Programma-begroting 2022

4 oktober 2021



Eric de Nijs, gemeentecontroller Heiloo

Agenda

1. Ontwikkelingen na kadernota
2. Septembercirculaire 2021
3. Resultaat op hoofdlijnen
4. Toelichting per programma
5. Planning
6. Vragen?



Ontwikkelingen na kadernota

Vernietiging bestemmingsplan Zandzoom



1. Leges omgevingsvergunningen schuiven 2 jaar door:

Leges	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Huidige begroting	723.206	1.423.950	996.534	995.544	1.063.898	809.886		
Voorstel PB 2022			723.206	1.423.950	996.534	995.544	1.063.898	809.886
Verschil	-723.206	-1.423.950	-273.328	428.406	-67.364	185.658	1.063.898	809.886

2. Extra kosten Zandzoom faciliterend -> 375k nadeel -> dekking vanuit reserve grote projecten (MPG).
3. Boekwinst Oostflank (237k) schuift door naar 2023.
4. Huidige bijdrage vanuit Zandzoom aan A9 als bovenwijkse voorziening is ca € 0,5 mln. Risico als Zandzoom niet doorgaat.

Ontwikkelingen na kadernota

Tekorten sociaal domein (1)

- Prognose o.b.v. cijfers 1e half jaar 2021 laat tekort zien van € 1,7 mln

Onderdeel (x € 1.000)	Begroot	Realisatie	Verschil	%
Jeugd incl PGB	3.495	4.344	-849	24%
WMO BG incl PGB	1.211	1.488	-277	23%
WMO HH	1.126	1.483	-357	32%
WMO hulpdmid.	414	632	-218	53%
Totaal	**6.246**	**7.947**	**-1.701**	**27%**

- Na inzet stelpost (€ 0,3 mln) is het verwachte tekort € 1,4 mln

➢ Voorstel in deze begroting: € 1,0 mln bijramen

Ontwikkelingen na kadernota

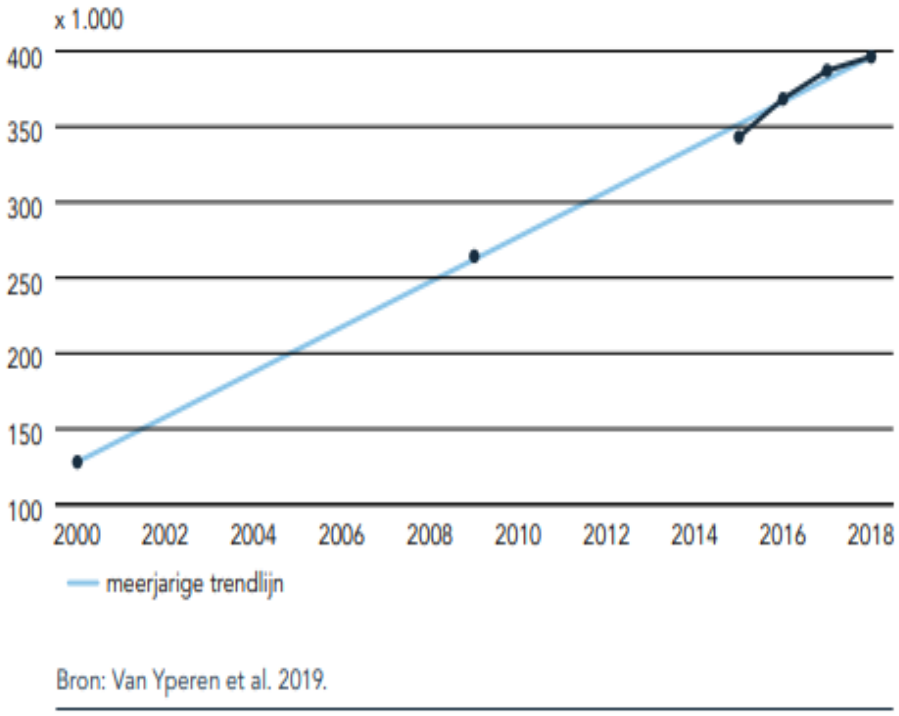
Tekorten sociaal domein (2)

- Beheersmaatregelen sociaal domein niet volledig ingevoerd -> in het laatste kwartaal van 2021 ontvangt de gemeenteraad een eerste tussentijds evaluatierapport over de voortgang en de effecten van de beheersmaatregelen.
- In 2021 groei aantal kinderen met jeugdhulp (+7%) en hogere gemiddelde kosten per jeugdige (+13%)
- Verdere autonome groei door invoering abonnementsgelden Wmo: aantal cliënten schoonmaakonderst. (+35 of 11%) en begeleiding (+29 of 14%).

Ontwikkelingen na kadernota

Tekorten sociaal domein (3)

Figuur 2.3 Ontwikkeling in jeugdhulpgebruik, 2000-2018
(in aantallen 0-17 jaar)



Bron: Van Yperen et al. 2019.

Landelijke ontwikkeling jeugdhulp:

- In 2000 had één op de twintig kinderen ondersteuning nodig.
- In 2018 was dat één op de acht.
- Als de lijn wordt doorgetrokken naar 2027, dan leidt dat één op de zes kinderen met jeugdhulp.

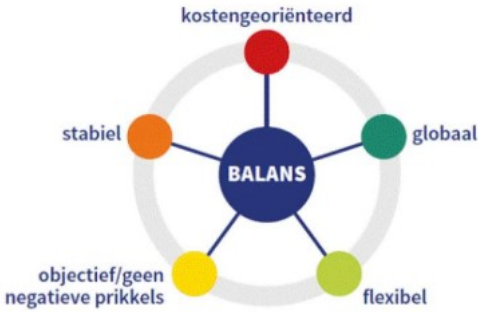
Ontwikkelingen na kadernota

Herijking gemeentefonds (1)

- T.o.v. model in februari aanpassingen in sociaal domein en verevening overige eigen inkomsten
- Gemeenten met minder goede sociale structuur en 100.000+ gemeenten gaan erop vooruit.
- Voorlopige uitkomst: Heiloo van voordeel gemeente (€ 8 per inwoner) naar nadeel gemeente (€ 30 per inwoner: ca € 700k nadeel)
- Heiloo in 2019 op plek 26 van gemeenten met laagste algemene uitkering per inwoner
- Brief aan ROB door college

Ontwikkelingen na kadernota

Herijking gemeentefonds (2)



Vervolg:

- Advies van ROB in oktober
- Consultatie van de VNG eind 2021
- Besluitvorming door nieuw kabinet per ???
- Met de dan bekende gegevens zal nog een actualisatie plaatsvinden naar 1 januari 2023 -> inzicht definitieve herverdeeleffecten

➢ In begroting 2022 Heiloo herijking opgenomen als verhoogd risico in de weerstandsparagraaf

Ontwikkelingen na kadernota

Doorkijkje resultaat 2021

(x € 1.000,-)	2021	
Begrotingssaldo na raad 1-11-2021	**349**	**V**
Tekort sociaal domein	1.700	N
Inzet stelpost sociaal domein	322	V
Lagere leges omgevingsvergunningen	723	N
Septembercirculaire	480	V
Extra coronacompensatie 2020 *)	438	V
Overige realisaties 2021	?	
BUIG uitkering	?	
Decembercirculaire	?	
Verwacht begrotingssaldo	**834**	**N**

*) nog geen definitieve toekenning

- Nog diverse onzekerheden in het laatste kwartaal

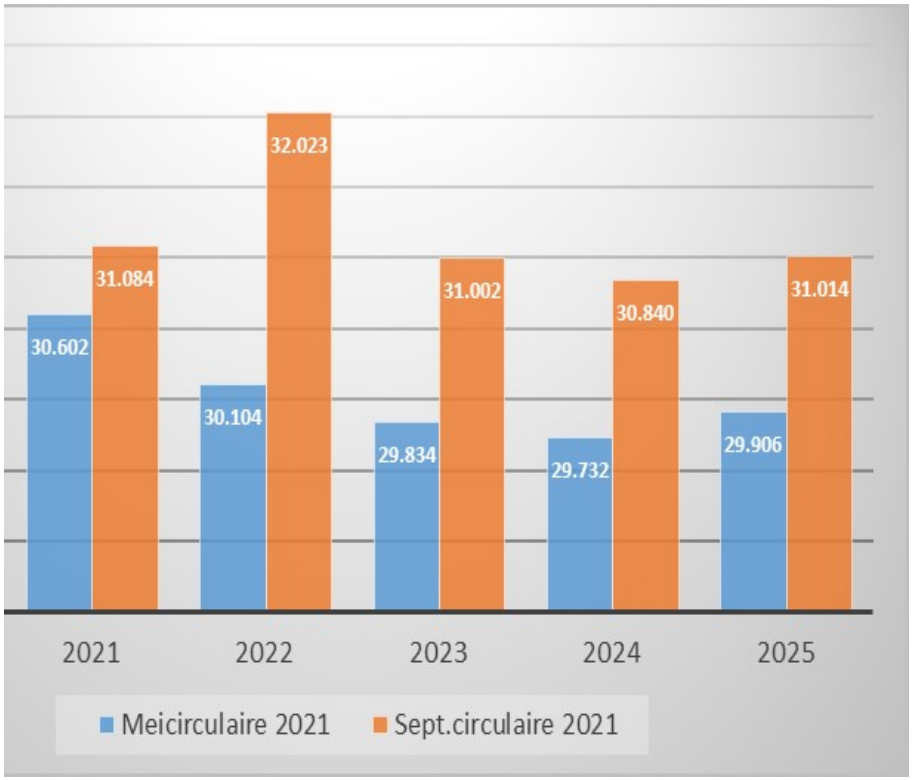
Agenda

1. Ontwikkelingen na kadernota
2. Septembercirculaire 2021
3. Resultaat op hoofdlijnen
4. Toelichting per programma
5. Planning
6. Vragen?



Septembercirculaire 2021

Flinke stijging algemene uitkering



- 2021: € 0,5 mln hogere algemene uitkering
- 2022: € 1,9 mln toename
- 2023 t/m 2025 ca € 1,1 mln groei van de algemene uitkering

Septembercirculaire 2021

Hoofdpunten septembercirculaire

- Toename 2021 door ruimte BCF plafond en coronacompensatie (TONK)
- Vanaf 2022 stijging accres door hogere rijksuitgaven (zorg, EU-afdracht en loon/prijsontwikkeling)
- In 2022 extra jeugdmiddelen € 1,1 mln, vanaf 2023 stelpost o.b.v. 75% doorrekening Rijk
- In 2022 incidenteel schrappen opschalingskorting



Septembercirculaire 2021

Uitkomst in detail

Nr	Onderdeel (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
	Beginstand (meicirculaire 2021)	**30.602**	**30.104**	**29.834**	**29.732**	**29.906**
	Uitkeringsfactor					
1	Accres en uitkeringsbasis	270	942	677	678	753
	Hoeveelheidsverschillen					
2	Hoeveelheidsverschillen	-70	-77	-84	-83	-84
	Taak- en overige mutaties					
3	Jeugdzorg		1.142	685	627	557
4	Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wlz	-19	-17	-15	-14	-14
5	Uitvoeringskosten SVB PGB Jeugdhulp en WMO		-30			
6	Suppletie-uitkering integratie sociaal domein	17	17	17	17	17
7	Corona steunpakket	233	48			
8	Participatie	-8	-8	-12	-17	-22
9	Overige mutaties		12	12	12	12
	Subtotaal:	278	1.164	687	625	550
	WOZ					
10	WOZ-waarden mutaties	5	-110	-110	-110	-110
	Totaal verschil	**482**	**1.919**	**1.168**	**1.108**	**1.108**
	Eindstand (sept.circulaire 2021)	**31.084**	**32.023**	**31.002**	**30.840**	**31.014**

Agenda

1. Ontwikkelingen na kadernota
2. Septembercirculaire 2021
3. Resultaat op hoofdlijnen
4. Toelichting per programma
5. Planning
6. Vragen?



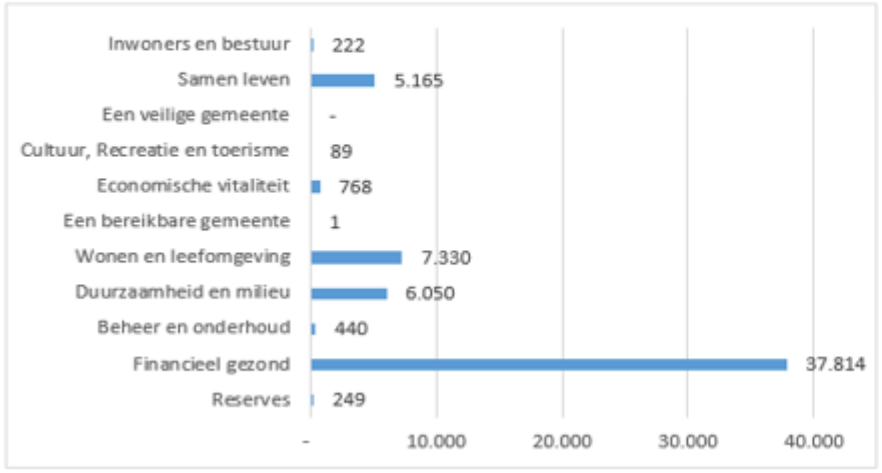
Resultaat op hoofdlijnen

Sluitende begroting t/m 2024, in 2025 tekort

(x € 1.000,-)	2022	2023	2024	2025
G. Begrotingssaldo na raad 5-7-2021	**824 V**	**53 N**	**305 N**	**359 N**
SORA	238 N	125 N	145 N	145 N
H. Begrotingssaldo na raad 11-10-2021	**586 V**	**178 N**	**450 N**	**504 N**
MPG	37 N	2 N	13 V	24 V
Programmabegroting 2022	308 N	382 V	496 V	24 N
I. Begrotingssaldo na raad 1-11-2021	**241 V**	**202 V**	**59 V**	**503 N**
Incidentele baten en lasten				
Incidentele baten en lasten	471 N	109 N	0	0
J. Totaal incidentele baten en lasten (-/-)	**471 N**	**109 N**	**0**	**0**
K. Structureel begrotingssaldo (excl. incidentele baten en lasten)	**712 V**	**311 V**	**59 V**	**503 N**

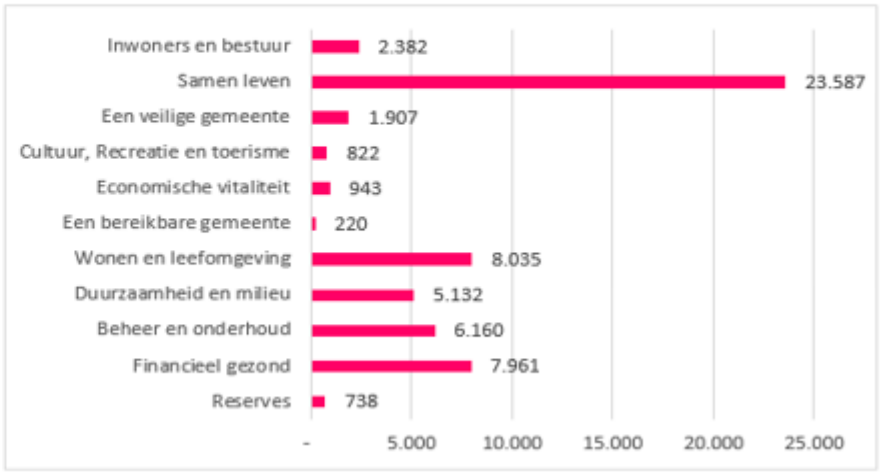
Resultaat op hoofdlijnen

Baten 58,127 mln



- De AU (€ 32,0 mln) en de ozb (€ 5,0 mln) vormen de voornaamste inkomstenbron in Financieel gezond (65%).
- Binnen Samen leven (9%) zijn de baten vooral de uitkering vanuit het rijk voor de participatiewet (€ 3,9 mln).
- De baten in Duurzaamheid en milieu (11%) o.a de riool- en afvalstoffenheffing (€ 5,5 mln)
- In Wonen en leefomgeving (13%) o.a. grex Zuiderloo (€ 6,2 mln).

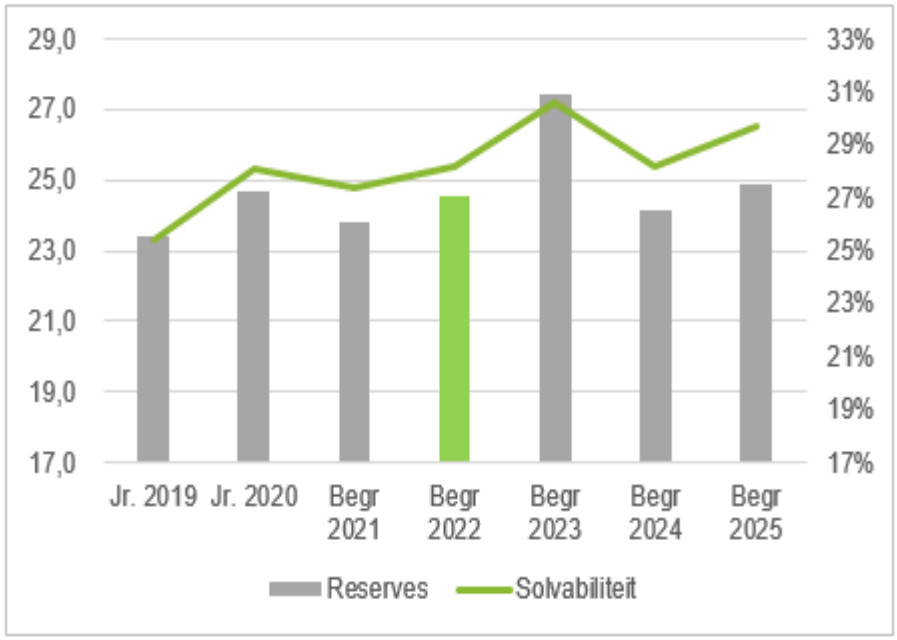
Lasten 57,886 mln



- Samen leven (41%): grootste posten -> inkomstenregelingen € 5,2 mln, jeugd € 4,1 mln, maatwerk WMO € 3,5 mln
- Beheer en onderhoud (11%): verkeer en vervoer € 3,3 mln en openbaar groen € 2,1 mln
- Financieel gezond (14%): grootste deel is overhead vanuit de werkorganisatie BUCH niet naar taakveld
- Wonen en leefomgeving (14%): Zuiderloo (€ 3,9 mln), Zandzoom (€ 2,2 mln), RO (€ 0,6 mln) en omgevingsvergunningen (€ 0,9 mln)

Resultaat op hoofdlijnen

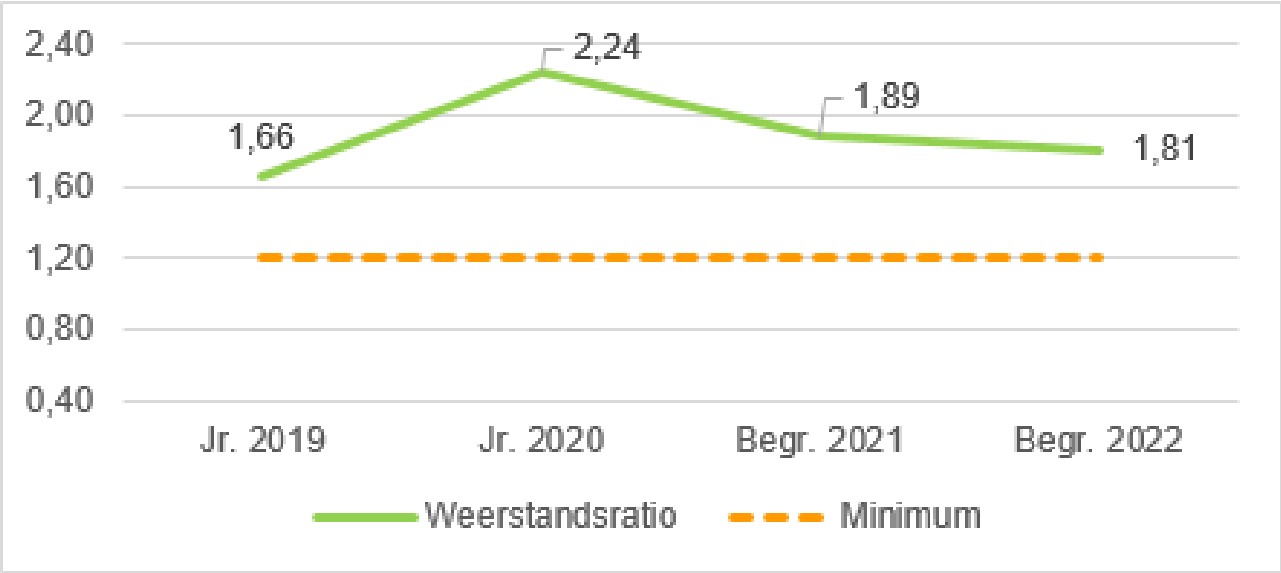
Reserves en solvabiliteit stabiel



- In 2022 bedragen de totale reserves circa € 24 mln met een solvabiliteit van 28%.
- Volgens BBV kengetallen kwalificatie “gemiddeld risico”
- De reserves nemen in 2024 af door de benodigde uitname voor de aansluiting A9
- In 2025 zitten de reserves ongeveer op het niveau van 2022

Resultaat op hoofdlijnen

Weerstandsratio daalt, maar is ruim voldoende



- Weerstandsratio neemt daalt van 2,24 (jrk 2020) naar 1,81 (2022)
- Beschikbare weerstandscapaciteit neemt af van € 11,2 mln naar € 10,6 mln door benodigde dekking Zandzoom (€ 0,4 mln) en latere boekwinst Oostflank (€ 0,2 mln)
- Benodigde weerstandscapaciteit groeit van € 5,0 mln naar € 5,9 mln

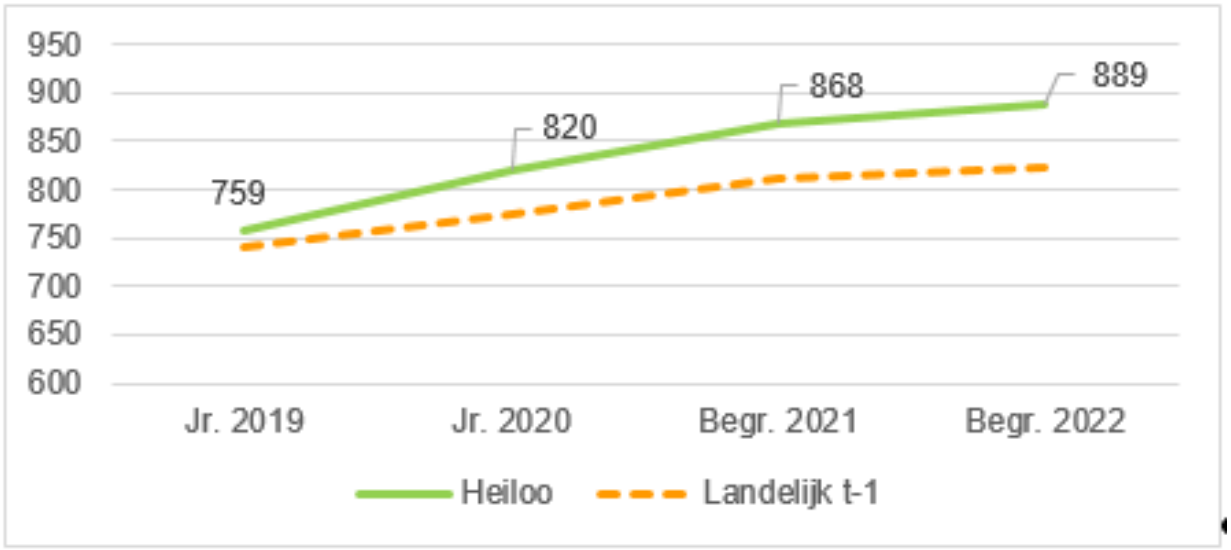
Resultaat op hoofdlijnen

Toegenomen risicoprofiel door:

- Herijking gemeentefonds
- Beheersmaatregelen sociaal domein
- Toename aantal cliënten sociaal domein
- Implementatie en opstart Sociale Onderneming Regio Alkmaar
- Zandzoom faciliterend: ontbinding anterieure overeenkomsten
- Stijging grondstofprijzen voor projecten

Resultaat op hoofdlijnen

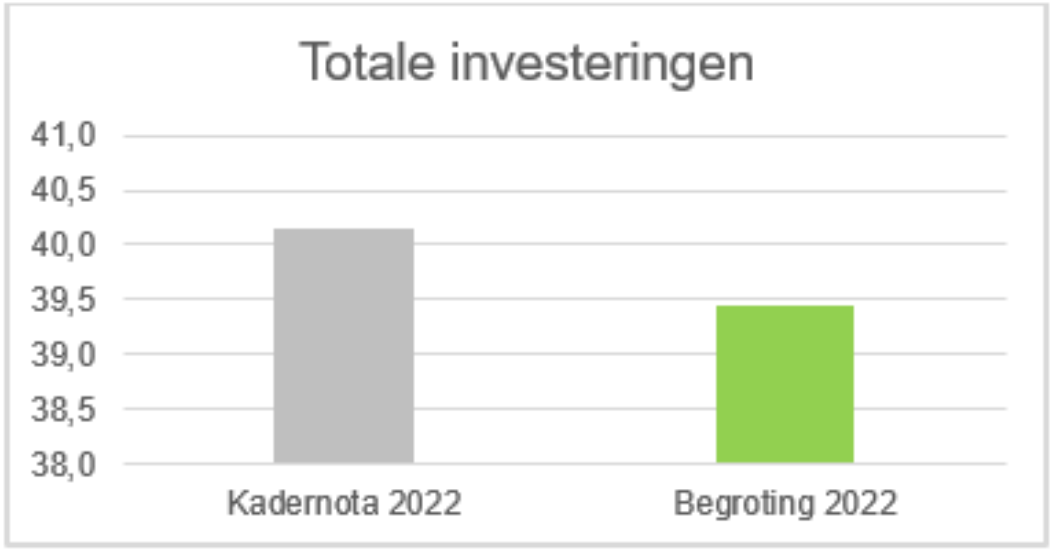
Woonlasten stijgen met 2,5%



- OZB (gemiddelde woning) : van € 353 naar € 358 (+1,5%)
- Afval (gemid. aantal ledigingen) : van € 334 naar € 344 (+3,0%)
- Riool (vast tarief) : van € 181 naar € 187 (+3,3%)
- Totaal : van € 868 naar € 889 (+2,5%)

Resultaat op hoofdlijnen

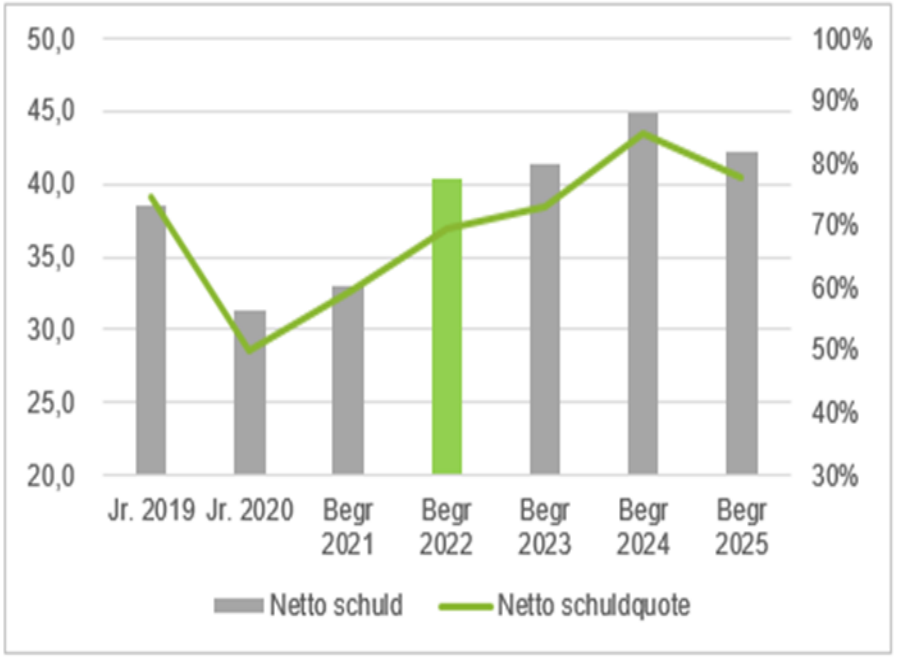
Kleine daling investeringsvolume



- Totale investeringen (2021 t/m 2025) dalen met € 0,7 mln naar € 39,4 mln
- Afname door vervallen investering ventilatiesystemen scholen (€ 1 mln)
- Nieuwe (vervangings)investering waterveld hockey (€ 360k)

Resultaat op hoofdlijnen

Toename netto schuldquote



- In 2022 bedraagt de netto schuldquote 70%
- Netto schuldquote < 90% is “minst risicovol”
- De netto schuldquote stijgt naar 78% in 2025
- Door de hoge investeringsvolumes daalt banksaldo van ruim € 17 mln naar € 6 mln
- Exclusief groenprojecten en ambities

Agenda

1. Ontwikkelingen na kadernota
2. Septembercirculaire 2021
3. Resultaat op hoofdlijnen
4. Toelichting per programma
5. Planning
6. Vragen?



Toelichting per programma

Programma 1: Een sociaal vitale gemeente

Nr	x € 1.000	PO	korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		I/S
1	aut	1a	Gemeenteraad verkiezingen 2022	15	N	-		-		-		I
2	aut	1a	Communicatiemiddelen nieuwe gemeenteraad	32	N	-		-		-		I
3	aut	1a	Actualisatie salarisbegroting raad, college en griffie	37	N	67	N	67	N	67	N	S
4	aut	1a	Bijstelling leges burgerzaken	9	V	9	V	7	V	3	V	S
5	nb	1b	Bijdrage Led verlichting armaturen verenigingen	3	N	3	N	3	N	3	N	S
6	aut	1b	Subsidie Mantelzorgcentrum	17	V	6	N	6	N	6	N	S
7	nb	1b	Evaluatie dienstverleningsmodel	175	N	175	N	175	N	175	N	S
8	nb	1b	Lokaal gezondheidsbeleid	10	N	10	N	10	N	10	N	S
9	aut	1b	WMO begeleiding	270	N	270	N	270	N	270	N	S
10	aut	1b	Huishoudelijke hulp	353	N	353	N	353	N	353	N	S
11	aut	1b	WMO vervoer en woningaanpassingen	100	N	100	N	100	N	100	N	S
12	aut	1b	Jeugdhulp	333	N	277	N	277	N	277	N	S
13	nb	1b	Corona steunpakket (septembercirculaire)	48	N	-		-		-		I
14	aut	1b	Mutatie kapitaallasten 1b	30	V	89	V	43	V	42	V	S
15	nb	1d	PGA coaching	5	N	5	N	5	N	5	N	S
			Totaal alle mutaties	**1.325**	**N**	**1.167**	**N**	**1.216**	**N**	**1.220**	**N**	

Toelichting per programma

Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente

Nr	x € 1.000	PO	korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		I/S
16	aut	2a	Bijdrage RAUM	2	V	2	V	2	V	2	V	S
17	nb	2b	Ondernemersloket opzetten	25	N	-		-		-		I
18	nb	2b	Cameratoezicht station en bedrijfsterreinen	20	N	-		-		-		I
19	nb	2b	Bijdrage ROM MRA-NHN	3	N	3	N	3	N	3	N	S
			Totaal alle mutaties	**47**	**N**	**2**	**N**	**2**	**N**	**2**	**N**	

Programma 3: Een leefbare gemeente

Nr	x € 1.000	PO	korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		I/S
20	aut	3a	Licentiekosten applicatie kostendekkendheid leges	5	N	5	N	5	N	5	N	S
21	aut	3a	Leges omgevingsvergunningen	771	N	297	V	465	V	67	N	S
22	nb	3b	Uitvoeringskosten en subsidieregeling Energietransitie	20	N	-		-		-		I
23	nb	3b	Uitvoeringskosten integraal mobiliteitsplan	10	N	2	N	-		-		I
24	nb	3b	Uitvoeringskosten Circulaire economie	22	N	4	N	-		-		I
25	nb	3b	Klimaatadaptieve gebiedsontwikkeling & particuliere tuinen	20	N	-		-		-		I
26	nb	3b	Duurzame bedrijfsvoering	22	N	-		-		-		I
27	nb	3b	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	12	N	-		-		-		I
28	nb	3b	Onvoorzien basisambitie klimaat	14	N	-		-		-		I
29	nb	3b	Plusambitie klimaat	50	N	50	N	-		-		I
30	aut	3b	Mutatie kapitaallasten 3b	1	N	3	V	13	V	49	V	S
31	aut	3b	Doorrekening riool	122	N	20	N	33	N	17	N	S
32	aut	3b	Doorrekening afval	96	V	88	V	89	V	89	V	S
33	nb	3c	Laadpalen actief plaatsen	9	N	-		-		-		I
34	aut	3c	Doorschuiven verkoop gronden Zandzoom (boekwinst)	-		237	V	-		-		I
35	aut	3c	Doorschuiven verkoop gronden Zandzoom (storting in reserve)	-		237	N	-		-		I
36	aut	3c	Degeneratievergoeding wegen / kabel en leidingen	31	V	31	V	31	V	31	V	S
37	aut	3c	Mutatie kapitaallasten 3c	57	V	13	N	12	N	27	N	S
			Totaal alle mutaties	**895**	**N**	**325**	**V**	**547**	**V**	**52**	**V**	

Programma 4: Een financieel gezonde gemeente

Nr	x € 1.000	PO	korte omschrijving	2022		2023		2024		2025		I/S
38	aut	4	Algemene uitkering (septembercirculaire)	1.919	V	483	V	481	V	551	V	S
39	aut	4	Algemene uitkering (stelpost jeugd)	-		685	V	627	V	557	V	S
40	aut	4	Bijdrage waarderingskamer	5	N	5	N	5	N	5	N	S
41	aut	4	Actualisatie salarisbegroting gemeentesecretaris	9	V	4	V	4	V	4	V	S
42	aut	4	Bijdrage BUCH (begroting 2022)	95	V	95	V	95	V	95	V	S
43	aut	4	Bijdrage BUCH (1e Firap 2021)	16	N	16	N	16	N	16	N	S
44	aut	4	Tegenboeking omslag rente	43	N	20	N	20	N	40	N	S
			Totaal alle mutaties	**1.959**	**V**	**1.226**	**V**	**1.166**	**V**	**1.146**	**V**	

Agenda

1. Ontwikkelingen na kadernota
2. Septembercirculaire 2021
3. Resultaat op hoofdlijnen
4. Toelichting per programma
5. Planning
6. Vragen?



Planning

Planning:

- Dinsdag 5 oktober : B&W vergadering
- Woensdag 6 oktober : versturen stukken digitaal
- Vrijdag 8 oktober : versturen papieren boekwerk
- Donderdag 14 oktober: auditcie en techn. vragenuur
- Dinsdag 19 oktober : indienen schriftelijke (techn.) vragen
- Dinsdag 26 oktober : beantwoording techn. vragen
- Maandag 1 november : raadsbehandeling

Agenda

1. Ontwikkelingen na kadernota
2. Septembercirculaire 2021
3. Resultaat op hoofdlijnen
4. Toelichting per programma
5. Planning
6. Vragen?

