



Kadernota 2019

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	1
Financiële uitgangspunten.....	2
Financiële positie	6
Overzicht structureel begrotingssaldo	6
Gevolgen Maart- en Meicirculaire 2018	9
1e financiële voortgangsrapportage:	13
Kadernota (autonoom)	16
Incidentele baten en lasten	17
PROGRAMMA 1. Een sociale en vitale gemeente	20
PROGRAMMA 2. Een aantrekkelijke gemeente	25
PROGRAMMA 3. Een leefbare gemeente	27
PROGRAMMA 4. Een financieel gezonde gemeente	33
Bijlage 1: Overzicht reserves meerjarig.....	35
Bijlage 2: Mutaties investeringsclusters	37

VOORWOORD

Aan de gemeenteraad,

Voor u ligt de kadernota 2019. Conform de p&c cyclus is de kadernota een combinatie van de 1^e financiële voortgangsrapportage 2018 en de kadernota 2019 met hierin het meerjarenperspectief. In verband met de recente verkiezingen dit jaar is de kadernota vooral een financieel-technisch document geworden. De op 14 mei aan de raad gepresenteerde coalitieovereenkomst “Met Elkaar” wordt op dit moment uitgewerkt in een collegeprogramma met beleidsspeerpunten voor de programmabegroting 2019.

In de kadernota worden diverse autonome ontwikkelingen en – actualisaties gepresenteerd, met een effect op de beschikbare financiële ruimte. Een positieve ontwikkeling is de hogere bijdrage die de gemeente ontvangt uit het gemeentefonds op basis van de maart- en meicirculaire 2018. De doorwerking van het regeerakkoord zorgt ervoor dat de gemeente in de aankomende jaren een fors hogere algemene uitkering ontvangt. Tegelijkertijd zijn er ook een aantal ontwikkelingen met een negatief effect op het financieel perspectief. Met name de extra bijdrage aan de werkorganisatie De BUCH voor het verbeterplan heeft een flink

nadelig effect op het begrotingsaldo. Ondanks deze extra kosten zijn we erin geslaagd aan u een sluitend meerjarenperspectief te presenteren.

De kadernota is als volgt opgebouwd. Allereerst geven we aan welke financiële uitgangspunten zijn gehanteerd. Vervolgens wordt de financiële positie weergegeven met de ontwikkeling van het meerjarige (structurele) begrotingssaldo en wordt hierbij ingezoomd op de maart- en meicirculaire. Daarna volgt een toelichting op de financiële mutaties per programma. Tot slot zijn in de bijlagen de meerjarige ontwikkeling van de reserves en mutaties investeringen opgenomen.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo

De heer drs. G.H.S. Heemskerk MBA
Gemeentesecretaris

De heer T.J. Romeyn
burgemeester

FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN

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

1. Structureel begrotingsevenwicht
2. Indexering onroerende zaakbelasting (OZB): 2,3%
3. Extra areaal OZB
4. Indexering subsidies: 2,3%
5. Indexering gemeenschappelijke regelingen van 3,54%
6. Algemene uitkering in constante prijzen
7. Indexering loonkosten van 3,0%
8. Omslagrente van 3,0%
9. Geen rente op de bestemmingsreserves kapitaallasten

Ad 1) Structureel begrotingsevenwicht

Het belangrijkste uitgangspunt is dat er sprake is van een meerjarig sluitende begroting. In termen van financieel toezicht wordt voorgeschreven dat de programmabegroting 2019 - 2022 structureel en reëel in evenwicht moet zijn. 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. De gemeentebegroting is zowel structureel als reëel in evenwicht.

Ad 2) Indexering OZB

In de coalitieovereenkomst is opgenomen dat het OZB-tarief maximaal wordt verhoogd met het inflatiepercentage. De OZB inkomsten zijn afhankelijk van het OZB-tarief en de waardeontwikkeling van de woningen. Op dit moment is de

waardeontwikkeling van de woningen nog niet bekend. Daarom wordt voorgesteld om bij de kadernota (in lijn met voorgaande jaren) de OZB inkomsten te indexeren met 2,3% in 2019. Dit percentage is de afgeleide nationale consumentenprijsindex (cpi) voor 2018. Dit is gebaseerd op de verwachting van het Centraal Planbureau (CPB) in het Centraal Economisch Plan van 22 maart 2018. Bij de programmabegroting volgt een voorstel met een doorrekening van de OZB aan de hand van waardeontwikkeling en mogelijk indexatie van het tarief.

Ad 3) Extra areaal OZB

Voorzichtigheidshalve nemen we alleen extra inkomsten van areaaluitbreiding mee van de woningen die naar verwachting in 2018 worden gerealiseerd. We schatten in dat het gaat om circa 100 extra woningen.

Ad 4) Indexering subsidies

De subsidies worden geïndexeerd met 2,3% in 2019. Dit percentage is de afgeleide nationale consumentenprijsindex (cpi) voor 2018 en gebaseerd op de verwachting van het CPB.

Ad 5) Indexering gemeenschappelijke regelingen

De bijdrage aan de gemeenschappelijke regelingen wordt geïndexeerd met het in de regio voorgestelde percentage van 3,54%.

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 2019 hetzelfde prijspeil wordt gehanteerd (zonder verwachte prijsindex). In deze kadernota zijn de financiële gevolgen van de maartcirculaire 2018 en de meicirculaire 2018 verwerkt. Deze zijn meegenomen in deze 1^{ste} Financiële rapportage.

Ad 7) Indexering loonkosten

In de meerjaren begroting wordt uitgegaan van 3,0% loonkostenontwikkeling in 2019. Dit is gebaseerd op de verwachting van het Centraal Planbureau (CPB) in het Centraal Economisch Plan van 22 maart 2018 (Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers). De loonkosten ontwikkeling omvat méér dan alleen het salaris. Loonkosten kunnen zelfs bij een 0-lijn muteren. Denk hierbij aan de pensioenpremies en werkgeversverzekeringen. 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 2019.

Ad 8) Omslagrente

We hanteren voor de investeringen een omslagrente van 3,0%. Bij de analyse van het renteresultaat in de jaarrekening 2017 is aangegeven dat de omslagrente te hoog is. Echter de tijdlijnen waren tekort om een verlaging van de omslagrente in deze kadernota te verwerken. Een verlaging van de omslagrente op de investeringen heeft overigens geen effect op het begrotingssaldo. Bij de programmabegroting 2019 volgt een voorstel voor een verlaagde omslagrente en de doorrekening van de kapitaallasten.

Ad 9) Geen rentetoerekening aan de bestemmingsreserves kapitaallasten

De gemeente Heiloo heeft zeven bestemmingsreserves met als doel het dekken van de kapitaallasten van vaste activa. In de huidige begroting wordt de 3% (omslag)rente toegerekend aan de bestemmingsreserve en vervolgens werd hetzelfde rentebedrag weer onttrokken aan de bestemmingsreserve. Per saldo heeft dit geen effect en maakt het ondoorzichtig met welk bedrag de reserve muteert. In de nota reserves en voorzieningen worden deze reserves de zogenaamde afschrijvingsreserves genoemd. Voorgesteld wordt om voortaan alleen de afschrijvingslasten te muteren op deze bestemmingsreserve en dus niet meer rente toe te voegen en voor hetzelfde bedrag te onttrekken.

FINANCIËLE POSITIE

OVERZICHT STRUCTUREEL BEGROTINGSSALDO

In onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van het begrotingssaldo weergegeven nadat de mutaties uit de kadernota zijn verwerkt. Vervolgens worden in de tabellen op de volgende pagina's de wijzigingen uit de financiële voortgangsrapportage en de kadernota in detail gepresenteerd. Tot slot volgt een uitsplitsing van de incidentele baten en lasten.

- A. Startpunt is het begrotingssaldo na de vaststelling van de programmabegroting 2018.
- B. t/m E. Verwacht begrotingssaldo na de financiële mutaties t/m de raad van 14 mei 2018.
- F. Verwacht begrotingssaldo na de gevolgen uit de 1^e financiële voortgangsrapportage en de autonome zaken uit de kadernota.
- G. De incidentele baten en lasten worden in mindering gebracht om te komen tot het structurele begrotingssaldo.
- H. Structureel begrotingssaldo: begrotingssaldo minus de incidentele baten en lasten (= F -/- G). Dit is het feitelijke begrotingssaldo na vaststelling van de kadernota.

(x € 1.000,-)	2018	2019	2020	2021	2022
A. Begrotingssaldo na raad 6-11-2017	287 V	441 V	448 V	197 V	197 V
Verbeteringen gemeentehuis Heiloo	20 N	1 V	1 V	1 V	1 V
Aanbesteding theater De Beun	23 V	23 V	23 V	23 V	23 V
Aansluiting A9	0	0	0	187 N	187 N
2e Financiële voortgangsrapportage	373 N	138 N	138 N	138 N	138 N
Onderhoud sportaccommodaties	20 N	0	0	0	0
B. Begrotingssaldo na raad 11-12-2017	102 N	328 V	335 V	103 N	103 N
Transitievergoeding De Beun	10 N	0	0	0	0
Subsidieverlening informele inzet	3 N	3 N	0	0	0
Doorschuiven aanleg kunstgras Foresters	29 V	1 N	1 N	1 N	1 N
C. Begrotingssaldo na raad 5-2-2018	86 N	324 V	334 V	104 N	104 N
Projectondersteuning niet-grex projecten	97 N	0	0	0	0
Verkeersbeleid 2018 - 2030	285 N	104 N	82 N	96 N	112 N
D. Begrotingssaldo na raad 5-3-2018	468 N	220 V	253 V	200 N	216 N

(x € 1.000,-)	2018	2019	2020	2021	2022
Groenspoor	8 N	8 N	0	0	0
Extra budget regionale samenwerking	12 N	0	0	0	0
Nota actualisatie grondexploitaties	659 N	517 N	531 N	562 N	633 N
E. Begrotingssaldo na raad 14-5-2018	1.148 N	304 N	278 N	762 N	849 N
Kadernota 2019					
1e Firap	1.086 V	658 V	1.144 V	1.614 V	1.775 V
Kadernota Autonoom	0	592 N	599 N	605 N	640 N
F. Verwacht begrotingssaldo	61 N	238 N	267 V	247 V	285 V
Incidentele baten en lasten					
Bestaande incidentele baten en lasten	580 N	80 N	0	0	0
1e Firap	656 V	393 N	173 N	0	0
Kadernota Autonoom	0	0	0	0	0
G. Totaal incidentele baten en lasten (-/-)	76 V	473 N	173 N	0	0
H. Structureel begrotingssaldo (excl. incidentele baten en lasten)	137 N	235 V	440 V	247 V	285 V

Opmerking: De "N" achter het cijfer staat voor Nadeel en de "V" voor Voordeel

Structureel begrotingssaldo

Het structureel begrotingssaldo is alleen in het jaar 2018 € 137.000 nadelig. Vanaf 2019 wordt een voordelig begrotingssaldo gepresenteerd en wordt hiermee voldaan aan het uitgangspunt van een meerjarig sluitende begroting.

Ontwikkelingen

Om het begrotingssaldo beter in perspectief te kunnen plaatsen is het van belang om een aantal ontwikkelingen te benoemen die mogelijk invloed hebben op het begrotingssaldo. Van verschillende onderwerpen is op dit moment bekend dat afhankelijk van de

keuzes die gemaakt worden er financiële gevolgen uit voortvloeien. De kosten van onderstaande ontwikkelingen zijn nog niet precies bekend, maar hebben wel invloed op het (toekomstige) begrotingssaldo:

- De maatregelen voor de Vennewatersweg die voortkomen uit de verkeersstudie zullen naar verwachting significante kosten met zich meebrengen. In een eerder stadium zijn indicaties afgegeven binnen welke bandbreedte het benodigde investeringskrediet zou uitkomen. Dit varieert van € 1,5 mln tot € 4,5 mln. Uitgaande van een gemiddelde variant zou dit circa € 175.000 aan kapitaallasten betekenen.

- In de tweede helft van 2018 wordt naar verwachting het geactualiseerde wegenbeleidsplan aan de raad voorgelegd. Hierin worden meerdere scenario's doorgerekend. Het is nog niet duidelijk welke gevolgen dit heeft voor het begrotingssaldo.
- Abonnementstarief Wmo: Het kabinet wil een vaste maximale bijdrage Wmo invoeren. Vanaf 2020 gaat het abonnementstarief gelden. Het abonnementstarief houdt in dat alle cliënten die gebruik maken van Wmo voorzieningen een vaste bijdrage gaan betalen. Deze bijdrage wordt onafhankelijk van het zorggebruik, inkomen en vermogen. Dit leidt tot minder inkomsten voor de gemeente en een mogelijk aanzuigende werking op de voorzieningen. Een financiële vertaling naar de gemeentelijke begroting moet nog gebeuren.
- De nieuwe regelgeving van de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) op het gebied van grondexploitaties schrijft voor dat bij een winstgevende grondexploitatie tussentijds winst genomen moet worden. De grondexploitatie Zuiderloo heeft een positieve eindwaarde van € 1,2 mln en een verwachte looptijd t/m 2021. De BBV stelt aan het tussentijds winst nemen wel een aantal voorwaarden. De komende periode wordt nagegaan wat dat specifiek betekent voor de grondexploitatie Zuiderloo.

Autonoom versus nieuw beleid

Vanwege de herkenbaarheid zijn de financiële mutaties opgesplitst in een deel 1^e financiële voortgangsrapportage en een gedeelte kadernota. In de 1^e financiële voortgangsrapportage worden alle mutaties weergegeven die hun oorsprong in 2018 hebben, al dan

niet met een structureel effect. In het onderdeel kadernota gaat het om de jaarschijven 2019 en verder. Daarnaast is onderscheid gemaakt of de mutatie “autonoom” (aut) is of “nieuw beleid” (nb) betreft. Een autonome ontwikkeling is onafwendbaar, onontkoombaar, kan niet worden uitgesteld en/of volgt uit nieuwe wet en regelgeving. Veelal gaat het om loon- en prijsontwikkelingen of mutaties die voortkomen uit eerder door uw raad genomen besluiten. Daarna worden alle overige mutaties gepresenteerd als nieuw beleid. Dit betekent dat hier een (nieuwe) bestuurlijke keus aan ten grondslag ligt.

De raad wordt gevraagd om de financiële mutaties van de 1^e financiële voortgangsrapportage en de autonome mutaties uit de kadernota vast te stellen.

Vermogenspositie / reserves

In deze kadernota worden diverse mutaties in de reserves verwerkt. Voor zover de raad hierover nog niet heeft besloten worden deze onttrekkingen of stortingen expliciet aan de raad ter besluitvorming voorgelegd. In de bijlage treft u een geactualiseerd overzicht aan van de reserves.

Herijking investeringen

Bij deze kadernota zijn de investeringen herijkt. Dit heeft budgettaire gevolgen in de vorm van gewijzigde kapitaallasten. De wijzigingen in de investeringsclusters zijn zichtbaar gemaakt in de bijlage. Per programmaonderdeel worden de mutaties in de kapitaallasten gepresenteerd.

Om de raad een zo actueel mogelijk financieel perspectief te presenteren zijn in deze kadernota zowel de effecten van de maartcirculaire 2018 als van de meicirculaire 2018 verwerkt. De laatste circulaire van het rijk die is verwerkt in de begroting is de septembercirculaire 2017 geweest.

Maartcirculaire 2018

Op 20 maart 2018 is de maartcirculaire 2018 verschenen. In deze circulaire zijn uitsluitend de financiële gevolgen van het Regeerakkoord en de programmastart van het interbestuurlijk programma (IBP) verwerkt. Voor Heiloo resulteert de maartcirculaire in een substantiële toename van de algemene uitkering. Dit komt primair door een toename van het accres als gevolg van hogere rijksuitgaven (trap-op trap-af). Daarnaast stijgen de inkomsten vanuit het rijk doordat diverse maatstaven zijn toegenomen. De belangrijkste hogere maatstaven zijn: aantal lage inkomens, minderheden en loonkostensubsidie.

Meicirculaire 2018

De meicirculaire laat een minder positief beeld zien dan de maartcirculaire. De belangrijkste reden is dat tot nu een voorschot werd gegeven op de inschatting in welke mate de declaraties van gemeenten onder het BTW Compensatie Fonds (BCF)-plafond blijven. Met ingang van 2019 worden de opgenomen voorschotten afgeraad tot het volledige bedrag dat landelijk in 2022 cumuleert naar € 569 miljoen. In de toekomst wordt jaarlijks op basis van de

laatste inzichten bij de septembercirculaire van dat jaar een nieuw voorschot gegeven. Dat voorschot wordt vervolgens afgerekend bij de meicirculaire in het volgende jaar. Als overgangsregeling blijft het voorschot 2018 nog wel intact. Bijstelling vindt plaats in september 2018, terwijl afrekening volgt bij de meicirculaire 2019. Wel wordt in deze circulaire de structurele doorwerking ervan naar latere jaren afgeraad. Al met al is dat een flinke aderlating in het budgettair kader. De provinciaal toezichthouder stond de voorschotregeling immers als structureel dekkingsmiddel toe in de (meerjaren)-begroting. De vraag is hoe de toezichthouder met de gevolgen voor het budgettair kader van gemeenten wilt omgaan. Hierover vindt 18 juni een landelijk overleg plaats tussen de toezichthouders, VNG en ministerie van binnenlandse zaken.

Een andere belangrijke wijziging in de meicirculaire is dat de integratie-uitkering sociaal domein voor het grootste deel opgaat in de algemene uitkering. Wmo-begeleiding, jeugdhulp (exclusief voogdij/18+) en participatie (re-integratie klassiek) worden vanaf 2019 niet meer via een aparte integratie-uitkering verstrekt. Ook het onderdeel Wmo (met name huishoudelijke hulp) is voortaan opgenomen in de algemene uitkering. Eventuele herverdeeffecten van de overheveling naar de algemene uitkering worden door het rijk vergoed via een zogenaamde suppletierегeling. Voor Heiloo is dat effect gering.

Mutatie meicirculaire 2018 vs septembercirculaire 2017

In onderstaande tabel worden de financiële gevolgen van de meicirculaire (inclusief maartcirculaire) gepresenteerd ten opzichte van de septembercirculaire 2017.

Nr	Onderdeel (x € 1.000,-)	2018	2019	2020	2021	2022
Uitkeringsfactor						
1	Accres en Uitkeringsfactor	242	1.699	2.191	2.587	2.932
2	Aandeel in voorz. knelpunten sociaal domein € 200 mln	-102				
3	Veilig Thuis, intensivering	-13	-35	-35	-53	-53
4	Verhoogde asielinstroom	51				
5	Plafond BTW-compensatiefonds, meerjarenraming	-13	-474	-597	-669	-792
	Subtotaal:	165	1.190	1.559	1.865	2.087
Ontwikkeling uitkeringsbasis						
6	Hoeveelheidsverschillen	245	247	247	246	246
Taak- en overige mutaties						
7	DigiD en MijnOverheid	-5				
8	Handelsregister	-1	-1			
9	WMO (met name huishoudelijke hulp)	63				
10	decentralisatie AWBZ naar WMO (3D's)	69				
11	decentralisatie jeugdzorg (3D's)	95				
12	decentralisatie Participatiewet (3D's)	2				
13	Schulden en armoede (DU)	24	20	20		
14	Referendum (DU)	8				
15	Suppletierегeling integratie sociaal domein		12	12	12	12
16	Armoedebestrijding kinderen (DU)		-9	-9	-9	-9
	Subtotaal:	255	22	23	3	3
WOZ						
17	Woz-waardering en aanpassing rekentarieven 2018	66	33	15	15	15
	Totaal verschil	731	1.492	1.844	2.129	2.351

De bovenstaande tabel laat zien dat het voordelig effect van de meicirculaire 2018 ten opzichte van de septembercirculaire 2017 oploopt van € 731.000,- in 2018 naar € 2.351.000,- in 2022.

Onderstaande volgt per item een korte toelichting op de mutatie.

1. Accres:

Zoals gemeld neemt het accres toe als gevolg van de hogere rijksuitgaven. Onderdeel van de toename vanaf 2019 zijn dus ook de opgenomen voormalige integratieuitkeringen voor het sociaal domein en Wmo (huishoudelijke hulp).

2. Aandeel in voorziening sociaal domein

De VNG heeft zich bij het sluiten van het IBP sterk gemaakt voor het instellen van een stroppenpot. Er zijn teveel gemeenten die tekort komen op het sociaal domein, met name door vermeende verdeelstoornissen bij de jeugdhulp. De rijksoverheid herkent zich hier niet in, maar is akkoord gegaan om de discussie voor eens en voor altijd af te sluiten. Afspraak is dus nu dat voor het jaar 2018 een pot van € 200 miljoen wordt gevormd, die het rijk en de gezamenlijke gemeenten ieder voor de helft voeden. Rijk en gemeenten storten in een decentralisatie-uitkering. Vervolgens kunnen gemeenten daar een beroep op doen. De verdeling van het bedrag van € 200 miljoen zal worden aangeleverd door de VNG.

3. Veilig Thuis

Budget wordt herverdeeld over de gemeenten voor de taak 'Veilig Thuis'. Het gaat om huiselijk geweld en kindermishandeling. Gemeenten betalen evenredig mee door verlaging van de uitkeringsfactor om vervolgens toe te voegen aan de doeluitkering 'Vrouwenopvang'. Deze doeluitkering wordt ontvangen door enkele centrumgemeenten.

4. Verhoogde asielinstroom

Voor de gemeenten bestond een tijdelijke regeling voor de jaren 2016 en 2017 waarbij vakdepartement en gemeenten samen geld in

een pot hebben gestopt om de integratie en participatie van asielzoekers te bevorderen. Voor het jaar 2017 wordt nog geld gestort aan die gemeenten die in de maanden november en december asielzoekers hebben opgenomen. In totaal blijkt het aantal achtergebleven bij de raming. Daarom blijkt achteraf de storting van het gemeentelijk aandeel te hoog. Gemeenten ontvangen in 2018 dit deel terug. Dit wordt verdeeld via de uitkeringsfactor

5. Plafond BTW compensatiefonds

Zoals hierboven aangegeven zijn de voorschotten van het BTW-compensatiefonds uit de algemene uitkering gehaald en worden achteraf verrekend.

6. Hoeveelheidsverschillen

De algemene uitkering wordt berekend door zogenaamde maatstaven te vermenigvuldigen met een uitkeringsfactor. Voor Heiloo zijn een aantal maatstaven toegenomen ten opzichte van de septembercirculaire. De belangrijkste hogere maatstaven zijn: hoger inwoneraantal, aantal lage inkomens, minderheden en loonkostensubsidie.

7. DigiD en MijnOverheid

Eind 2017 hebben de VNG en het Ministerie van BZK afgesproken dat de doorbelasting van DigiD en MijnOverheid via de algemene uitkering uit het gemeentefonds verloopt.

8. Handelsregister

Sinds 1 januari 2014 is er sprake van inputfinanciering voor het overheidsgebruik van het Handelsregister waarbij gemeenten door een eerdere uitname uit het gemeentefonds bijdragen aan de kosten. De vorige afspraken liepen eind 2016 af. Om die reden vindt voor 2018 en 2019 een uitname plaats voor de jaarlijkse bijdrage van gemeenten.

9 t/m 12 Wmo (huishoudelijke hulp) en 3D's
In 2018 nemen de integratie-uitkeringen 3D's en Wmo (huishoudelijke hulp) toe als gevolg van loon- en prijsbijstelling. De bedragen voor 2019 en verder zijn toegevoegd aan de algemene uitkering.

13. Schulden en armoede

Ter versterking van het gemeentelijke armoede- en schuldenbeleid stelt het kabinet voor drie jaar geld ter beschikking voor het voorkomen van schulden en de bestrijding van armoede, in het bijzonder onder kinderen.

14. Referendum

Gemeenten ontvangen extra budget voor het organiseren van het raadgevend referendum over de Wet op de inlichtingen- en veiligheidsdiensten dat is gehouden op 21 maart jl. (tegelijk met de gemeenteraadsverkiezingen).

15. Suppletierегeling integratie sociaal domein

Dit betreft de compensatie voor de overheveling van de integratie uitkering sociaal domein naar de algemene uitkering

16. Armoedebestrijding 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 door het CBS ontwikkelde gegevens over kinderen met een kans op armoede. Dit herverdeeleffect zorgt voor minder inkomsten.

17. Woz waardering

De aanpassing van de rekentarieven in verband met marktontwikkeling WOZ-waarden leidt tot hogere inkomsten voor Heiloo. De stijging van de WOZ waarden valt iets lager uit dan geprognoseerd bij de septembercirculaire.

1E FINANCIËLE VOORTGANGSRAPPORTAGE:

In de onderstaande tabel worden alle financiële mutaties uit de 1e financiële voortgangsrapportage (fr) getoond per programmaonderdeel. Deze mutaties betreffen voornamelijk autonome (aut) ontwikkelingen. Echter in onderstaande tabel zijn ook een beperkt aantal mutaties opgenomen die nieuw beleid (nb = grijs gearceerd) betreffen. Van deze mutaties

wordt aan de raad gevraagd deze wel vast te stellen bij deze kadernota, omdat hiervoor al budget nodig is in 2018 en hierdoor niet de programmabegroting 2019 kan worden afgewacht. Alle mutaties worden nader toegelicht bij het betreffende programma (wat gaat het kosten).

	(x € 1.000,-)	korte omschrijving (x € 1.000,-)	2018	2019	2020	2021	2022	I/S
fr	aut	1a	Overboeken representatiebudget	18 N	18 N	18 N	18 N	18 N S
fr	aut	1a	Leges APV	3 V	3 V	3 V	3 V	3 V S
fr	aut	1a	Aanpassing gemeentelijke leges o.b.v. actualisering kengetallen	40 N	79 N	85 N	75 N	107 N S
fr	aut	1a	Verlaging kosten burgerlijke stand	5 V	5 V	5 V	5 V	5 V S
fr	aut	1a	Vrijval bestemmingsreserve bibliotheek, muziekgebouw, hockeyveld Terriërs en huisvesting onderwijs	779 V	22 V	22 V	22 V	22 V I
fr	aut	1b	Correctie inkomsten en uitgaven BUIG	-	-	-	-	- S
fr	aut	1b	Verhoging BUIG budget Rijk	409 V	409 V	409 V	409 V	409 V S
fr	aut	1b	Aanpassing uitgaven BUIG aan het rijksbudget	119 N	119 N	119 N	119 N	119 N S
fr	aut	1b	Extra budget bijzondere bijstand	53 N	53 N	53 N	53 N	53 N S
fr	aut	1b	Participatietrajecten statushouders	210 N	-	-	-	- I
fr	aut	1b	Onttrekking bestemmingsresere participatie vergunninghouders	210 V	-	-	-	- I
fr	aut	1b	Minder bijdragen aan ouders voor peuterspeelzalen	20 V	20 V	20 V	20 V	20 V S
fr	aut	1b	Verdeelsleutel GGD	11 N	11 N	11 N	11 N	11 N S
fr	aut	1b	Lagere bijdrage onderwijshuisvesting	17 V	17 V	17 V	17 V	17 V S
fr	aut	1b	Correctie interne doorbelasting	12 V	12 V	12 V	12 V	12 V S
fr	aut	1b	Mutatie kapitaallasten 1b	18 V	21 V	0 V	3 V	15 V S
fr	aut	1d	Veiligheidsregio extra bijdrage 2018	32 N	-	-	-	- I

(x € 1.000,-)		korte omschrijving (x € 1.000,-)	2018	2019	2020	2021	2022	I/S
fr	aut	1d	Veiligheidsregio bijdrage aan CTER	3 N	3 N	3 N	3 N	3 N S
fr	aut	1d	Mutatie kapitaallasten 1d	2 V	1 N	1 N	1 N	1 N S
fr	aut	2a	Onderhoud Kunstwerken	1 N	1 N	1 N	1 N	1 N S
fr	aut	2a	Mutatie kapitaallasten 2a	17 V	4 N	4 N	4 N	4 N S
fr	aut	3a	Bijdrage Regionale Urgentiecommissie	2 N	2 N	2 N	2 N	2 N S
fr	aut	3a	Aframen lasten omgevingsvergunningen	4 V	4 V	4 V	4 V	4 V S
fr	aut	3a	Extra leges omgevingsvergunningen	540 V	270 V	-	-	- I
fr	aut	3a	Correctie interne doorbelasting	50 N	50 N	50 N	50 N	50 N S
fr	aut	3a	Extra ondersteuning grote projecten	163 N	200 N	175 N	-	- I
fr	aut	3a	Doorbelasting projectkosten A9	100 V	100 V	75 V	-	- I
fr	aut	3a	Mutatie kapitaallasten 3a	2 V	7 V	7 V	7 V	3 V S
fr	aut	3a	Project Noordergeestkerk budget overhevelen naar 2018	175 N	-	-	-	- I
fr	aut	3a	Project Noordergeestkerk budget overhevelen naar 2018	161 V	-	-	-	- I
fr	aut	3b	RUD Masterplan ICT	15 N	27 N	17 N	16 N	14 N S
fr	aut	3b	Verhoging onderhoud huisvuilwagens	25 N	-	-	-	- I
fr	aut	3b	Bijraming kosten PMD	54 N	54 N	54 N	54 N	54 N S
fr	aut	3b	Verhoging opbrengsten overige afvalstromen	85 V	85 V	85 V	85 V	85 V S
fr	aut	3b	Verhoging afvalstoffenbelasting	-	60 N	60 N	60 N	60 N S
fr	aut	3b	Onttrekking voorziening afval	-	89 V	89 V	89 V	89 V S
fr	aut	3b	Budgetoverheveling verwerkingskosten veegvuil	15 V	15 V	15 V	15 V	15 V S
fr	aut	3b	Mutatie kapitaallasten 3b	6 N	15 V	42 N	17 N	43 N S
fr	aut	3c	Aframing onterecht begrote opbrengsten zwerfafval	60 N	60 N	60 N	60 N	60 N S
fr	aut	3c	Budgetoverheveling verwerkingskosten veegvuil	15 N	15 N	15 N	15 N	15 N S
fr	aut	3c	Verkoop open huis	672 V	-	-	-	- I
fr	aut	3c	Extra opbrengst verkoop snippergroen	35 V	-	-	-	- I
fr	aut	3c	Mutatie kapitaallasten 3c	25 N	50 N	50 N	77 N	93 N S
fr	aut	3c	Project Noordergeestkerk budget overhevelen naar 2018	14 V	-	-	-	- I
fr	aut	4	Meicirculaire 2018	731 V	1.492 V	1.844 V	2.129 V	2.351 V S

(x € 1.000,-)			korte omschrijving (x € 1.000,-)	2018	2019	2020	2021	2022	I/S
fr	aut	4	Mutatie kapitaallasten 4	75 V	74 V	62 V	62 V	64 V	S
fr	aut	4	Overboeken representatiebudget	18 V	18 V	18 V	18 V	18 V	S
fr	aut	4	Correctie interne doorbelasting	20 N	20 N	20 N	20 N	20 N	S
fr	aut	4	Extra kosten BUCH verbeterplan structureel	626 N	626 N	626 N	626 N	626 N	S
fr	aut	4	Extra kosten BUCH verbeterplan incidenteel	961 N	509 N	73 N	-	-	I
fr	aut	4	Bijdrage bovenformatief personeel	76 N	48 N	-	-	-	I
fr	nb	1b	Voorzetting pilot beperking instroom Participatiewet	6 N	6 N	-	-	-	I
fr	nb	2a	Bijdrage stichting de witte kerk	50 N	-	-	-	-	I
fr	nb	3a	Regionaal kwalitatief woningmarktonderzoek	2 N	-	-	-	-	I
fr	nb	3b	Uitvoering Duurzaamheidsbeleid 2018	150 N	-	-	-	-	I
fr	nb	3b	Onttrekking bestemmingsreserve duurzaamheidsm.	150 V	-	-	-	-	I
fr	nb	3b	Uitwerking warmtetransitie atlas	35 N	-	-	-	-	I
fr	nb	3b	Milieu participatietrajecten	3 N	3 N	3 N	3 N	3 N	S
Totaal				1.086 V	658 V	1.144 V	1.614 V	1.775 V	

KADERNOTA (AUTONOOM)

In onderstaande tabel worden alle autonome financiële mutaties uit de kadernota getoond per programmaonderdeel.

(x 1.000)	korte omschrijving (x € 1.000,-)	2018	2019	2020	2021	2022	I/S
aut	1a Indexatie loonkosten bestuur en griffie	-	29 N	29 N	29 N	29 N	S
aut	1b Indexatie subsidies	-	12 N	12 N	12 N	12 N	S
aut	1b Indexering GGD gemeentelijke bijdrage	-	20 N	20 N	20 N	20 N	S
aut	1b Indexering GGD bijdrage JGZ	-	12 N	12 N	12 N	12 N	S
aut	1d Veiligheidsregio loon- en prijsindexatie 2019	-	17 N	17 N	17 N	17 N	S
aut	1d Veiligheidsregio wijziging verdeelsleutel	-	55 N	55 N	55 N	55 N	S
aut	2a Indexatie subsidies	-	19 N	19 N	19 N	19 N	S
aut	3b RUD loon- en prijsindexatie 2019	-	11 N	11 N	11 N	11 N	S
aut	3c RAUM loon- en prijsindexatie 2019	-	2 N	2 N	2 N	2 N	S
aut	3c Areaaluitbreiding groenbeheer	-	10 N	10 N	10 N	10 N	S
aut	3c Areaaluitbreiding straatmeubilair	-	3 N	3 N	3 N	3 N	S
aut	4 Indexatie OZB met 2,3%	-	83 V	83 V	83 V	83 V	S
aut	4 OZB areaaluitbreiding	-	26 V	26 V	26 V	26 V	S
aut	4 Indexatie loonkosten ondersteuning college	-	4 N	4 N	4 N	4 N	S
aut	4 BUCH indexatie 2019	-	506 N	506 N	506 N	506 N	S
aut	4 BUCH aanpassing investeringsschema	-	4 N	11 N	17 N	52 N	S
	Totaal	-	592 N	599 N	605 N	640 N	

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

In de onderstaande tabel worden allereerst de bestaande incidentele baten en lasten getoond. Vervolgens worden de nieuwe incidentele baten en lasten uit de 1^e Firap weergegeven.

Pr.	Korte omschrijving (x € 1.000,-)	2018	2019	2020	2021	2022
Bestaand						
1a	Kosten gemeenteraadsverkiezingen 2018	27 N	0	0	0	0
1b	Afboeken boekwaarde Hofdijk	92 N	0	0	0	0
1b	Afboeken boekwaarde Marienstein	57 N	0	0	0	0
1b	Bemiddelingskamer bij buurtgeschillen	20 N	0	0	0	0
1b	Pilot participatiewet	6 N	0	0	0	0
1d	Sloopkosten Hofdijk	87 N	0	0	0	0
1d	Veiligheidsregio frictiekosten	16 N	0	0	0	0
2a	Verhuizing Oud Heiloo extra subsidie	55 N	0	0	0	0
3a	Digitaliseren bouwdoossiers	26 N	0	0	0	0
3a	Inmeten van wijzigingen in de openbare ruimte	80 N	80 N	0	0	0
3c	Onderhoud wegen	115 N	0	0	0	0
Totaal		580 N	80 N	0	0	0
1e Firap						
1b	Voorzetting Pilot beperking instroom Participatiewet	6 N	6 N	0	0	0
1d	Bijstelling bijdrage 2018 aan de VRNHN	32 N	0	0	0	0
2a	Bijdrage stichting de witte kerk	50 N	0	0	0	0
3a	Extra leges omgevingsvergunningen	540 V	270 V	0	0	0
3a	Extra inhuur niet grex projecten	260 N	200 N	175 N	0	0
3a	Doorbelasting projectkosten A9	100 V	100 V	75 V	0	0
3a	Regionaal kwalitatief woningmarktonderzoek	2 N	0	0	0	0
3b	Uitwerking warmtetransitie atlas	35 N	0	0	0	0

Pr.	Korte omschrijving (x € 1.000,-)	2018	2019	2020	2021	2022
3b	Verhoging onderhoud huisvuilwagens	25 N	0	0	0	0
4	Vrijval bestemmingsreserves kapitaallasten	757 V	0	0	0	0
4	Verbeterplan BUCH	961 N	509 N	73 N	0	0
4	Verkoop open huis	672 V	0	0	0	0
4	Bovenformatief personeel	76 N	48 N	0	0	0
4	Verkoop snippergroen	35 V	0	0	0	0
Totaal		656 V	393 N	173 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	firap / kadernota	Aut. / Nw beleid	Pr.	korte omschrijving (x € 1.000,-)	2018	2019	2020	2021	2022	I/S
1	fr	aut	1a	Overboeken representatiebudget	18 N	18 N	18 N	18 N	18 N	S
2	fr	aut	1a	Leges APV	3 V	3 V	3 V	3 V	3 V	S
3	fr	aut	1a	Aanpassing gemeentelijke leges o.b.v. actualisering kengetallen	40 N	79 N	85 N	75 N	107 N	S
4	fr	aut	1a	Verlaging kosten burgerlijke stand	5 V	5 V	5 V	5 V	5 V	S
5	fr	aut	1a	Vrijval bestemmingsreserve bibliotheek, muziekgebouw, hockeyveld Terriërs en huisvesting onderwijs	779 V	22 V	22 V	22 V	22 V	I/S
6	fr	aut	1b	Correctie inkomsten en uitgaven BUIG	-	-	-	-	-	S
7	fr	aut	1b	Verhoging BUIG budget Rijk	409 V	409 V	409 V	409 V	409 V	S
8	fr	aut	1b	Aanpassing uitgaven BUIG aan het rijksbudget	119 N	119 N	119 N	119 N	119 N	S
9	fr	aut	1b	Extra budget bijzondere bijstand	53 N	53 N	53 N	53 N	53 N	S
10	fr	aut	1b	Participatietrajecten statushouders	210 N	-	-	-	-	I
11	fr	aut	1b	Onttrekking bestemmingsreserve participatie vergunninghouders	210 V	-	-	-	-	I
12	fr	aut	1b	Minder bijdragen aan ouders voor peuterspeelzalen	20 V	20 V	20 V	20 V	20 V	S
13	fr	aut	1b	Verdeelsleutel GGD	11 N	11 N	11 N	11 N	11 N	S
14	fr	aut	1b	Lagere bijdrage onderwijshuisvesting	17 V	17 V	17 V	17 V	17 V	S

Nr	firap / kadernota	Aut. / Nw beleid	Pr.	korte omschrijving (x € 1.000,-)	2018	2019	2020	2021	2022	I/S
15	fr	aut	1b	Correctie interne doorbelasting	12 V	12 V	12 V	12 V	12 V	S
16	fr	aut	1b	Mutatie kapitaallasten 1b	18 V	21 V	0 V	3 V	15 V	S
17	fr	aut	1d	Veiligheidsregio extra bijdrage 2018	32 N	-	-	-	-	I
18	fr	aut	1d	Veiligheidsregio bijdrage aan CTER	3 N	3 N	3 N	3 N	3 N	S
19	fr	aut	1d	Mutatie kapitaallasten 1d	2 V	1 N	1 N	1 N	1 N	S
20	fr	nb	1b	Voorzetting pilot beperking instroom Participatiewet	6 N	6 N	-	-	-	I
21	kn	aut	1a	Indexatie loonkosten bestuur en griffie	-	29 N	29 N	29 N	29 N	S
22	kn	aut	1b	Indexering GGD gemeentelijke bijdrage	-	20 N	20 N	20 N	20 N	S
23	kn	aut	1b	Indexering GGD bijdrage JGZ	-	12 N	12 N	12 N	12 N	S
24	kn	aut	1d	Veiligheidsregio loon- en prijsindexatie 2019	-	17 N	17 N	17 N	17 N	S
25	kn	aut	1d	Veiligheidsregio wijziging verdeelsleutel	-	55 N	55 N	55 N	55 N	S
26	kn	aut	1b	Indexatie subsidies	-	12 N	12 N	12 N	12 N	S
Totaal					983 V	74 V	54 V	66 V	46 V	

1. Overboeken representatiebudget

Dit budget is meerjarig opgenomen bij bedrijfsvoering (programma 4), maar hoort thuis in collegebudget. Per saldo neutraal voor het begrotingssaldo.

2. Leges APV

De leges worden naar boven bijgesteld op basis van de realisatie 2017.

3. Aanpassing gemeentelijke leges o.b.v. actualisering kengetallen

De kengetallen van de leges van rijbewijzen, burgerlijke stand, reisdocumenten en diversen zoals VOG's en naturalisatie zijn geactualiseerd. Voorgesteld wordt de begrotingsramingen van de inkomsten en uitgaven (afdrachten aan het rijk) van de leges vanaf

2018 aan te passen. Vanaf eind 2021 en in 2022 is een incidentele dip (eens in de tien jaar) voorzien.

4. Verlaging kosten burgerlijke stand

De kosten van burgerlijke stand worden lager geraamd i.v.m. de uitbesteding van zaalruimte voor huwelijken.

5. Vrijval bestemmingsreserve bibliotheek, muziekgebouw, hockeyveld Terriërs en huisvesting onderwijs

Bij de analyse van de jaarrekening 2017 is gebleken dat de bestemmingsreserves kapitaallasten te hoog zijn ten opzichte van de onderliggende activa. Hierdoor kan een flink deel van de bestemmingsreserve in een keer vrijvallen en levert ook een structureel voordeel op.

6. Correctie inkomsten en uitgaven BUIG

De inhoudingen op bijstandsstandsuitkeringen staan als inkomsten begroot maar worden als negatieve uitgaven geboekt. Per saldo neutrale correctie.

7. Verhoging BUIG budget Rijk

Het te ontvangen BUIG budget van het Rijk is naar boven bijgesteld. Met deze verhoging wordt het tekort op de BUIG in de meerjarenbegroting opgelost. De uitgaven op de BUIG worden ook verhoogd, zodat de verwachte inkomsten gelijk zijn aan de uitgaven.

8. Aanpassing uitgaven BUIG aan het rijksbudget

De uitgaven voor BUIG uitkeringen worden aangepast aan het rijksbudget op basis van de budgetneutrale prognose voor 2018.

9. Extra budget bijzondere bijstand

In de meicirculaire 2017 zijn de structurele bedragen voor armoedebestrijding gepubliceerd. Deze gelden zijn formeel niet geoormerkt, maar het Rijk verwacht dat de armoede onder met name kinderen verder bestreden wordt. Daarom het verzoek om deze gelden toe te voegen aan de Bijzondere Bijstand. In het actieplan Minimabeleid zijn nieuwe maatregelen omschreven. Uit de analyse van de jaarrekening 2017 blijkt dat op dit budget een tekort is gerealiseerd onder andere door de bijdrage aan het jeugdsportfonds en jeugdcultuurfonds.

10. Participatietrajecten statushouders

In 2018 lopen de inburgeringstrajecten voor statushouders die in 2017 begonnen zijn door. Deze kunnen gedekt worden uit de opgebouwde bestemmingsreserve, van de in voorgaande jaren ontvangen rijksmiddelen.

11. Onttrekking bestemmingsreserve participatie vergunninghouders

Voor de participatietrajecten in 2018 zijn in het verleden ontvangen rijksmiddelen opgenomen in de bestemmingsreserve. Deze wordt nu deels ingezet.

12. Minder bijdragen aan ouders voor peuterspeelzalen

In het eerste jaar was het onzeker hoe veel ouders er van deze voorziening gebruik zouden maken. Ondanks een doorgevoerde tariefsverhoging kan een deel van het budget vrijvallen.

13. Verdeelsleutel GGD

De toename van het aantal inwoners in Heiloo waarmee wordt gerekend, zorgt voor een andere verdeelsleutel en dus een hogere bijdrage vanaf 2018.

14. Lagere bijdrage onderwijshuisvesting

De bijdrage per leerling is verlaagd en resulteert in een lagere vergoeding van de gemeente.

15. Correctie interne doorbelasting

Bij de omzetting van de begroting 2016 naar 2017 is een deel van de interne doorbelasting van personeelslasten als begrotingspost achtergebleven. Deze interne doorbelasting is begroot op meerdere programmaonderdelen (1b, 3a en 4). Bij de jaarrekening 2017 is geconstateerd dat een deel van die interne lasten wordt doorbelast aan de grondexploitaties. Dit wordt hierbij gecorrigeerd en betekent per saldo over de verschillende programmaonderdelen een nadeel van € 58.000,-.

16. Mutatie kapitaallasten 1b

Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.

17. Veiligheidsregio extra bijdrage 2018

Door het algemeen bestuur is op 23 februari 2018 besloten tot een extra bijdrage 2018 in verband met nacalculatie van de indexatie 2016. Hierdoor neemt de bijdrage van Heiloo over 2018 toe.

18. Veiligheidsregio bijdrage aan CTER

Bijdrage aan CTER van 0,14 eurocent per inwoner (contra terrorisme, extremisme en radicalisering). Dit is besloten in het algemeen bestuur van 8 december 2017.

19. Mutatie kapitaallasten 1d

Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.

20. Voorzetting pilot beperking instroom Participatiewet

De deelname aan een pilot project om de instroom vanuit de participatiewet te beperken, uit participatie budget, wordt verlengd met 1 jaar (over 2018-2019). Sinds 1 januari 2018 zijn UWV, WNK, Halte Werk en de BUCH gemeenten gestart met een pilot gezamenlijke werkgeversdienstverlening. Adviseurs en re-integratieconsulenten van deze organisaties werken intensief samen om de werkgevers in onze regio optimaal te kunnen bedienen en daarmee meer mogelijkheden voor uitstroom te creëren voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Deze intensievere vorm van samenwerking vraagt om meer inzet vanuit de BUCH gemeenten, waardoor gedurende de periode van de pilot extra capaciteit nodig is.

21. Indexatie loonkosten bestuur en griffie

In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van 3,0% loonkostenontwikkeling in 2019. Dit is gebaseerd op de verwachting van het Centraal Planbureau (CPB) in het Centraal Economisch Plan van 22 maart 2018.

22. Indexering GGD gemeentelijke bijdrage

In de regio Noord Holland Noord is een indexeringspercentage van 3,54% voor de gemeenschappelijke regelingen afgesproken voor 2019 en later.

23. Indexering GGD bijdrage JGZ

De bijdrage aan de GGD (JGZ deel) wordt geïndexeerd met het in de regio voorgestelde percentage van 3,54% voor alle gemeenschappelijke regelingen.

24. Veiligheidsregio loon- en prijsindexatie 2019

De bijdrage aan de veiligheidsregio wordt geïndexeerd met het in de regio voorgestelde percentage van 3,54%.

25. Veiligheidsregio wijziging verdeelsleutel

De bijdrage aan de veiligheidsregio wordt aangepast in verband met de gewijzigde (landelijk vastgestelde) verdeelsleutel. Heiloo gaat van 2,9% naar 3,0%

26. Indexatie subsidies

De subsidieplafonds voor sport, jeugdwerk en maatschappelijke ondersteuning worden geïndexeerd met 2,3%. Dit percentage is de afgeleide nationale consumentenprijsindex (cpi) voor 2019.



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	firap / kadernota	Aut. / Nw beleid	Pr.	korte omschrijving (x € 1.000,-)	2018	2019	2020	2021	2022	I/S
27	fr	aut	2a	Onderhoud Kunstwerken	1 N	1 N	1 N	1 N	1 N	S
28	fr	aut	2a	Mutatie kapitaallasten 2a	17 V	4 N	4 N	4 N	4 N	S
29	fr	nb	2a	Bijdrage stichting de witte kerk	50 N	-	-	-	-	I
30	kn	aut	2a	Indexatie subsidies	-	19 N	19 N	19 N	19 N	S
Totaal					34 N	23 N	23 N	23 N	23 N	

27. Onderhoud Kunstwerken

Op basis van recent opgevraagde offertes voor het structurele onderhoud aan kunstwerken blijkt dat een kleine verhoging van het budget nodig is.

28. Mutatie kapitaallasten 2a

Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.

29. Bijdrage Stichting Monument Witte Kerk

De Stichting heeft de laatste jaren enkele bouwkundige voorzieningen moeten plegen. Het interieur moet worden aangepast en ook zijn er werkzaamheden nodig aan de verwarming en

sanitaire voorzieningen. De eigenaar, de PKN-gemeente Heiloo, heeft toegezegd 25% van de kosten bij te dragen. Verder zijn er reeds toekenningen van het Rijk en de provincie. In totaal wordt aan de gemeente een bijdrage gevraagd van € 50.000,-.

30. Indexatie subsidies

Het subsidieplafond voor kunst en cultuur wordt geïndexeerd met 2,3%. Dit percentage is de afgeleide nationale consumentenprijsindex (cpi) voor 2019.



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	firap / kadernota	Aut. / Nw beleid	Pr.	korte omschrijving (x € 1.000,-)	2018	2019	2020	2021	2022	I/S
31	fr	aut	3a	Bijdrage Regionale Urgentiecommissie	2 N	2 N	2 N	2 N	2 N	S
32	fr	aut	3a	Aframen lasten omgevingsvergunningen	4 V	4 V	4 V	4 V	4 V	S
33	fr	aut	3a	Extra leges omgevingsvergunningen	540 V	270 V	-	-	-	I
34	fr	aut	3a	Correctie interne doorbelasting	50 N	50 N	50 N	50 N	50 N	S
35	fr	aut	3a	Extra ondersteuning grote projecten	163 N	200 N	175 N	-	-	I
36	fr	aut	3a	Doorbelasting projectkosten A9	100 V	100 V	75 V	-	-	I
37	fr	aut	3a	Mutatie kapitaallasten 3a	2 V	7 V	7 V	7 V	3 V	S
38	fr	aut	3a	Project Noordergeestkerk budget overhevelen naar 2018	175 N	-	-	-	-	I
39	fr	aut	3a	Project Noordergeestkerk budget overhevelen naar 2018	161 V	-	-	-	-	I
40	fr	aut	3b	RUD Masterplan ICT	15 N	27 N	17 N	16 N	14 N	S
41	fr	aut	3b	Verhoging onderhoud huisvuilwagens	25 N	-	-	-	-	I
42	fr	aut	3b	Bijraming kosten PMD	54 N	54 N	54 N	54 N	54 N	S
43	fr	aut	3b	Verhoging opbrengsten overige afvalstromen	85 V	85 V	85 V	85 V	85 V	S
44	fr	aut	3b	Verhoging afvalstoffenbelasting	-	60 N	60 N	60 N	60 N	S
45	fr	aut	3b	Onttrekking voorziening afval	-	89 V	89 V	89 V	89 V	S
46	fr	aut	3b	Budgetoverheveling verwerkingskosten veegvuil	15 V	15 V	15 V	15 V	15 V	S
47	fr	aut	3b	Mutatie kapitaallasten 3b	6 N	15 V	42 N	17 N	43 N	S

Nr	firap / kadernota	Aut. / Nw beleid	Pr.	korte omschrijving (x € 1.000,-)	2018	2019	2020	2021	2022	I/S
48	fr	aut	3c	Aframing onterecht begrote opbrengsten zwerfafval	60 N	60 N	60 N	60 N	60 N	S
49	fr	aut	3c	Budgetoverheveling verwerkingskosten veegvuil	15 N	15 N	15 N	15 N	15 N	S
50	fr	aut	3c	Verkoop open huis	672 V	-	-	-	-	I
51	fr	aut	3c	Extra opbrengst verkoop snippergroen	35 V	-	-	-	-	I
52	fr	aut	3c	Mutatie kapitaallasten 3c	25 N	50 N	50 N	77 N	93 N	S
53	fr	aut	3c	Project Noordergeestkerk budget overhevelen naar 2018	14 V	-	-	-	-	I
54	fr	nb	3a	Regionaal kwalitatief woningmarktonderzoek	2 N	-	-	-	-	I
55	fr	nb	3b	Uitvoering Duurzaamheidsbeleid 2018	150 N	-	-	-	-	S
56	fr	nb	3b	Onttrekking bestemmingsreserve duurzaamheidsm.	150 V	-	-	-	-	S
57	fr	nb	3b	Uitwerking warmtetransitie atlas	35 N	-	-	-	-	I
58	fr	nb	3b	Milieu participatietrajecten	3 N	3 N	3 N	3 N	3 N	S
59	kn	aut	3b	RUD loon- en prijsindexatie 2019	-	11 N	11 N	11 N	11 N	S
60	kn	aut	3c	RAUM loon- en prijsindexatie 2019	-	2 N	2 N	2 N	2 N	S
61	kn	aut	3c	Areaaluitbreiding groenbeheer	-	10 N	10 N	10 N	10 N	S
62	kn	aut	3c	Areaaluitbreiding straatmeubilair	-	3 N	3 N	3 N	3 N	S
Totaal					997 V	39 V	279 N	179 N	223 N	

31. Bijdrage Regionale Urgentiecommissie

De gemeente Heiloo is penvoerder (en betaalmeester) voor leden RUC. Deelnemende gemeenten vergoeden dit weer aan Heiloo.

32. Aframen lasten omgevingsvergunningen

Uit de analyse van de jaarrekening 2017 blijkt dat lasten voor abonnementen en belastingen niet op dit product worden gerealiseerd.

33. Extra leges omgevingsvergunningen

Over 2017 zijn circa € 540.000,- aan extra leges binnengekomen ten opzichte van de primitieve begroting. Gezien de woningbouwontwikkelingen (o.a. Zuiderloo) is de verwachting dat in 2018 dit bedrag ook wordt gehaald en in 2019 de helft hiervan.

34. Correctie interne doorbelasting

Bij de omzetting van de begroting 2016 naar 2017 is een deel van de interne doorbelasting van personeelslasten als begrotingspost achtergebleven. Deze interne doorbelasting is begroot op meerdere programmaonderdelen (1b, 3a en 4). Bij de jaarrekening 2017 is

geconstateerd dat een deel van die interne lasten wordt doorbelast aan de grondexploitaties. Dit wordt hierbij gecorrigeerd en betekent per saldo over de verschillende programmaonderdelen een nadeel van € 58.000,-.

35. Extra ondersteuning grote projecten

Het gaat hierbij om de bemensing van de aansluiting A9, planeconomische ondersteuning niet zijnde grondexploitaties en communicatie. De bedragen waren niet in de begroting opgenomen. Met de overdracht van de oude Heilooër organisatie naar de werkorganisatie BUCH, is nu een betere aannahme gemaakt over de dekking.

36. Doorbelasting projectkosten A9

Binnen het project A9 zijn afspraken gemaakt dat de gemeente Heiloo een deel van haar kosten kan doorbelasten. Deze doorbelasting was niet in de begroting opgenomen.

37. Mutatie kapitaallasten 3a

Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.

38. Project Noordergeestkerk budget overhevelen naar 2018 (uitgaven)

In 2017 heeft de raad besloten om in samenwerking met Kennemer Wonen en de gemeente Heiloo de locatie van de voormalige Noordergeestkerk en het naastgelegen parkeerterrein te herontwikkelen tot woningbouwlocatie voor 15 sociale huurwoningen. De realisatie van dit project is doorgeschoven naar 2018. Voorgesteld wordt dit budget in 2018 opnieuw ter beschikking te stellen.

39. Project Noordergeestkerk budget overhevelen naar 2018 (inkomsten)

De realisatie van dit project is doorgeschoven naar 2018. Voorgesteld wordt dit budget in 2018 opnieuw ter beschikking te stellen. De dekking van het project bestaan uit een uitname uit de bestemmingsreserve fonds sociale woningbouw, verkoop van grond en een bijdrage in de plankosten. Tot slot een verlaging van het budget wegonderhoud met € 14.350,- (zie programma 3).

40. RUD Masterplan ICT

Dit betreft de kosten van de uitvoering Masterplan ICT 2018 tot en met 2022. De raad heeft op 5 maart 2018 een positieve zienswijze hierover afgegeven.

41. Verhoging onderhoud huisvuilwagens

De huisvuilwagens zijn verouderd. Hierdoor stijgen de onderhoudskosten. De huisvuilwagens worden volgens de meerjarenplanning in 2019 vervangen.

42. Bijraming kosten PMD

Door een betere afvalscheiding ontvangt de gemeente Heiloo extra opbrengsten uit grondstoffen uit PMD (Plastic, Metalen (blikjes) en Drinkpakken). De afgelopen jaren zijn deze opbrengsten fors toegenomen. Voor de opslag, sortering, overslag en verwerking moet de gemeente een bedrag aan de HVC betalen. De kosten als gevolg van PMD worden verhoogd.

43. Verhoging opbrengsten overige afvalstromen

Door een betere afvalscheiding worden er meer opbrengsten uit papier, plastic etc. ontvangen. Op basis van de realisatie 2017 wordt voorgesteld het bedrag te verhogen met € 85.000,- (V).

44. Verhoging afvalstoffenbelasting

In het regeerakkoord van het huidige kabinet wordt uitgegaan van een verdubbeling de afvalstoffenbelasting voor huishoudelijk restafval en grof huishoudelijk afval. De hoogte van deze belasting wordt vastgelegd in het begrotingsplan 2019 dat naar verwachting in december 2018 wordt vastgesteld. Er wordt uitgegaan van een (bijna) verdubbeling van het huidige tarief van € 13,15 naar € 26,00 per ton te verbranden en/of te storten restafval.

45. Onttrekking voorziening afval en gevolg tarief

De voorziening afval is nihil na de benodigde onttrekking in 2017. Voor 2018 resulteert per saldo een tekort van in totaal € 54.000,- (N). Zie hierboven.

Huisvuilwagens € 25.000,- (N) + kosten PMD € 54.000,- (N) - saldo afvalstromen € 25.000,- (V) (85.000 (V) en 60.000 (N)) = totaal € 54.000,- (N).

Bij de programmabegroting 2019 zal worden voorgesteld om het tarief op afval te verhogen om te komen tot 100% kostendekkendheid. De inschatting bij de kadernota is dat het om een totaaleffect van € 89.000,- gaat.

Zie hierboven. Verhoging afvalstoffenbelasting € 60.000,- (N). + kosten PMD € 54.000,- (N) - saldo afvalstromen € 25.000,- (V) (85.000 (V) en 60.000 (N)) = totaal € 89.000,- (N).

Op basis van een voorlopige berekening is de inschatting dat de verhoging van het tarief vanaf 2019 tussen de € 10,- en € 12,- per huishouden zal zijn.

46. Budgetoverheveling verwerkingskosten veegvuil

De kosten veegvuil stonden in 2017 begroot op afval (programma 3a). De kosten worden voortaan begroot op straatreiniging (programma 3b). De overheveling is budgetneutraal.

47. Mutatie kapitaallasten 3b

Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.

48. Aframing onterecht begrote opbrengsten zwerfafval

In de begroting is ten onrechte een bedrag van € 60.000,- aan inkomsten opgenomen. Dit was gebaseerd op incidentele inkomsten uit de jaren 2013 en 2014, waarna dit structureel is begroot (60.000,- N).

49. Budgetoverheveling verwerkingskosten veegvuil

De kosten veegvuil stonden in 2017 begroot op afval (programma 3a). De kosten worden voortaan begroot op straatreiniging (programma 3b). De overheveling is budgetneutraal.

50. Verkoop open huis

Het open huis is in 2016 verkocht, maar voorzichtigheidshalve zijn de baten hiervan nog niet in de begroting verwerkt. De verwachting is dat de akte medio 2018 kan passeren en de opbrengst in 2018 wordt gerealiseerd.

51. Extra opbrengst verkoop snippergroen

Op basis van lopende dossiers is de verwachting dat een extra bedrag aan verkoop van snippergroen binnenkomt.

52. Mutatie kapitaallasten 3c

Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.

53. Project Noordergeestkerk budget overhevelen naar 2018

Zie mutaties 38 en 39. Dit betreft de verlaging van het budget wegenonderhoud als dekking voor project Noordergeestkerk.

54. Regionaal kwalitatief woningmarktonderzoek

Extra budget wordt gevraagd voor regionaal kwalitatief woningmarktonderzoek en het maken van regionale woningbouwafspraken / programmering.

55. Uitvoering Duurzaamheidsbeleid 2018

Voor de uitvoering van het in 2016 door de raad vastgestelde Duurzaamheidsbeleid 2016-2020 is vanaf 2018 geen budget opgenomen in de programmabegroting. Voor het behalen van de in het duurzaamheidsbeleid gestelde doelen wordt een uitvoeringsbudget voor 2018 voorgesteld van € 150.000,-. Een uitvoeringsprogramma 2018 zal separaat ter vaststelling worden voorgelegd.

56. Onttrekking bestemmingsreserve duurzaamheidsmaatregelen

Voorgesteld wordt om het benodigde budget voor de uitvoering van het duurzaamheidsbeleid in 2018 te dekken door een onttrekking uit de bestemmingsreserve.

57. Uitwerking warmtetransitie atlas

In 2017 is al een begin gemaakt met de warmtetransitie. Vanuit de provincie is opdracht gegeven om de kaarten voor de warmtetransitie per wijk te verdiepen naar de kansen per woning. Aansluitend zal de gemeente een warmtetransitie atlas (vraag en aanbod warmte en koude) en een warmteplan (het totaalplaatje na de transitie) op moeten stellen. De hieraan verbonden kosten worden ingeschat op € 35.000,-.

58. Milieu participatietrajecten

Extra budget wordt gevraagd voor communicatiecampagnes over specifieke milieuonderwerpen (houtstook, vliegverkeer, gaswinning en dergelijke) gericht op participatietrajecten.

59. RUD loon- en prijsindexatie 2019

De bijdrage aan de RUD wordt geïndexeerd met het in de regio voorgestelde percentage van 3,54% voor alle gemeenschappelijke regelingen.

60. RAUM loon- en prijsindexatie 2019

De bijdrage aan de RAUM wordt geïndexeerd met het in de regio voorgestelde percentage van 3,54% voor alle gemeenschappelijke regelingen.

61. Areaaluitbreiding groenbeheer

Door areaaluitbreiding worden er meer kosten gemaakt in het dagelijks groen beheer. Het gaat onder meer om de volgende locaties kan worden gedacht: Oosterzij, Oosterzand, Zuiderloo UWP1-BPD, Hoogeweg, NieuwVarne (speellocatie)

62. Areaaluitbreiding straatmeubilair

Door areaaluitbreiding worden er meer kosten gemaakt op straatmeubilair. Aan de volgende locaties kan worden gedacht: Oosterzij, Oosterzand, Zuiderloo UWP1-BPD, Hoogeweg, NieuwVarne (speellocatie).



Programma 4
Een financieel gezonde gemeente

PROGRAMMA 4. EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

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

Nr	firap / kadernota	Aut. / Nw beleid	Pr.	korte omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022	I/S
63	fr	aut	4	Meicirculaire 2018	731 V	1.492 V	1.844 V	2.129 V	2.351 V	S
64	fr	aut	4	Mutatie kapitaallasten 4	75 V	74 V	62 V	62 V	64 V	S
65	fr	aut	4	Overboeken representatiebudget	18 V	18 V	18 V	18 V	18 V	S
66	fr	aut	4	Correctie interne doorbelasting	20 N	20 N	20 N	20 N	20 N	S
67	fr	aut	4	Extra kosten BUCH verbeterplan structureel	626 N	626 N	626 N	626 N	626 N	S
68	fr	aut	4	Extra kosten BUCH verbeterplan incidenteel	961 N	509 N	73 N	-	-	I
69	fr	aut	4	Bijdrage bovenformatief personeel	76 N	48 N	-	-	-	I
70	kn	aut	4	Indexatie OZB met 2,3%	-	83 V	83 V	83 V	83 V	S
71	kn	aut	4	OZB areaaluitbreiding	-	26 V	26 V	26 V	26 V	S
72	kn	aut	4	Indexatie loonkosten ondersteuning college	-	4 N	4 N	4 N	4 N	S
73	kn	aut	4	BUCH indexatie 2019	-	506 N	506 N	506 N	506 N	S
74	kn	aut	4	BUCH aanpassing investeringsschema	-	4 N	11 N	17 N	52 N	S
Totaal					860 N	24 N	793 V	1.144 V	1.334 V	

63. Meicirculaire 2018

De gevolgen van de meicirculaire (inclusief maartcirculaire) zijn verwerkt. De mutaties zijn verder toegelicht op pagina 10 en verder.

64. Mutatie kapitaallasten 4

Betreft de gevolgen van de wijziging in de investeringen voor dit programmaonderdeel.

65. Overboeken representatiebudget

Dit budget is meerjarig opgenomen bij bedrijfsvoering, maar hoort thuis in collegebudget (programma 1a). Per saldo neutraal voor het begrotingsaldo.

66. Correctie interne doorbelasting

Bij de omzetting van de begroting 2016 naar 2017 is een deel van de interne doorbelasting van personeelslasten als begrotingspost achtergebleven. Deze interne doorbelasting is begroot op meerdere programmaonderdelen (1b, 3a en 4). Bij de jaarrekening 2017 is geconstateerd dat een deel van die interne lasten wordt doorbelast aan de grondexploitaties. Dit wordt hierbij gecorrigeerd en betekent per saldo over de verschillende programmaonderdelen een nadeel van € 58.000,-.

67. Extra kosten BUCH verbeterplan structureel

In de raad van 14 mei 2018 is het verbeterplan BUCH behandeld en heeft de raad hier een zienswijze over gegeven. Dit zijn de structurele kosten uit het voorstel verbeterplan BUCH. Na besluitvorming door het bestuur van de werkorganisatie BUCH wordt bij de begroting de definitieve bedragen opgenomen.

68. Extra kosten BUCH verbeterplan incidenteel

Dit zijn de incidentele kosten uit het voorstel verbeterplan BUCH. Na besluitvorming door het bestuur van de werkorganisatie BUCH wordt bij de begroting de definitieve bedragen opgenomen.

69. Bijdrage bovenformatief personeel

In de programmabegroting 2017 is incidenteel voor 2017 extra budget voor bovenformatief personeel beschikbaar gesteld. Dit loopt echter nog door in 2018 en 2019. Vandaar dat extra budget wordt gevraagd.

70. Indexatie OZB met 2,3%

De onroerende zaakbelasting wordt geïndexeerd met 2,3%. Dit percentage is de afgeleide nationale consumentenprijsindex (cpi) voor 2019.

71. OZB areaaluitbreiding

Voorzichtigheidshalve nemen we alleen extra inkomsten van areaaluitbreiding mee van de woningen die naar verwachting in 2018 worden gerealiseerd. We gaan uit van 100 extra woningen.

72. Indexatie loonkosten ondersteuning college

In de meerjaren begroting wordt uitgegaan van 3,0% loonkostenontwikkeling in 2019. Dit is gebaseerd op de verwachting van het Centraal Planbureau (CPB) in het Centraal Economisch Plan van 22 maart 2018.

73. BUCH indexatie 2019

Betreft verhoging indexatie van de loonsom in 2019 van 2% naar 4% en 1% indexatie op overige kosten.

74. BUCH aanpassing investeringsschema

De aanpassing van het investeringsschema van de werkorganisatie leidt tot extra kapitaallasten.

BIJLAGE 1: OVERZICHT RESERVES MEERJARIG

In het overzicht reserves zijn de onttrekkingen en stortingen meerjarig in beeld gebracht. Voor het resultaat 2017 is hierbij uitgegaan van het voorlopig jaarrekeningresultaat, zoals dat tijdens de raadsinformatieavond op 5 juni 2018 is gepresenteerd.

	Boekwaarde 31-12-2017	Toe-voeging	Ont- trekking	Bestem- ming resultaat vorig jaar	Vermin- dering ter dekking van afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2018	Toe-voeging	Ont- trekking	Vermin- dering ter dekking van afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	9.614.996	424.518	329.153	643.000		10.353.361	0	196.124		10.157.237
Totaal algemene reserve	9.614.996	424.518	329.153	643.000		10.353.361	-	196.124		10.157.237
Gebouw bibliotheek	2.502.399	0	786.452		68.509	1.647.438	0	0	68.509	1.578.929
Gebouw muziekschool	66.353	51.440	0		12.677	105.116	0	0	12.677	92.439
Trekkenwand De Beun	260.000		0		13.000	247.000	0	0	13.000	234.000
Geluidswal Oost	424.518	0	424.518			0	0	0		0
Ondertunneling Vennewatersweg	1.016.000	0				1.016.000	0			1.016.000
Aansluiting A9	6.102.000	0	0			6.102.000	0	0		6.102.000
Fonds sociale woningbouw	215.010	0	83.510			131.500	0	0		131.500
Hockeyveld de Terriers	110.618	27.826	0		16.744	121.700	0	0	16.744	104.956
Voorzieningen huisvesting onderwijs	208.045	0	50.021		8.454	149.570	0	0	8.454	141.116
Zwembad	14.423	0	0			14.423	0	0		14.423
Buurtsportcoaches	134.110	0	6.000			128.110	0	6.000		122.110
Bestemmingsplan Landelijk gebied	94.042	0	0			94.042	0	0		94.042
Degeneratiekosten Wegen	37.488	0	0			37.488	0	0		37.488
Duurzaamheidsmaatregelen	294.173	0	150.000			144.173	0	0		144.173
Basisregistratie topografische informatie	16.500	0	0			16.500	0	0		16.500
Accommodatie vraagstukken	16.647	0	0			16.647	0	0		16.647
Onderhoud gebouwen	312.210	0	0			312.210	0	0		312.210
Grote projecten grondexploitatie	496.000	0	0			496.000	0	0		496.000
Bovenwijkse voorzieningen	0	559.144	0	712.000		1.271.144	712.331	0		1.983.475
Voorlichtingsplan Cultuurhistorie	5.500	0	0			5.500	0	0		5.500
Actualiseren bodemkwaliteitskaart	18.000	0	0			18.000	0	0		18.000
Transitie sociaal domein	500.000	0	0			500.000	0	0		500.000
Participatie en integratie vergunninghouders	303.000	0	210.000			93.000	0	0		93.000
Totaal bestemmingsreserves	13.147.036	638.410	1.710.501	712.000	119.384	12.667.561	712.331	6.000	119.384	13.254.508
Totaal reserves	22.762.032	1.062.928	2.039.654	1.355.000	119.384	23.020.922	712.331	202.124	119.384	23.411.745

	Boekwaarde 31-12-2019	Toe-voeging	Ont- trekking	Vermin- dering ter dekking van afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2020	Toe-voeging	Ont- trekking	Vermin- dering ter dekking van afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2021	Toe-voeging	Ont- trekking	Vermin- dering ter dekking van afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	10.157.237	0	0		10.157.237	0	0		10.157.237	0	0		10.157.237
Totaal algemene reserve	10.157.237	-	-		10.157.237	-	-		10.157.237	-	-		10.157.237
Gebouw bibliotheek	1.578.929	0	0	68.509	1.510.420	0	0	68.508	1.441.912	0	0	68.509	1.373.403
Gebouw muziekschool	92.439	0	0	12.677	79.762	0	0	12.677	67.085	0	0	12.677	54.408
Trekkenwand De Beun	234.000	0	0	13.000	221.000	0	0	13.000	208.000	0	0	13.000	195.000
Geluidswal Oost	0	0	0		0	0	0		0	0	0		0
Ondertunneling Vennewatersweg	1.016.000				1.016.000			16.934	999.066			16.934	982.132
Aansluiting A9	6.102.000	0	0		6.102.000	0	0	3.057.098	3.044.902	0		104.997	2.939.905
Fonds sociale woningbouw	131.500	0	0		131.500	0	0		131.500	0	0		131.500
Hockeyveld de Terriers	104.956	0	0	16.744	88.212	0	0	16.744	71.468	0	0	16.744	54.724
Voorzieningen huisvesting onderwijs	141.116	0	0	8.454	132.662	0	0	8.454	124.208	0	0	8.454	115.754
Zwembad	14.423	0	0		14.423	0	0		14.423	0	0		14.423
Buurtportcoaches	122.110	0	6.000		116.110	0	6.000		110.110	0	6.000		104.110
Bestemmingsplan Landelijk gebied	94.042	0	0		94.042	0	0		94.042	0	0		94.042
Degeneratiekosten Wegen	37.488	0	0		37.488	0	0		37.488	0	0		37.488
Duurzaamheidsmaatregelen	144.173	0	0		144.173	0	0		144.173	0	0		144.173
Basisregistratie topografische informatie	16.500	0	0		16.500	0	0		16.500	0	0		16.500
Accommodatie vraagstukken	16.647	0	0		16.647	0	0		16.647	0	0		16.647
Onderhoud gebouwen	312.210	0	0		312.210	0	0		312.210	0	0		312.210
Grote projecten grondexploitatie	496.000	0	0		496.000	0	0		496.000	0	0		496.000
Bovenwijkse voorzieningen	1.983.475	289.832	0		2.273.307	292.749	0		2.566.056	56.133	0		2.622.189
Voorlichtingsplan Cultuurhistorie	5.500	0	0		5.500	0	0		5.500	0	0		5.500
Actualiseren bodemkwaliteitskaart	18.000	0	0		18.000	0	0		18.000	0	0		18.000
Transitie sociaal domein	500.000	0	0		500.000	0	0		500.000	0	0		500.000
Participatie en integratie vergunninghouders	93.000	0	0		93.000	0	0		93.000	0	0		93.000
Totaal bestemmingsreserves	13.254.508	289.832	6.000	119.384	13.418.956	292.749	6.000	3.193.415	10.512.290	56.133	6.000	241.315	10.321.108
Totaal reserves	23.411.745	289.832	6.000	119.384	23.576.193	292.749	6.000	3.193.415	20.669.527	56.133	6.000	241.315	20.478.345

BIJLAGE 2: MUTATIES INVESTERINGSCLUSTERS

Onderstaand de mutaties per jaarschijf van de investeringskredieten.

Pr.	Investering	2018	2019	2020	2021	2022	Toelichting
1b	Sanering asbest Open Huis	-100.000					De verkoop van het open huis wordt gerealiseerd in 2018. Krediet kan komen te vervallen.
1b	Toplaagrenovatie en vervanging beregeningsinstallatie natuurgrasveld B HSV		60.000				Er is een actualisatie van de meerjarenplanning sportvelden gemaakt. Naar verwachting moet het natuurgrasveld B HSV in 2019 worden. Dit is bij de begroting vorig jaar per abuis niet opgevoerd voor 2021.
1b	Vervanging toplaag atletiekbaan		250.000				Er is een actualisatie van de meerjarenplanning buitensportaccommodaties gemaakt. De atletiekbaan bij Trias is in slechte staat. De toplaag en belijning moeten worden vervangen. Dit moet in 2019 plaatsvinden.
1b	Buitensportaccommodaties			-38.000			Dit bedrag is voldoende voor renovatie toplagen honkbal- en softbalveld en natuurgrasveld HSV C. De geraamde bedragen van het natuurgrasveld vallen 38.000,- lager uit.
1b	Toplaagrenovatie en vervanging beregeningsinstallatie natuurgrasveld D HSV				62.000		Er is een actualisatie van de meerjarenplanning buitensportaccommodaties gemaakt. Naar verwachting moet het natuurgrasveld D HSV in 2021 worden. Dit is bij de begroting vorig jaar per abuis niet opgevoerd voor 2021.
3a	Vervangen speeltoestellen					50.000	Conform vervangingplan
3b	Vervanging vuilniswagen BX-DB-65	-250.000	250.000				Gezamenlijke aanbesteding in 2019, 2 wagens Heiloo, 2 wagens Castricum. Naar verwachting levert dit een aanbestedingsvoordeel op.
3b	Ondergrondse containers 2016	-75.000	75.000				In 2018 is € 225.000,- begroot voor de ondergrondse containers. Er kan € 75.000,- doorschuiven naar 2019
3b	Vervanging vuilniswagen BZ-NS-85		250.000	-250.000			Gezamenlijke aanbesteding in 2019, 2 wagens Heiloo, 2 wagens Castricum. Naar verwachting levert dit een aanbestedingsvoordeel op.
3b	Rioolbeheerplan 15jr					53.899	GRP, conform oplegnotitie
3b	Rioolbeheerplan 45 jr.					531.183	GRP, conform oplegnotitie
3b	Vervanging van riolspuitwagen, ROM 903 1/3					41.000	De riolspuitwagen wordt ingezet om kleine verstoppingen te verhelpen. Dit is de toevoeging van de nieuwe jaarschijf 2022.

Pr.	Investering	2018	2019	2020	2021	2022	Toelichting
3c	Vervanging personen voertuig 33-PF-FJ	-16.500	16.500				De wagen is technisch nog in orde. De vervanging doorschuiven van 2018 naar 2019.
3c	Vervanging sneeuwborstel		10.000				Per abuis is de vervanging niet opgenomen in het investeringsplan. De sneeuwborstel wordt gebruikt bij de gladheidsbestrijding.
3c	Vervanging auto-ambulance		12.000				Vervanging van de auto-ambulance. Deze wagen wordt ingezet in de wijkteams.
3c	Vervanging Iveco		51.000				Per abuis is de vervanging niet opgenomen in het investeringsplan. Het is een wagen die wordt gebruikt door de wijkteams in onder andere de groenvoorziening.
3c	Vervanging lichtmasten					212.000	Conform vervangingplan
3c	Oeverbeheerplan					85.000	Conform vervangingplan
3c	Reconstructie wegen					70.000	Conform vervangingplan
3c	Herinrichting groen Kerkelaan			25.000			Integrale aanpak in combinatie met herinrichting weg (verkeerplan) Vergroten biodiversiteit (Groenspoor), klimaatadaptatie en groenkwaliteit
3c	Vervanging Zoutstrooier, Nido (op VW LT)					29.000	De zoutstrooier wordt ingezet bij de gladheidsbestrijding. Dit is de toevoeging van de nieuwe jaarschijf 2022
3c	Vervanging bladveger wijkteams					17.000	De bladveger wordt hoofdzakelijk ingezet door de wijkteams. Dit is de toevoeging van de nieuwe jaarschijf 2022.
3c	Vervanging snippermachine, Jensen A 231					52.000	De snippermachine wordt ingezet bij de wijkteams. Dit is de toevoeging van de nieuwe jaarschijf 2022.
3c	Vervanging snipperwagen, Jaco					21.000	De snippermachine wordt ingezet bij de wijkteams. Dit is de toevoeging van de nieuwe jaarschijf 2022.
Totaal		-441.500	974.500	-263.000	62.000	1.162.082	