	0	5 V	82 N	80 N	78 N
C. Begrotingssaldo na raad 20-2-2023	**308 N**	**1.954 V**	**1.069 V**	**1.904 N**	**1.787 N**
Grondbank	37 N	30 N	31 N	31 N	31 N
Verbouwing en inrichting nieuw gemeentehuis	17 N	15 N	11 N	7 N	3 N
D. Begrotingssaldo na raad 27-3-2023	**362 N**	**1.909 V**	**1.027 V**	**1.942 N**	**1.821 N**
Nota actualisatie grondexploitaties	3 V	22 V	32 V	0	35 V
E. Begrotingssaldo na raad 30-5-2023	**359 N**	**1.931 V**	**1.058 V**	**1.942 N**	**1.786 N**
Kadernota 2024 / 1e Firap 2023	914 V	1.101 N	135 N	737 V	973 N
F. Begrotingssaldo na raad 17-7-2023	**555 V**	**830 V**	**923 V**	**1.205 N**	**2.759 N**
Incidentele baten en lasten					
G. Totaal incidentele baten en lasten (-/-)	89 N	247 N	117 N	0	0
H. Structureel begrotingssaldo	**644 V**	**1.077 V**	**1.040 V**	**1.205 N**	**2.759 N**

Ontwikkeling saldo en reserves

Ontwikkelingen: niet in saldo verwerkt

Verhoging investeringskrediet A9, Vennewatersweg, Stationsweg
1e Firap BUCH
Optimalisatie BUCH en flexpool
Herinrichting 't Loo
Herinrichting Stationsgebied
Geluidswal A9
Aanleg rotonde Malevoort
Geluidsmaatregelen Ypestein
Integraal huisvestingsplan onderwijs
Groenbeleids- en beheerplan
Beleidsplan snippergroen
Verduurzaming vastgoed en vastgoedplan
Structurele middelen ondermijning (vanaf 2025)
Uitvoering parkeerbeleidsplan
Uitvoering Mobiliteitsplan
Uitvoering fietsbeleidsplan

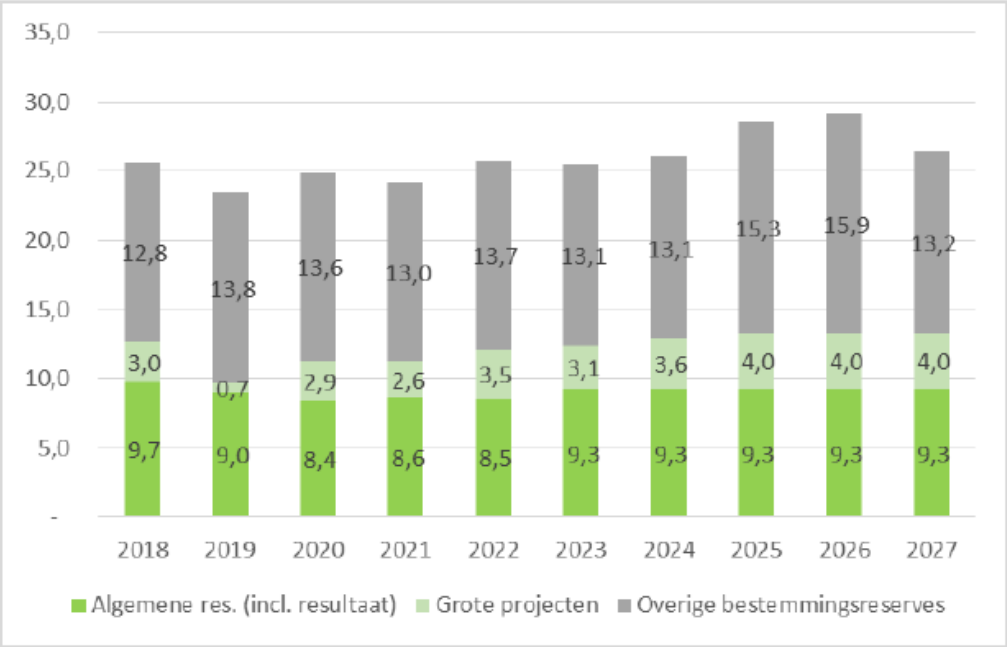
Ontwikkeling saldo en reserves

Indien nodig: ombuigingen bij Kadernota 2025

- Jaarschijven 2024 en 2025 zijn momenteel structureel sluitend: regulier toezicht provincie
- Niet in Kadernota of begroting 2024 al ombuigen
- Miljoenennota (derde dinsdag September) afwachten of Rijk met extra middelen gaat komen
- Raad tijdig betrekken om kaders aan te geven:
  - ✓ Ambities bijstellen
  - ✓ Inkomsten verhogen
  - ✓ Lasten verlagen

Ontwikkeling saldo en reserves

Verloop reserves



- Solvabiliteit voldoende o.b.v. jaarrekening 2022
- Weerstandsratio net boven minimumwaarde van 1,2
- Gezien de benodigde weerstandscapaciteit geen ruimte om vanuit reserve grote projecten nieuwe initiatieven te dekken

Agenda

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



(Financiële) uitgangspunten

Uitgangspunten in kadernota

- OZB: indexatie 3,1% (cpi) en areaaluitbreiding (100 woningen)
- Subsidies: prijsindexatie 3,1% (cpi)
- Bijdrage GR-en regionale methodiek. Hierbij is uitgegaan van een standaard verhouding 70% (loon) en 30% (prijs).
- Indexering lonen 4%
- Algemene uitkering in constante prijzen
- Omslagrente 2,5%

(Financiële) uitgangspunten

Werkelijke inflatie veel hoger dan OZB indexatie in rekening gebracht

CPI:

Jaar	CBS	OZB Heiloo	Afwijk. tov CBS	Effect OZB
2022	10,00%	1,50%	-8,50%	408.000
2023 *	6,26%	2,60%	-3,66%	197.000
Totaal				**605.000**

Gecorrigeerde CPI:

Jaar	CBS	OZB Heiloo	Afwijk. tov CBS	Effect OZB
2022	5,11%	1,50%	-3,61%	173.000
2023 *	7,92%	2,60%	-5,32%	281.000
Totaal				**454.000**

* gemiddelde cpi t/m mei 2023

- In de berekening van de algemene uitkering over 2024 gaat het Rijk uit van 7% indexatie over het OZB rekentarief
- Heroverweging of OZB niet extra moet stijgen gezien kostenstijging, korting in algemene uitkering en tekort vanaf 2026

Agenda

1. Meicirculaire 2023
2. Ontwikkeling saldo en reserves
3. (Financiële) uitgangspunten
4. Mutaties exploitatie Kadernota
5. Investeringen
6. Treasury
7. Vragen?



Mutaties kadernota

P1: Een sociale en vitale gemeente

Nr		PO	Bijdrage x € 1.000	korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		2027		I/S
1	aut	1a	Prog	Indexatie bestuur	-		43	N	43	N	43	N	43	N	S
2	aut	1a	Prog	Abonnement en lidmaatschap college	4	N	4	N	4	N	4	N	4	N	S
3	aut	1a	Prog	Rijbewijzen	6	V	-		-		-		-		I
4	aut	1a	Prog	Reisdocumenten (baten)	-		7	N	10	N	-		32	V	S
5	aut	1a	Prog	Reisdocumenten (lasten)	-		3	V	5	V	2	N	17	N	S
6	aut	1a	Prog	Verklaring omtrent gedrag	5	N	5	N	5	N	5	N	5	N	S
7	aut	1b	Prog	Kapitaallasten 1a	-		-		-		-		-7	N	S
8	aut	1b	Prog	Aanbesteding brandverzekering 1b	8	N	8	N	8	N	8	N	8	N	S
9	aut	1b	Prog	Buitensportaccommodaties	23	N	23	N	23	N	23	N	23	N	S
10	aut	1b	Prog	Aanpassen inventaris gymzaal	6	N	-		-		-		-		I
11	aut	1b	Prog	Afrekening energie Vennewater	22	N	-		-		-		-		I
12	aut	1b	Prog	Aanpassen huren en pachten 1b	87	V	73	V	73	V	73	V	73	V	S
13	aut	1b	Prog	Opstellen IHP Onderwijs 2024-2028	24	N	-		-		-		-		I
14	aut	1b	Prog	Bijdrage PCC	20	N	20	N	20	N	20	N	20	N	S
15	aut	1b	Prog	Programmamanagement Passend Onderwijs	6	N	6	N	6	N	6	N	6	N	S
16	aut	1b	Prog	Aansluiting van jeugdhulp naar (Passend) Onderwijs	-		84	N	84	N	84	N	84	N	S
17	aut	1b	Prog	Vroegschoolse educatie	3	N	3	N	3	N	3	N	3	N	S
18	aut	1b	Prog	Nationaal Programma Onderwijs (baten)	114	V	-		-		-		-		I
19	aut	1b	Prog	Nationaal Programma Onderwijs (lasten)	114	N	-		-		-		-		I
20	aut	1b	Prog	Indexatie subsidies 1b	-		50	N	50	N	50	N	50	N	S
21	aut	1b	Prog	Informatiepunt digitale overheid (baten)	23	V	23	V	23	V	23	V	23	V	S
22	aut	1b	Prog	Informatiepunt digitale overheid (lasten)	23	N	23	N	23	N	23	N	23	N	S

Mutaties kadernota

P1: Een sociale en vitale gemeente

Nr		PO	Bijdrage x € 1.000	korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		2027		I/S
23	aut	1b	Prog	Regio taxi	22	V	4	V	6	N	17	N	29	N	S
24	aut	1b	Prog	Bijdrage Regionale Netwerkorganisatie	26	N	26	N	26	N	26	N	26	N	S
25	aut	1b	Prog	Extra kosten verwijsindex	5	N	5	N	5	N	5	N	5	N	S
26	aut	1b	Prog	Loonkostensubsidie	61	N	61	N	61	N	61	N	61	N	S
27	aut	1b	Prog	Bijdrage Zaffier	-		65	N	65	N	65	N	65	N	S
28	aut	1b	Prog	Wmo hulpmiddelen	24	N	84	N	86	N	88	N	88	N	S
29	aut	1b	Prog	Huishoudelijke ondersteuning - zorg in natura	37	V	124	N	124	N	124	N	124	N	S
30	aut	1b	Prog	Wmo - begeleiding en dagbesteding	27	V	89	N	89	N	89	N	89	N	S
31	aut	1b	Prog	Eigen bijdrage Wmo (meicirculaire)	-		-		-		183	V	184	V	S
32	aut	1b	Prog	Combinatiefuncties / buurtsportcoaches (meicirculaire)	108	V	108	V	108	V	108	V	108	V	S
33	aut	1b	Prog	Leerlingenvervoer en taal Oekraïne (meicirculaire)	17	N	-		-		-		-		I
34	aut	1b	Prog	Aanpak (energie-)armoede (meicirculaire)	63	N	-		-		-		-		I
35	aut	1b	Prog	Jeugdzorg in natura	470	N	690	N	727	N	778	N	827	N	S
36	aut	1b	Prog	Hervormingsagenda (meicirculaire)	-		90	N	-		-		-		I
37	aut	1b	Prog	Basiscapaciteit jeugdzorgplus	46	N	46	N	46	N	46	N	46	N	S
38	aut	1b	Prog	Veilig Thuis / Integrale crisisdienst	20	N	20	N	20	N	20	N	20	N	S
39	aut	1b	Prog	Bijdrage GGD	-		128	N	128	N	128	N	128	N	S
40	aut	1b	Prog	Kapitaallasten 1b	83	V	27	V	100	N	78	V	209	N	S
41	aut	1b	Prog	Reserve kapitaallasten	-		-		-		12	N	26	N	S
42	aut	1d	Prog	Bijdrage Veiligheidsregio	-		111	N	111	N	111	N	111	N	S
43	aut	1d	Prog	Aanbesteding brandverzekering 1d	0	N	0	N	0	N	0	N	0	N	S
44	aut	1d	Prog	Indexatie subsidies 1d	-		0	N	0	N	0	N	0	N	S
45	nb	1d	Prog / BUCH	Ondermijning	-		75	N	-		-		-		S
46	aut	1d	Prog	Kapitaallasten 1d	4	V	0	N	0	N	0	N	0	N	S
				Totaal alle mutaties	**480**	**N**	**1.652**	**N**	**1.665**	**N**	**1.377**	**N**	**1.713**	**N**	

Mutaties kadernota

P2: Een aantrekkelijke gemeente

Nr	x € 1.000	PO	Bijdrage x € 1.000	korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		2027		I/S
47	aut	2a	Prog	Indexatie subsidies 2a	-		13	N	13	N	13	N	13	N	S
48	nb	2a	Prog	Regionaal cultureel profiel	5	N	5	N	-		-		-		I
49	aut	2a	Prog	Aanpassen huren en pachten 2a	6	V	3	V	3	V	3	V	3	V	S
50	aut	2a	Prog	Verhogen voorziening dubieuze debiteuren	50	N	-		-		-		-		S
51	aut	2a	Prog	Aanbesteding brandverzekering 2a	1	N	1	N	1	N	1	N	1	N	S
52	aut	2a	Prog	Aframen Cultureel erfgoed	1	V	1	V	1	V	1	V	1	V	S
53	nb	2a	Prog	Beleidskaart archeologie	-		20	N	-		-		-		I
54	nb	2a	Prog	Bezoekersmarketing	-		10	N	-		-		-		I
55	aut	2a	Prog	Verblijfrecreatie	3	N	3	N	3	N	-		-		S
56	aut	2a	Prog	Doorschuif BTW RAUM	8	V	8	V	8	V	8	V	8	V	S
57	aut	2a	Prog	Indexatie bijdrage RAUM	-		3	N	3	N	3	N	3	N	S
58	aut	1b	Prog	Kapitaallasten 2a	7	V	14	V	1	V	1	V	11	V	S
59	aut	2b	Prog	Evaluatie BIZ Stationsgebied	25	N	-		-		-		-		I
60	nb	2b	Prog	Oprichting juridische BIZ Heiloo	-		30	N	-		-		-		I
61	aut	2c	Prog	Onderzoek verbetering Ypensteinerlaan / Rosendaal	-		75	N	-		-		-		I
62	aut	2c	Prog	Onderhoud openbare ruimte (indexatie)	8	N	8	N	8	N	8	N	8	N	S
63	aut	2c	Prog	Meldingen kabels en leidingen	9	N	9	N	9	N	9	N	9	N	S
64	aut	2c	Prog	Onderhoud spoorwegovergang	10	N	10	N	10	N	10	N	10	N	S
65	aut	2c	Prog	Parkeeronderzoek	20	N	-		20	N	-		20	N	S
				Totaal alle mutaties	**109**	**N**	**161**	**N**	**54**	**N**	**31**	**N**	**40**	**N**	

Mutaties kadernota

P3: Een leefbare gemeente

Nr		PO	Bijdrage x € 1.000	korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		2027		I/S
66	nb	3a	Prog	Fietspad Boekelermeerdijk (voorbereiding)	25	N	-		-		-		-		I
67	nb	3a	Prog	Fietspad Boekelermeerdijk (dekking reserve)	25	V	-		-		-		-		I
68	aut	3a	Prog	Plan fietsverbinding NABO's Heilooërbos (lasten)	50	N	-		-		-		-		I
69	aut	3a	Prog	Plan fietsverbinding (dekking reserve)	50	V	-		-		-		-		I
70	aut	3a	Prog	Plankosten A9 (lasten)	-		-		245	N	-		-		I
71	aut	3a	Prog	Plankosten A9 (baten)	-		-		128	V	-		-		I
72	aut	3a	Prog	Gebiedsvisie 't Loo	12	N	-		-		-		-		I
73	aut	3a	Prog	Bouwleges	302	N	1.478	N	435	N	548	V	193	N	S
74	aut	3a	BUCH	Versnellen woningbouw (BUCH plustaak)	75	V	69	V	6	N	6	N	6	N	S
75	aut	3a	Prog	Opstellen omgevingsplannen	49	N	170	N	310	N	195	N	220	N	S
76	aut	3a	Prog	Vennootschapsbelasting (onttrekking reserve)	124	V	-		-		-		-		I
77	aut	3a	Prog	Kapitaallasten 3a	0	V	2	N	0	N	0	N	5	N	S
78	aut	3b	Prog	SPUK Klimaat (baten)	466	V	470	V	475	V	475	V	475	V	S
79	aut	3b	Prog	SPUK Klimaat (lasten)	138	N	92	N	88	N	79	N	69	N	S
80	aut	3b	Prog	Bijdrage Omgevingsdienst	-		32	N	32	N	32	N	32	N	S
81	nb	3b	Prog	Actualisatie stikstofbeleid	3	N	-		-		-		-		I
82	aut	3b	Prog	Kapitaallasten 3b	0	N	0	N	0	N	10	V	19	V	S
83	aut	3c	Prog	Doorschuiven verkoop gronden Zandzoom	237	N	237	V	-		-		-		I
84	aut	3c	Prog	Doorschuiven verkoop gronden Zandzoom	237	V	237	N	-		-		-		I
85	aut	3c	Prog	Aanpassen huren en pachten 3c	17	N	17	N	17	N	17	N	17	N	S
86	aut	3c	Prog	Aanbesteding brandverzekering 3c	0	N	0	N	0	N	0	N	0	N	S
87	aut	3c	Prog	Opbrengst verkoop gemeentegrond	200	V	-		-		-		-		I

Mutaties kadernota

P3: Een leefbare gemeente

Nr		PO	Bijdrage x € 1.000	korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		2027		I/S
88	aut	3c	Prog	Herzien nota grondbeleid/grondprijsbeleid	-		25	N	-		-		-		I
89	aut	3c	Prog	Herzien snippergroenbeleid + opstellen beleid volkstuinen	-		10	N	-		-		-		I
90	aut	3c	Prog	2e supermarkt 't Loo en herinrichting openbare ruimte	134	N	-		-		-		-		I
91	aut	3c	Prog	Onderhoud openbare ruimte (indexatie)	73	N	73	N	73	N	73	N	73	N	S
92	aut	3c	Prog	Fietsbetonpaden lager onderhoud	-		-		-		-		5	V	S
93	aut	3c	Prog	Gladheidsbestrijding	8	N	8	N	8	N	8	N	8	N	S
94	aut	3c	Prog	Aanbesteding onkruidbestrijding	25	N	25	N	25	N	25	N	25	N	S
95	aut	3c	Prog	Areaaluitbreiding vegen wegen	12	N	12	N	12	N	12	N	12	N	S
96	aut	3c	BUCH	Areaaluitbreiding serviceteam (BUCH)	10	N	21	N	22	N	23	N	23	N	S
97	aut	3c	Prog	Greppels profileren	7	N	7	N	7	N	7	N	7	N	S
98	aut	3c	Prog	Inspectie kunstwerken	21	N	-		-		-		-		I
99	aut	3c	Prog	Maaien en schouwen (indexatie)	28	N	28	N	28	N	28	N	28	N	S
100	aut	3c	Prog	Maaien en schouwen (areaal uitbreiding)	-		15	N	15	N	15	N	15	N	S
101	aut	3c	Prog	Graf graven	10	N	10	N	10	N	10	N	10	N	S
102	aut	3c	Prog	Kapitaallasten 3c	104	V	0	N	53	N	4.147	V	4.105	N	S
103	aut	3c	Prog	Doorschuiven onttrekking reserve A9	-		-		-		4.115	N	3.986	V	I
				Totaal alle mutaties	**121**	**V**	**1.485**	**N**	**782**	**N**	**535**	**V**	**363**	**N**	

Mutaties kadernota

Doorschuiven leges omgevingsvergunningen

Huidige begroting					
Leges omgevingsvergunningen	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Regulier aanbod (bouwen)	74.655	74.655	74.655	74.655	74.655
Zandzoom	301.630	1.477.779	736.521	929.450	929.450
Overige projecten	227.596	483.780	203.280	-	-
Overige leges	88.645	88.645	88.645	88.645	88.645
Totaal	**692.526**	**2.124.859**	**1.103.101**	**1.092.751**	**1.092.751**
Kadernota 2024					
Leges omgevingsvergunningen	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Regulier aanbod (bouwen)	74.655	74.655	74.655	74.655	74.655
Zandzoom			301.630	1.477.779	736.521
Overige projecten	227.596	483.780	203.280	-	-
Overige leges	88.645	88.645	88.645	88.645	88.645
Totaal	**390.896**	**647.080**	**668.210**	**1.641.079**	**899.821**
Verschil	**-301.630**	**-1.477.779**	**-434.891**	**548.329**	**-192.929**

Mutaties kadernota

P4: Een financieel gezonde gemeente

Nr		PO	Bijdrage x € 1.000	korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		2027		I/S
104	aut	4	Prog	Rente schatkist	400	V	-		-		-		-		I
105	aut	4	Prog	Rente extra investeringen	-		-		-		75	N	175	N	S
106	aut	4	Prog	Verlagen garantstellingsprovisie HVC	13	N	13	N	13	N	13	N	13	N	S
107	aut	4	Prog	OZB indexatie	-		166	V	166	V	166	V	166	V	S
108	aut	4	Prog	OZB areaal uitbreiding	-		40	V	40	V	40	V	40	V	S
109	aut	4	Prog	OZB bezwaarkosten	-		30	V	30	V	30	V	30	V	S
110	aut	4	Prog	Algemene uitkering	849	V	2.440	V	2.610	V	1.928	V	1.561	V	S
111	aut	4	Prog	Toeristenbelasting	50	N	25	N	25	N	25	N	25	N	S
112	aut	4	Prog	Bijdrage Cocensus	-		16	N	16	N	16	N	16	N	S
113	aut	4	Prog	Indexatie bestuursondersteuning	-		6	N	6	N	6	N	6	N	S
114	aut	4	Prog	Bijdrage VNG	8	N	16	N	16	N	16	N	16	N	S
115	aut	4	Prog	Bijdrage Regionaal Archief	-		17	N	17	N	17	N	17	N	S
116	aut	4	BUCH	Bijdrage BUCH (regulier)	343	N	1.125	N	1.125	N	1.125	N	1.125	N	S
117	aut	4	BUCH	Plustaak nieuw tij reguliere bijdrage (BUCH)	-		55	V	55	V	55	V	55	V	S
118	aut	4	Prog	Aanpassen huren en pachten 4	1	V	1	V	1	V	1	V	1	V	S
119	aut	4	Prog	Aanbesteding brandverzekering 4	2	N	2	N	2	N	2	N	2	N	S
120	aut	4	Prog	Hogere aansprakelijkheidsverzekering	13	N	13	N	13	N	13	N	13	N	S
121	aut	4	Prog	Vrijval stelpost indexatie	698	V	698	V	698	V	698	V	698	V	S
122	aut	4	Prog	Vennootschapsbelasting (lasten)	124	N	-		-		-		-		I
123	aut	4	Prog	Accukasten	13	N	-		-		-		-		I
124	aut	4	Prog	Kapitaallasten 4	1	V	0	V	0	V	0	V	0	V	S
				Totaal alle mutaties	**1.382**	**V**	**2.196**	**V**	**2.366**	**V**	**1.609**	**V**	**1.142**	**V**	

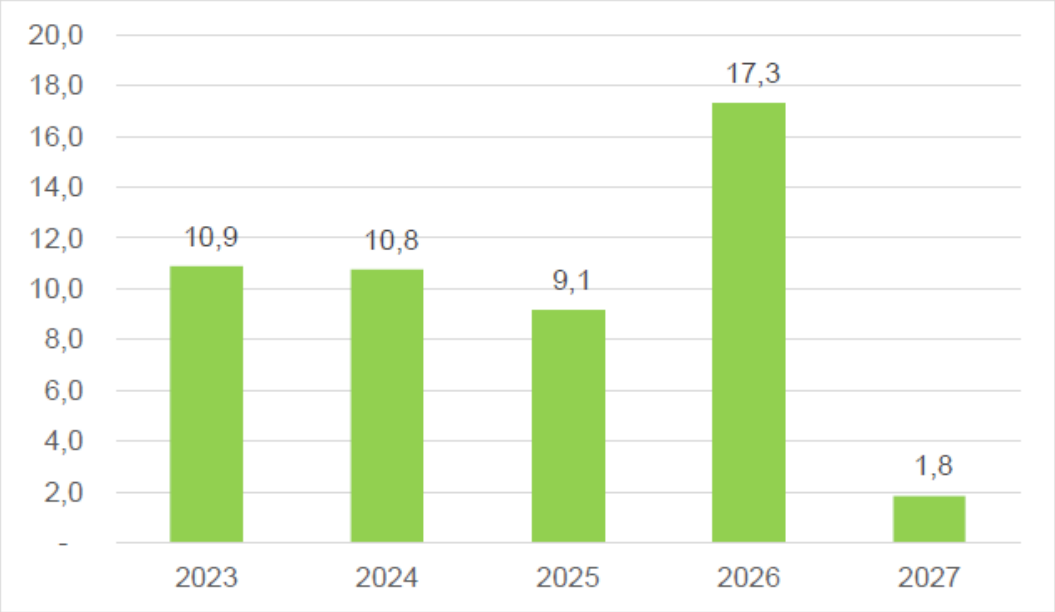
Agenda

1. Meicirculaire 2023
2. Ontwikkeling saldo en reserves
3. (Financiële) uitgangspunten
4. Mutaties exploitatie Kadernota
5. Investeringen
6. Treasury
7. Vragen?



Investeringen

Toename investeringsvolume

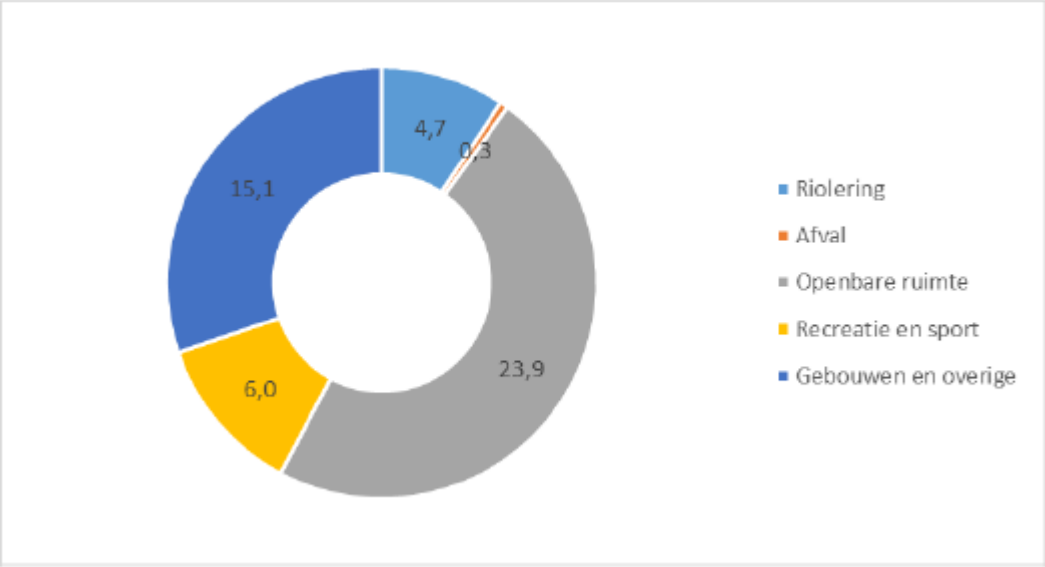


Totaal investerings-volume (netto) is € 49,9 mln: toename € 6,9 mln

- Toename o.a. door nieuwe jaarschijf 2027 (1,8 mln), ventilatiesystemen scholen (1,0 mln), gymnastiekzaal IKC Zandzoom (1,3 mln) en Westerweg (1,0 mln)
- Onzekerheid blijft door hoge inflatie

Investeringen

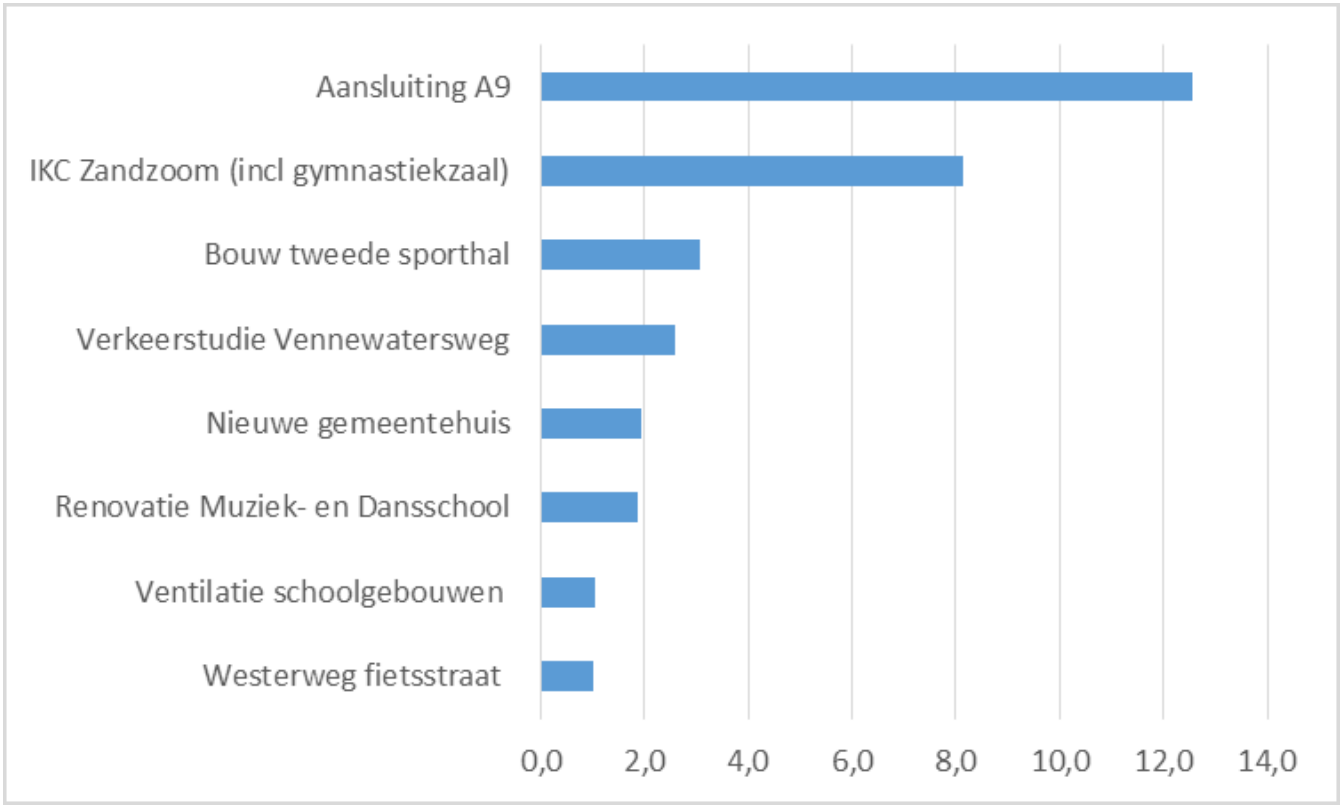
Verdeling per cluster



- Investeringen openbare ruimte (met name wegen) vormen 48% van het totale volume
- Gebouwen (waaronder IKC Zandzoom) 30%
- Recreatie en sport (12%), riool (9%) en afval (1%)

Investeringen

(restant) investeringskredieten > 1 mln



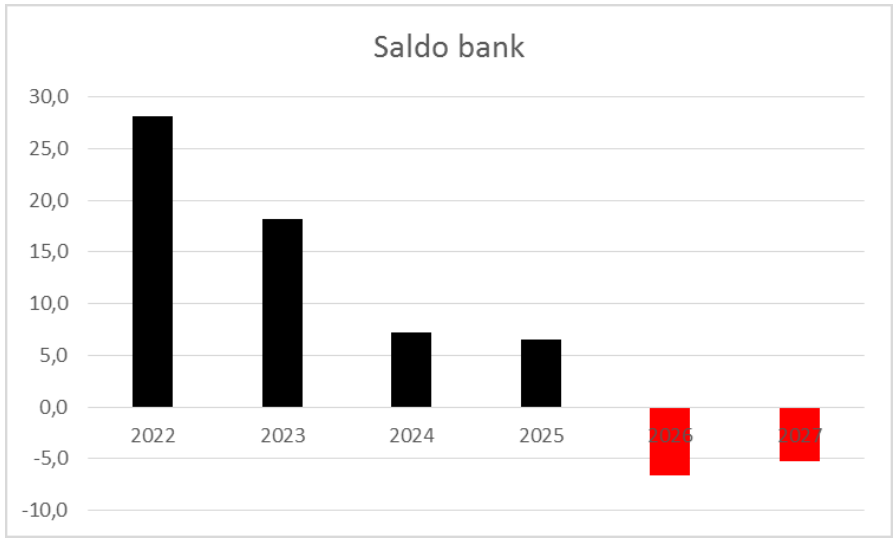
Agenda

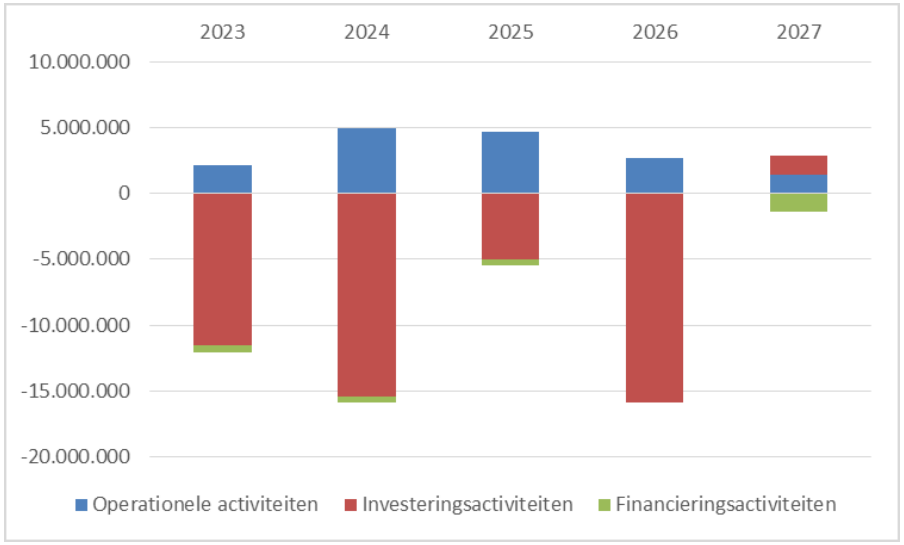
1. Meicirculaire 2023
2. Ontwikkeling saldo en reserves
3. (Financiële) uitgangspunten
4. Mutaties exploitatie Kadernota
5. Investeringen
6. Treasury
7. Vragen?



Treasury

Banksaldo daalt door investeringsvolume

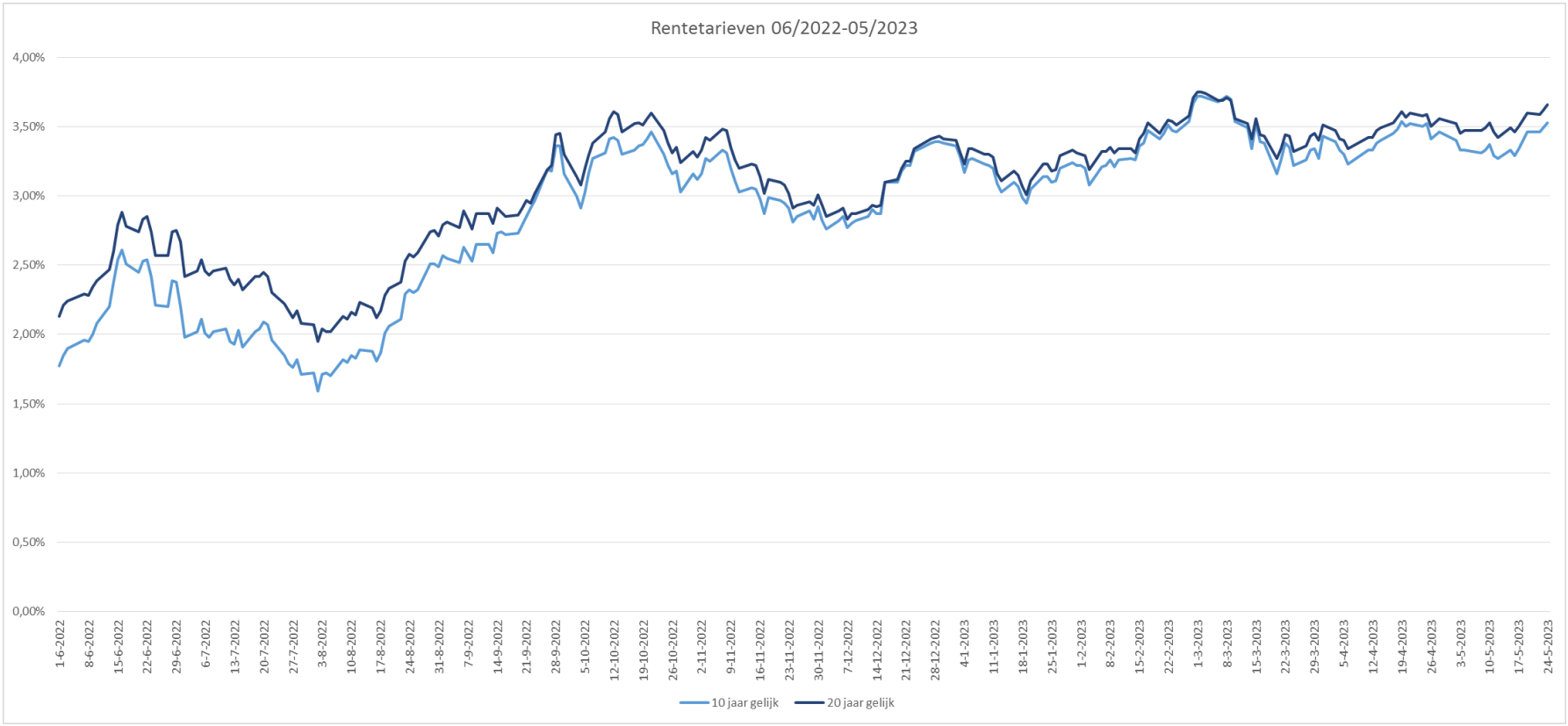




- Hoog banksaldo gevormd door inkomsten vanuit grondbedrijf
- Banksaldo BNG daalt van + 28 mln (2022) naar - 5 mln (2027)
- Dit is exclusief investeringen in de groenprojecten en tegenvallers in huidige investeringskredieten
- In 2027 al rekening gehouden met 400k aan extra rentelasten

Treasury

Rente BNG opgelopen naar 3,5%



Vragen

