



Begroting 2021

Meerjarenraming 2022 - 2024

INHOUDSOPGAVE

Aanbiedingsbrief	1
Financiële positie	3
Overzicht structureel begrotingssaldo	3
Gevolgen septembercirculaire 2020	7
Totaaloverzicht financiële mutaties	10
Baten en lasten per programmaonderdeel	13
Incidentele baten en lasten	14
Financiële uitgangspunten	16
 PROGRAMMA 1. Een sociale en vitale gemeente	19
1A. Inwoners en bestuur	19
1B. Samen leven	19
1C. Kerngericht en ondersteunend	23
1D Een veilige gemeente	24
Programma 1: Wat gaat het kosten	29
PROGRAMMA 2. Een aantrekkelijke gemeente	36
2A. Cultuur, recreatie en toerisme	36
2B. Economische vitaliteit	39
2C. Een bereikbare gemeente	40
Programma 2: Wat gaat het kosten	43
PROGRAMMA 3. Een leefbare gemeente	45
3A. Wonen en leefomgeving	45
3B. Duurzaamheid en milieu	48
3C. Beheer en onderhoud	51
Programma 3: Wat gaat het kosten	53

PROGRAMMA 4. Een financieel gezonde gemeente	58
4A. Een financieel gezonde gemeente	58
Programma 4: Wat gaat het kosten	60
 Uitwerking motie bestemmingsreserves	63
 Paragraaf A: Lokale heffingen	71
Paragraaf B: Weerstandsvermogen en risicomanagement	78
Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen	84
Paragraaf D: Financiering	87
Paragraaf E: Grondbeleid	92
Paragraaf F: Verbonden partijen	95
Paragraaf G: Bedrijfsvoering	101
 Bijlage 1: Investeringsplan 2021 - 2024	102
Bijlage 2: Reserves en voorzieningen	105
Bijlage 3: Subsidieplafond	107
Bijlage 4: Algemene dekkingsmiddelen	108
Bijlage 5: Baten en lasten per taakveld (Totaal)	109
Bijlage 6: Baten en lasten per taakveld (exclusief BUCH)	113
Bijlage 7: Baten en lasten per taakveld (Bijdrage BUCH)	117

Aan de gemeenteraad,

Voor u ligt de programmabegroting 2021.

Met elkaar!

Met onze coalitieovereenkomst 'met elkaar!' hebben we in 2018 de koers voortgezet en nader uitgewerkt om Heiloo te versterken als een prettige, vitale, veilige en verbonden gemeente. Wij werken aan een gemeente waarin we koesteren wat goed is en we blijven werken aan positieve vernieuwingen. In de afgelopen twee jaar hebben we hierop zichtbare resultaten geboekt en ook de komende jaren zullen we dat blijven doen. We signaleren met gepaste trots dat Heiloo in de ranglijst van beste gemeenten (onderzoek Elsevier 2020) is opgeklommen naar een 12e plek.

Nu we in bijzondere tijden verkeren, met veel onzekerheden als gevolg van de coronacrisis, moeten en willen we ons hierdoor niet laten verlammen. Integendeel: we willen samen werken met de blik op de toekomst. We realiseren ons daarbij dat de komende tijd ons voor nieuwe uitdagingen zal stellen. Het coronavirus is nog onder ons, waardoor beperkingen van kracht blijven en steun nodig zal zijn.

Bijsturen

Het financieel perspectief bij de kadernota liet flinke tekorten zien en actieve bijsturing is noodzakelijk geweest. De afgelopen jaren zijn we geconfronteerd met oplopende tekorten in het sociaal domein. Deze tekorten zijn enerzijds ontstaan door kortingen van het rijk en anderzijds door een toenemende zorgvraag. Het college wil met de beheersmaatregelen uit de bestuursopdracht de kosten in de

komende jaren terugbrengen. Dit doen we door binnen de mogelijkheden van het huidige beleid de zorg effectiever en efficiënter te verlenen. We blijven de zorg bieden voor wie dat nodig heeft, wanneer het nodig is en toegesneden op de vraag. Daarnaast hebben we waar mogelijk naar besparingen op de uitgaven en verhoging van inkomsten gezocht binnen de andere programmaonderdelen, waarbij het uitgangspunt is geweest om de huidige voorzieningen zoveel mogelijk in stand te houden. Verder levert de voortgang van het project Zandzoom een behoorlijke stijging op van de leges inkomsten in deze begrotingsperiode. Met al deze zaken hebben we invulling gegeven aan de motie van de raad bij de kadernota om in ieder geval voor de jaren 2021 en 2022 een sluitende begroting te presenteren.

Tot slot hebben we bij het bestuur van de werkorganisatie BUCH aandacht gevraagd voor de motie van de raad om te komen tot besparingen. In het BUCH-bestuur is, naar aanleiding van de motie, voorgesteld om ter voorbereiding op de kadernota en de begroting 2022 gesprekken over verdere bezuinigingen op te starten.

Blijven investeren

We hebben in deze begroting financiële ruimte gecreëerd om ook de komende jaren te investeren in een prettige leefomgeving. Dat verdient onze mooie gemeente.

- We zetten onze ondersteuning via het corona herstelfonds in 2021 voort en stellen hiervoor middelen beschikbaar.
- We geven een extra impuls aan het groenonderhoud binnen onze gemeente om ook met de uitbreiding van de nieuwe wijken in Heiloo de kwaliteit van het groen op niveau te houden.

- We versterken onze dienstverlening aan onze inwoners door uitvoering van het programma Nieuw Tij.
- Binnen het sociaal domein willen we een gemeentelijke visie ontwikkelen op Wonen en Zorg én zicht op de woonzorgopgave, zodat vraag en aanbod beter op elkaar afgestemd kunnen worden.
- Voor het programma klimaat nemen we structurele middelen op waarmee we inspelen op en bijdragen aan de landelijke klimaatambitie.

We hebben deze initiatieven financieel vertaald en opgenomen in deze begroting. Hiernaast zijn er nog diverse andere ambities waar we mee aan de slag gaan de komende tijd. Het gaat dan om de realisatie van een tweede sporthal, minischermen langs het spoor, de realisatie van een maatschappelijke voorziening in Zandzoom en herinrichting en verlevendiging van 't Loo. Al deze ambities vergen flink wat financiële middelen. We hebben de financiële impact hiervan inzichtelijk gemaakt, maar zowel bedragen als planning behoeven nog verdere uitwerking en zullen via aparte voorstellen ter besluitvorming worden voorgelegd.

Financiële onzekerheid

Alhoewel we content zijn dat we een sluitende begroting kunnen aanbieden, hangt de herijking van het gemeentefonds als een onzekere factor boven ons hoofd. Met de maatregelen die we in deze begroting voorstellen, hebben we geanticipeerd op een lagere algemene uitkering vanaf 2022.

De leges omgevingsvergunningen zijn gebaseerd op de huidige planning en fasering van Zandzoom. We zijn hierbij afhankelijk van de partijen die deze vergunning gaan aanvragen. Deze

marktpartijen geven positieve signalen af. Desalniettemin zou de procedure bij de Raad van State van invloed kunnen zijn op het moment van indienen van aanvragen.

De beheersmaatregelen sociaal domein zijn zo goed mogelijk ingeschat, maar moeten zich in de praktijk nog bewijzen. Hierdoor kan de daadwerkelijke besparing afwijken van de nu aangegeven verwachte besparing. Tijdens de monitoring van de ingezette beheersmaatregelen zal dit worden bewaakt, gerapporteerd en indien nodig worden bijgestuurd.

Gelet op de onzekerheden zou het begrote positieve resultaat in de jaren 2021 en 2022 onder druk kunnen komen. Als gevolg van de onzekerheden kunnen de cijfers onder de streep voor de jaren daarna negatiever uitpakken dan nu is berekend.

In die context sluiten we ons aan bij de oproep van VNG, provincie Noord-Holland en vele andere gemeenten die vinden dat het rijk de gemeenten ruimhartiger moet bedienen. We hopen van harte dat het rijk hieraan gehoor geeft.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo

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

De heer T.J. Romeyn
burgemeester



FINANCIËLE POSITIE

OVERZICHT STRUCTUREEL BEGROTINGSSALDO

In onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van het begrotingssaldo weergegeven.

- A. Startpunt is het begrotingssaldo na de vaststelling van de programmabegroting 2020.
- B. t/m G. Verwacht begrotingssaldo na de financiële mutaties t/m de raad van 5 oktober 2020.
- H. Verwacht begrotingssaldo na de gevolgen uit de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) en de programmabegroting 2021.
- I. De incidentele baten en lasten worden in mindering gebracht om te komen tot het structurele begrotingssaldo.
- J. Structureel begrotingssaldo: begrotingssaldo minus de incidentele baten en lasten (= H -/- I).
- K. Indicatie voor ambities/wensen
- L. Structureel begrotingssaldo inclusief ambities/wensen

(x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024
A. Programmabegroting 2020 (raad 4-11-2019)	670 V	90 V	151 V	159 V
2e firap 2019	21 V	21 V	21 V	21 V
B. Begrotingssaldo na raad 9-12-2019	691 V	111 V	172 V	180 V
Beëindigen appeltje eitje	12 V	12 V	12 V	12 V
Aanpassing huur scouting Rurik	11 N	11 N	11 N	11 N
C. Begrotingssaldo na raad 3-2-2020	692 V	112 V	173 V	181 V
Bemiddelingskamer	18 N	18 N	18 N	0
D. Begrotingssaldo na raad 24-2-2020	674 V	94 V	155 V	181 V
Overdracht budget machinaal- en handgereedschap aan BUCH	8 N	9 N	9 N	9 N
Nota actualisatie grondexploitaties	56 V	138 V	42 V	24 V
E. Begrotingssaldo na raad 11-5-2020	722 V	224 V	188 V	196 V
Aanpak M@ZL schoolverzuim	22 N	28 N	29 N	29 N
Kadernota 2021 (autonom) / 1e firap 2020	1.970 N	1.458 N	1.607 N	1.595 N
F. Begrotingssaldo na raad 29-6-2020	1.269 N	1.262 N	1.449 N	1.428 N



(x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024
Aansluiting A9	0	187 V	170 V	17 N
G. Begrotingssaldo na raad 5-10-2020	1.269 N	1.075 N	1.278 N	1.445 N
Meerjarenprognose grondexploitaties (MPG)	88 V	23 V	37 V	1 V
Programmabegroting 2021	1.473 V	2.101 V	1.568 V	1.846 V
H. Begrotingssaldo na raad 2-11-2020	291 V	1.049 V	327 V	402 V
Incidentele baten en lasten				
Incidentele baten en lasten (bestaand)	1.015 N	85 N	53 N	0
I. Totaal incidentele baten en lasten (-/-)	1.015 N	85 N	53 N	0
J. Structureel begrotingssaldo (excl. incidentele baten en lasten)	1.306 V	1.134 V	380 V	402 V
Ambities/wensen				
Indicatie ambities/wensen	0	250 N	650 N	850 N
K. Begrotingssaldo na ambities/wensen	0	250 N	650 N	850 N
L. Begrotingssaldo incl. ambities	1.306 V	884 V	270 N	448 N

Opmerking:

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



Structureel begrotingssaldo

Na verwerking van de mutaties uit de programmabegroting is het structurele begrotingssaldo voor alle jaren sluitend. Zie onderstaande tabel:

	Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024
1.	Saldo van baten en lasten	2.030	2.685	1.042	-3.830
2.	Saldo mutaties reserves	-1.739	-1.636	-715	4.233
3.	Begrotingssaldo (1. + 2.)	291	1.049	327	402
4.	Waarvan incid. baten en lasten	-1.015	-85	-53	0
5.	Structureel begrotingssaldo (3. -/- 4.)	1.306	1.134	380	402

De begroting 2021 bedraagt (inclusief mutaties reserves) € 59,6 mln aan baten en € 59,3 mln aan lasten. Hiermee komt het begrotingssaldo in 2021 uit op € 291.000,- voordelig. Wanneer de per saldo € 1.015.000,- nadelige incidentele baten en lasten uit dit resultaat worden gehaald, bedraagt het structurele saldo € 1.306.000,- voordelig.

Na de raadsbehandeling van de kadernota vertoonden alle jaren een substantieel tekort. Het financieel perspectief heeft zich de afgelopen maand flink verbeterd. De belangrijkste financiële bijstellingen in deze begroting die hebben geresulteerd in een sluitend financieel perspectief zijn:

- Beheersmaatregelen sociaal domein;
- Hogere leges omgevingsvergunningen;
- Hogere algemene uitkering in de jaarschijven 2021 en 2022;
- Niet invullen vacature bestuursadviseur;
- Hogere OZB inkomsten.

Een specifieke toelichting op alle mutaties is verderop in deze begroting opgenomen bij de programma's.

Ambities/wensen

Dit voordelige meerjarige saldo is nog zonder de ambities en wensen die spelen op een aantal beleidsterreinen, maar waarover nog aparte besluitvorming volgt. Om het begrotingssaldo beter in perspectief te kunnen plaatsen zijn van deze ambities/wensen inschattingen gemaakt, die in onderstaande tabel worden weergegeven:

Nr	Onderwerp	Investering	2021	2022	2023	2024
1	Klimaat "incidentele" middelen	nvt	-	176.000	210.000	225.000
2	Evaluatie diensverlening sociaal domein	nvt	-	-	170.000	170.000
3	2e sporthal	2.200.000	-	-	190.000	190.000
4	Minischermen spoor	1.700.000	-	50.000	50.000	50.000
5	Maatschappelijke voorziening Zandzoom	5.500.000	-	-	-	200.000
6	Verlevendiging 't Loo	pm	-	pm	pm	pm
	Totaal		-	226.000	620.000	835.000
	Incl. onvoorzien			250.000	650.000	850.000

Ad 1) In het raadsvoorstel programma klimaat (5 oktober 2020) is becijferd dat voor het basisambitie niveau zowel structurele als incidentele middelen nodig zijn. De structurele middelen zijn in deze begroting opgenomen. Voor de incidentele budgetten is bovenstaande indicatie afgegeven en is aangegeven dat in 2021 een beter beeld zal bestaan van deze uitvoeringskosten en in hoeverre het rijk gemeenten tegemoetkomt.

Ad 2) Het raadsvoorstel over de evaluatie dienstverlening sociaal domein (12 juni 2019) is geamendeerd vastgesteld, waarbij de gevraagde extra middelen incidenteel (t/m 2021) in de begroting zijn verwerkt. In het eerste kwartaal 2021 komt het vervolg op deze



evaluatie en wordt aan de raad voorgelegd of ook vanaf 2022 extra middelen worden toegekend. Het gaat dan om ongeveer € 170.000,- op jaarbasis.

Ad 3 t/m 5) Dit zijn inschattingen van de genoemde investeringskredieten en de daaruit voortvloeiende (kapitaal)lasten.

Ad 6) Voor de verlevendiging van 't Loo zijn op dit moment nog geen inschatting van kosten bekend.

Investerings en kapitaallasten

Bij de programmabegroting 2021 is het meerjareninvesteringsplan geactualiseerd en zijn de wijzigingen in de kapitaallasten verwerkt. In bijlage 1 wordt het actuele meerjareninvesteringsplan weergegeven met een toelichting op de mutaties.

Vermogenspositie / reserves en voorzieningen

Bij de kadernota is een motie aangenomen met als onderwerp 'terugdringen bestemmingsreserves'. In deze motie heeft de raad het college opgeroepen om bij de begroting een voorstel te voegen welke bestemmingsreserves kunnen vrijvallen en wat de gevolgen hiervan zijn voor de algemene reserve en de weerstandsratio. De uitwerking van deze motie is als een apart onderdeel in deze begroting opgenomen (zie p.60). In bijlage 2 treft u een geactualiseerd overzicht aan van de reserves en voorzieningen.



GEVOLGEN SEPTEMBERCIIRCULAIRE 2020

Net als in de programmabegroting 2020 zijn de gevolgen van de septembercirculariteit verwerkt in deze begroting. De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben wijzigingen in de

rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. De jaarlijkse voeding van het gemeentefonds wordt het accres genoemd. In onderstaande tabel worden de financiële gevolgen van de septembercirculariteit gepresenteerd ten opzichte van de meicirculariteit.

Nr	Onderdeel (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
	Beginstand (meicirculariteit 2020) *	28.994	29.227	29.180	29.203
	Uitkeringsfactor				
1	Accres en uitkeringsbasis	-111	-206	-260	-242
	Hoeveelheidsverschillen				
2	Hoeveelheidsverschillen	211	241	271	300
	Taak- en overige mutaties				
3	Uitvoeringskosten SVB PGB	-29			
4	Jeugdhulp 2022		130 **		
5	Brede aanpak dak- en thuisloosheid	32			
6	Lagere opschalingskorting	166			
7	Diverse mutaties	14	14	8	8
	WOZ				
8	WOZ-waarden mutaties	-11	-11	-11	-11
	Verschil	274	168	8	55
	Eindstand (sept.circulariteit 2020)	29.268	29.395	29.188	29.258

* Beginstand meicirculariteit is aangepast met de al opgenomen stelposten voor jeugdhulp: € 134.000,- vanaf 2022 en maatschappelijke verklaringen € 32.000,- vanaf 2021. Deze posten

waren wel verwerkt in de begroting, maar niet opgenomen in bovenstaande tabel. Dit heeft dan ook geen verdere gevolgen voor het begrotingssaldo.



1. Accres en uitkeringsfactor

Het rijk houdt vanwege de coronacrisis het accres gelijk om de gemeenten financiële stabiliteit te geven. De oorzaak van de daling van de uitkeringsbasis is voornamelijk toe te schrijven aan de ontwikkeling van het aantal bijstandsontvangers. Het rijk heeft op basis van de Macro Economische Verkenning 2021 de prognoses van het aantal bijstandsontvangers (en uitkeringsontvangers) in deze circulaire naar boven bijgesteld. Aangezien dezelfde hoeveelheid geld met deze maatstaf wordt verdeeld over de gemeenten levert dat een daling op in de uitkeringsfactor. Dit wordt ten dele gecompenseerd bij de hoeveelheidsverschillen.

2. Hoeveelheidsverschillen

De algemene uitkering neemt toe door diverse inwoner gerelateerde maatstaven: eenouderhuishoudens, lage inkomens, bijstandsontvangers en klantenpotentieel. Dit komt door het toegenomen aantal inwoners in Heiloo.

3. Uitvoeringskosten SVB

De uitvoeringskosten van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) voor de PGB- trekkingsrechten jeugdhulp en Wmo worden via de algemene uitkering bij de gemeenten in mindering gebracht.

4. Jeugdhulp 2022

Dit betreft een verlenging van de maatregel van 2019-2021 (totaal € 1 miljard) voor het jaar 2022 met € 300 mln als compensatie voor de extra groei in de jeugdzorg in combinatie met afspraken om de transitie- en transformatiedoelen van de decentralisatie van de jeugdhulp

te realiseren. Voor Heiloo komt dat neer op € 264.000,-. Zoals in voorgaande P&C documenten is vermeld, loopt er een onderzoek naar de landelijke uitgaven voor jeugdhulp en wordt op basis van dit onderzoek bepaald of gemeenten recht hebben op structureel extra middelen.

** In de programmabegroting 2020 van de gemeente Heiloo is vooruitlopend op de uitkomst hiervan 50% van deze extra middelen uit 2021 voor de jaren 2022 en verder in de begroting opgenomen. De provinciaal toezichthouders staan overigens toe om 100% van de middelen 2021 structureel in de begroting op te nemen. Aangezien Heiloo al een stelpost van € 134.000,- aan inkomsten had opgenomen, betekent de extra € 264.000,- in 2022 een netto-voordeel van € 130.000,- in deze begroting.

5. Brede aanpak dak- en thuisloosheid

Het rijk stelt voor de aanpak van dak- en thuisloosheid een financiële impuls beschikbaar: € 17.628,- (2020) en € 32.051,- (2021). In deze programmabegroting wordt voorgesteld om deze middelen onder de noemer 'adviseur wonen en zorg' ook voor dat doel in te zetten.

6. Lagere opschalingskorting

Een aantal jaren geleden heeft het rijk een opschalingskorting ingevoerd om gemeenten te bewegen naar een grotere omvang van de gemeente. De VNG heeft zich tegen deze 'efficiencykorting' altijd fel verzet. Gezien de toegenomen financiële druk bij gemeenten door corona heeft het kabinet besloten de oploop in de opschalingskorting voor gemeenten in de jaren 2020 en



2021 incidenteel te schrappen. Dit leidt tot een incidentele verhoging van de algemene uitkering in 2021.

7. Diverse mutaties

- Gemeenten ontvangen t/m 2024 jaarlijks € 4.000,- voor de lokale versterking omgevingsveiligheid. Dit geeft gemeenten de ruimte om te komen tot lokale prioriteiten bij de uitvoering van omgevingsveiligheidsbeleid.
- Op basis van het uitgevoerde onderzoek bij de waterschapsverkiezingen 2019 hebben de VNG en de Unie van Waterschappen (UvW) overeenstemming bereikt over een vergoeding voor de waterschapsverkiezingen 2023. Dit bedrag zal in vier jaarlijkse termijnen van € 4.000,- (2020-2023) door het rijk bij de waterschappen in rekening worden gebracht en tegelijkertijd aan het gemeentefonds toegevoegd worden.

- Onder de noemer 'Kansrijke start' stelt het rijk € 6.000,- incidenteel in 2021 en 2022 ter beschikking om kinderen in de eerste levensfase een goede start te kunnen laten maken.

8. WOZ-waarden mutaties

Voor de berekening van de algemene uitkering wordt rekening gehouden met de zogenaamde belastingcapaciteit als verdeelmaatstaf. De belastingcapaciteit is afhankelijk van de waarde van de onroerende zaken in een gemeente (WOZ-waarden). Hoe hoger de waarde, hoe hoger de belastingcapaciteit, hoe hoger de 'OZB-aftrekpost' bij de verdeling van de algemene uitkering. De stijging van de WOZ waarden in Heiloo valt iets hoger uit en zorgt dus voor een lagere algemene uitkering.



TOTAALOVERZICHT FINANCIËLE MUTATIES

In de volgende tabel worden alle financiële wijzigingen per programmaonderdeel weergegeven. Deze mutaties worden bij het betreffende programma nader toegelicht:

Nr	x € 1.000	PO	korte omschrijving	2021	2022	2023	2024	I/S
1	aut	1a	Actualisering pensioenlasten college	34 N	34 N	34 N	34 N	S
2	nb	1a	Invoering nieuw vergadermodel raad	64 N	35 N	35 N	35 N	S
3	aut	1a	Bijstelling inkomsten rijbewijzen	-	-	-	21 V	S
4	aut	1a	Bijstelling uitgaven rijbewijzen	-	-	-	5 N	S
5	aut	1a	Bijstelling inkomsten reisdocumenten	35 V	35 V	7 N	265 V	S
6	aut	1a	Bijstelling uitgaven reisdocumenten	35 N	36 N	12 N	169 N	S
7	nb	1a	Niet invullen vacature bestuursadviseur	100 V	100 V	100 V	100 V	S
8	nb	1a	Verhoging bijdrage lokale omroep	6 N	6 N	6 N	6 N	S
9	aut	1b	Korte termijn beheersmaatregelen sociaal domein	884 V	1.174 V	1.262 V	1.304 V	S
10	aut	1b	Stelpost beheersmaatregelen sociaal domein	400 N	400 N	400 N	400 N	S
11	nb	1b	Subsidie mantelzorgcentrum	-	23 V	45 V	45 V	S
12	aut	1b	Maatschappelijk werk	6 V	6 V	6 V	6 V	S
13	nb	1b	Verlagen bijzondere bijstand	20 V	20 V	20 V	20 V	S
14	nb	1b	Regisseur schuldhulpverlening	22 N	-	-	-	I
15	nb	1b	Ambulantisering GGZ	20 N	23 N	23 N	23 N	S
16	nb	1b	Adviseur Wonen en Zorg	22 N	23 N	-	-	I
17	nb	1b	Overnemen onderhoudswerkzaamheden verenigingen	38 N	38 N	38 N	38 N	S
18	aut	1b	Voordeel aanbesteding binnensport	24 V	24 V	22 V	22 V	S
19	nb	1b	Aanschaf robotmaaiers	16 V	11 V	11 V	11 V	S
20	aut	1b	Vervallen onttrekking reserve buurtsportcoaches	6 N	6 N	6 N	6 N	S
21	aut	1b	Mutatie kapitaallasten 1b	1 V	5 N	7 N	7 N	S
22	aut	1d	Onderuitputting openbare orde en veiligheid	20 V	20 V	20 V	20 V	S
23	aut	2b	Bijramen marktgelden	10 V	10 V	10 V	10 V	S
24	nb	2b	Continuering herstellfonds coronamaatregelen	500 N				I



Nr	x € 1.000	PO	korte omschrijving	2021	2022	2023	2024	I/S
25	nb	2c	Fietsparkeren stationsomgeving (haalbaarheid)	30 N	-	-	-	I
26	nb	2c	Fietsparkeren stationsomgeving (handhaving)	10 N	10 N	10 N	10 N	S
27	nb	2c	Fietsparkeren stationsomgeving	25 N	-	-	-	I
28	aut	3a	Bijramen leges omgevingsvergunningen	1.186 V	820 V	393 V	392 V	S
29	aut	3a	Mutatie kapitaallasten 3a	5 V	0 N	0 N	0 N	S
30	aut	3b	Doorrekening afval	76 V	71 V	64 V	67 V	S
31	aut	3b	Doorrekening riool	73 V	108 V	3 V	3 V	S
32	nb	3b	Structurele capaciteit programma klimaat	125 N	128 N	131 N	135 N	S
33	nb	3b	Warmtetransitie onttrekking reserve duurzaamheid	118 V	-	-	-	I
34	nb	3b	Warmtetransitie (lasten)	118 N	-	-	-	I
35	nb	3b	Inkomsten REP subsidie	21 V	-	-	-	I
36	nb	3b	Uitgaven REP subsidie	21 N	-	-	-	I
37	aut	3b	Mutatie kapitaallasten 3b	6 V	16 V	27 V	27 V	S
38	aut	3c	Verhaal schade openbare ruimte	18 V	18 V	18 V	18 V	S
39	aut	3c	Begraafplaatsen onderhoud	29 V	29 V	29 V	29 V	S
40	aut	3c	Degeneratievergoeding wegen	25 V	25 V	25 V	25 V	S
41	aut	3c	Extra capaciteit groenonderhoud	140 N	140 N	140 N	140 N	S
42	aut	3c	Verlagen budget maaien en schouwen	23 V	23 V	23 V	23 V	S
43	aut	3c	Mutatie kapitaallasten 3c	1 N	-	-	-	S
44	aut	4a	Bijstellen garantstellingsprovisie HVC	5 V	5 V	5 V	5 V	S
45	aut	4a	Septembecirculaire 2020	274 V	168 V	8 V	55 V	S
46	nb	4a	OZB woningen	179 V	179 V	179 V	179 V	S
47	nb	4a	Eigenaren OZB niet-woningen	-	41 V	82 V	124 V	S
48	nb	4a	Gebruikers OZB niet-woningen	-	19 V	38 V	58 V	S
49	nb	4a	OZB tariefs-overheveling van gebruik naar eigendom	-	68 V	68 V	68 V	S
50	nb	4a	Verhogen toeristenbelasting	-	40 V	40 V	40 V	S
51	aut	4b	Actualisatie loonkosten bestuursondersteuning	3 V	3 V	3 V	3 V	S
52	nb	4b	Programma Nieuw Tijd: Dienstverlening, Participatie, Comm,	20 N	20 N	20 N	20 N	S



Nr	x € 1.000	PO	korte omschrijving	2021	2022	2023	2024	I/S
53	nb	4b	Programma Nieuw Tij: Informatie	59 N	59 N	59 N	59 N	S
54	nb	4b	Gemeentekrant geen bekendmakingen	20 V	20 V	20 V	20 V	S
55	aut	4	Tegenboeking omslagrente	6 N	11 N	25 N	24 N	S
56	aut	4	Mutatie kapitaallasten	2 V	0 V	0 V	0 V	S
Totaal alle mutaties				1.473 V	2.101 V	1.568 V	1.846 V	

*) In de programmabegroting 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 de raad genomen besluiten. Voor de nieuw beleid mutaties betekent dat hier een (nieuwe) bestuurlijke keus aan ten grondslag ligt.

**) Per mutatie is in de laatste kolom vermeld of het incidenteel (I) of structureel (S) is.



BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMAONDERDEEL

Hieronder worden de baten en lasten per programmaonderdeel gepresenteerd:

	Programmaonderdeel Bedragen x 1.000	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024
	Baten en lasten												
1a	Inwoners en bestuur	255	2.708	-2.453	245	2.669	-2.424	195	2.634	-2.439	471	2.795	-2.324
1b	Samen leven	4.813	21.563	-16.751	4.815	21.392	-16.578	4.815	21.192	-16.377	4.815	21.124	-16.309
1d	Een veilige gemeente		1.532	-1.532		1.531	-1.531		1.537	-1.537		1.538	-1.538
2a	Cultuur, Recreatie en toerisme	89	914	-825	89	904	-814	89	921	-832	89	920	-831
2b	Economische vitaliteit	817	1.404	-587	697	791	-95	182	283	-102	63	179	-116
2c	Een bereikbare gemeente	3	313	-310	3	257	-254	3	251	-248	3	250	-248
3a	Wonen en leefomgeving	10.075	10.385	-310	6.561	6.939	-378	2.452	3.290	-838	1.412	2.262	-850
3b	Duurzaamheid en milieu	5.443	4.423	1.021	5.474	4.245	1.229	5.519	4.346	1.173	5.564	4.387	1.177
3c	Beheer en onderhoud	410	6.559	-6.149	410	6.395	-5.985	410	6.432	-6.022	410	10.652	-10.242
4a	Algemene dekkingsmiddelen	34.354	124	34.230	34.649	184	34.466	34.502	365	34.137	34.634	476	34.158
4b	Overhead	21	6.731	-6.710	21	6.664	-6.643	21	6.687	-6.666	21	6.704	-6.683
4c	Overig	2.497	-0	2.497	1.842	-0	1.842	827	-0	827	11	-0	11
4d	Onvoorzien		10	-10		10	-10		10	-10		10	-10
4e	Vpb		81	-81		140	-140		25	-25		25	-25
	Saldo Baten en lasten	58.777	56.747	2.030	54.805	52.120	2.685	49.015	47.973	1.042	47.492	51.323	-3.830
	Mutaties reserves												
1a	Inwoners en bestuur	112	0	112	112	0	112	112	0	112	112	0	112
1b	Samen leven	189		189	4		4	4		4	4		4
3a	Wonen en leefomgeving	56	2.542	-2.486	115	1.884	-1.769	0	848	-848	0	16	-16
3b	Duurzaamheid en milieu	118		118	0		0	0		0	0		0
3c	Beheer en onderhoud	329		329	17		17	17		17	4.132		4.132
	Saldo Mutaties reserves	804	2.542	-1.739	249	1.884	-1.636	133	848	-715	4.248	16	4.233
	Resultaat	59.581	59.289	291	55.054	54.005	1.049	49.148	48.821	327	51.741	51.339	402



INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

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

Pr.	Korte omschrijving	2021	2022	2023	2024
Incidenteel exploitatie					
1a	Nieuw vergadermodel raad	36 N	-	-	-
1b	Evaluatie dienstverleningsmodel sociaal domein (bijdrage BUCH)	172 N	-	-	-
1b	Jongerenraad	6 N	6 N	-	-
1b	Programma integratie en participatievergunninghouders (lasten)	13 N	-	-	-
1b	Regisseur schuldhulpverlening	22 N	-	-	-
1b	Adviseur Wonen en Zorg	22 N	23 N	-	-
2b	Winstneming Boekelermeer	34 V	26 V	20 V	5 V
2b	Herstelfonds coronamaatregelen	500 N	-	-	-
2c	Fietsparkeren stationsomgeving (haalbaarheid en campagne)	55 N	-	-	-
3a	Vennootschapsbelasting	56 N	115 N	-	-
3a	Winstneming Zuiderloo	12 V	16 V	1 V	-
3a	Extra inhuur niet grex projecten	261 N	-	-	-
3a	Doorbelasting projectkosten A9	150 V	-	-	-
3a	Invoering omgevingswet (bijdrage BUCH)	91 N	31 N	28 N	-
3a	Opstellen omgevingsvisie	75 N	-	-	-
3a	Opstellen omgevingsplan	25 N	25 N	25 N	-
3a	Maatschappelijke voorzieningen Zandzoom	53 N	-	-	-
3b	Warmtetransitie	118 N	-	-	-
3c	Afschrijving ineens aansluiting A9	-	-	-	3.986 N
4	Storting reserve bovenwijkse voorzieningen	2.497 V	1.842 V	827 V	11 V
4	Uitvoering tussen- en eindmeting burger- en ondernemerspeiling	19 N	-	-	-
Totaal exploitatie		1.169 V	1.684 V	796 V	3.970 N



Pr.	Korte omschrijving	2021	2022	2023	2024
Incidenteel reserves					
1b	Evaluatie dienstverleningsmodel sociaal domein	172 V	-	-	-
1b	Programma integratie en participatievergunninghouders	13 V	-	-	-
3a	Vennootschapsbelasting	56 V	115 V	-	-
3a	Winstneming grexen	46 N	42 N	21 N	5 N
3b	Warmtetransitie	118 V	-	-	-
3c	Afschrijving ineens aansluiting A9	-	-	-	3.986 V
4	Storting reserve bovenwijkse voorzieningen	2.497 N	1.842 N	827 N	11 N
Totaal reserves		2.184 N	1.769 N	848 N	3.970 V
Totaal incidentele baten en lasten		1.015 N	85 N	53 N	0



FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN

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

1. Structureel begrotingsevenwicht
2. Tarief onroerende zaakbelasting (OZB)
3. Extra areaal OZB
4. Indexering subsidies: 1,6%
5. Indexering gemeenschappelijke regelingen
6. Algemene uitkering in constante prijzen
7. Indexering loonkosten van 3,0%
8. Omslagrente van 2,0%

Ad 1) Structureel begrotingsevenwicht

Het belangrijkste uitgangspunt is dat er sprake is van een meerjarig sluitende begroting. Een belangrijk toetsingscriterium van het provinciaal financieel toezicht is het structureel en reëel in evenwicht zijn van de begroting. Met structureel evenwicht wordt bedoeld dat structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Dit is dus het begrotingssaldo exclusief de incidentele baten en lasten. Het reëel evenwicht houdt in dat onderzoek wordt gedaan naar de realiteit van de ramingen, waarbij de begroting en meerjarenraming uiteraard volledig dient te zijn.

Ad 2) Tarief OZB en waardeontwikkeling

Het tarief van de OZB woningen wordt gelijk gehouden aan 2020 en dus niet geïndexeerd. Wel wordt de waardeontwikkeling van de woningen in Heiloo (prognose circa 7%) in de OZB berekening verdisconteerd. Omdat in de kadernota wel al rekening is gehouden met 1,6% indexatie, worden de inkomsten met 5% verhoogd.

Ad 3) Extra areaal OZB

Voorzichtigheidshalve nemen we alleen extra inkomsten van areaaluitbreiding mee van de woningen die naar verwachting in 2020 worden gerealiseerd. Op basis van de meerjarenprognose grondexploitaties (MPG) gaan we uit van 200 extra woningen.

Ad 4) Indexering subsidies

De subsidies worden geïndexeerd met 1,6% in 2020. Dit percentage is de nationale consumentenprijsindex (cpi) en is gebaseerd op de verwachting van het CPB. Daarnaast is conform het raadsvoorstel (15-6-2020) van een aantal maatschappelijke organisaties ook de looncompensatie verwerkt.

Ad 5) Indexering gemeenschappelijke regelingen (GR)

De bijdrage aan de gemeenschappelijke regelingen wordt geïndexeerd met het in de regio voorgestelde methodiek. Uitgaande van een verhouding 70% (loon) en 30% (prijs) betekent dat een indexatie van 2,3%. Een GR mag met een onderbouwing afwijken van de 70-30 verhouding. In de kaderbrief van de GR is dat toegelicht.

Ad 6) Algemene uitkering

Conform de huidige methodiek wordt de algemene uitkering van het rijk doorgerekend op basis van constante prijzen. Dit betekent dat vanaf 2021 hetzelfde prijspeil wordt gehanteerd (zonder verwachte prijsindex).

Ad 7) Indexering loonkosten

In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van 3,0% loonkostenontwikkeling in 2021. 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 2021.

Ad 8) Omslagrente

We hanteren voor de investeringen een omslagrente van 2,0%.





Programma 1

Een sociale en vitale gemeente



PROGRAMMA 1. EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE

1A. INWONERS EN BESTUUR

Wat willen we bereiken

Onze dienstverlening is proactief, dichtbij en afgestemd met de inwoners, maatschappelijke organisaties, ondernemers en andere stakeholders. We maken onze dienstverlening voor iedereen toegankelijk, makkelijk en begrijpelijk.

Wat gaan we daarvoor doen

We zetten wat betreft onze dienstverlening in op twee sporen, digitaal waar het kan, menselijk waar wenselijk, zoals vastgelegd in de notitie Nieuw Tij. Nieuw Tij is gericht op 4 thema's:

Dienstverlening, Participatie, Communicatie en Informatie die onderling nauw verbonden zijn.

We bieden meer producten digitaal aan (o.a. via het zaaksysteem) en bieden persoonlijke ondersteuning aan mensen die het zelf niet (digitaal) kunnen. Onze communicatie is begrijpelijk, we maken veel gebruik van beeldmateriaal. We onderzoeken de mogelijkheden van live chat en het gebruik van een chatbot. We zorgen dat we de juiste data verzamelen, analyseren en beschikbaar stellen voor maatschappelijke vraagstukken. De kennis die we hiervoor nodig hebben, halen we in huis. Tevens zijn er voldoende participatiemiddelen beschikbaar, zoals het online platform 'ikdenk meeovertHeiloo.nl'. En we doorlopen een Hostmanship training voor alle teams, voor een open en gastvrij klantcontact.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

1. Het succes meten we deels af aan een hogere waardering van onze dienstverlening. Dit gebeurt in de Burger- en Ondernemerspeiling. In 2021 vindt de eindmeting plaats.

2. Vanaf medio 2020 monitoren we continu de dienstverlening specifiek op de kanalen telefoon, website en de balie.
3. De waardering van de diverse platforms als ondernemers- en inwonersorganisaties, zoals 'ikdenk meeovertHeiloo' nemen we ook mee bij de meting van het succes.
4. De beschikbaarheid van data is beperkt uitgebreid t.o.v. 2020. En wij garanderen als overheid de veiligheid van onze data richting onze inwoners, maatschappelijke organisaties, ondernemers en andere stakeholders.

1B. SAMEN LEVEN

Autonome ontwikkelingen

Wonen en Zorg

Vraagstukken rondom Wonen en Zorg komen voor de gemeente steeds vaker voor. Dit heeft te maken met landelijke ontwikkelingen waardoor mensen steeds langer zelfstandig thuis wonen. Wonen en Zorg gaat voor de gemeenten in principe om twee zaken:

- 1) Ontwikkeling van nieuwe initiatieven.
- 2) Huisvesting van bijzondere doelgroepen; voor welke woonzorgopgave staan we?

Het is als gemeente lastig te wegen welke initiatieven je wilt stimuleren en aan welke initiatieven geen behoefte is. Voor inwoners en ondernemers moet het bovendien niet uit maken waar een vraag gesteld wordt, op welke manier die beantwoord wordt. Naar aanleiding van het regionale pact Wonen met Ondersteuning en de nieuwe regelgeving rondom Beschermd wonen, stellen we in 2021 een lokaal plan op met daarin een gemeentelijke visie op Wonen en Zorg en zicht op de 'woonzorgopgave'; voor wie moet wat gerealiseerd worden?



Hiervoor wordt een afzonderlijk adviestraject BUCH-breed gestart met nauwe samenhang met de bestuursopdracht beheersmaatregelen kostenontwikkeling Wmo.

Gebruik jeugdhulp en Wmo

Sinds de overgang van de Jeugdhulp naar de gemeenten, zien we binnen BUCH een constante stijging van het aantal jeugdigen (en hun gezinnen) dat een beroep doet op Jeugdhulp en een verzwaring van ondersteuningsvragen. Ook voor Wmo zien we een constante kostenstijging, die vooral veroorzaakt wordt door de demografische ontwikkelingen.

We werken momenteel aan een pakket maatregelen, met diverse interventies voor kostenbeheersing. Voorbeelden zijn het versterken van de samenwerking met huisartsen, het inzetten op lichtere vormen van ondersteuning en sturen met data en contractmanagement. De eerste set maatregelen die op korte termijn een besparing opleveren zijn verwerkt in de begroting 2021. De volgende set maatregelen, met een meer lange termijn effect, worden hier op een later moment in verwerkt.

Huishoudelijke ondersteuning

Met de invoering van het Abonnementstarief Wmo in 2018 en 2019 zijn de drempels om bijvoorbeeld een woningaanpassing, scootmobiel of huishoudelijke ondersteuning aan te vragen verlaagd. Door de ontwikkelingen in de demografie en de cao van de huishoudelijke verzorgenden daar bovenop, blijven de aanvragen en de kosten naar verwachting stijgen, ook in 2021.

Schuldhulpverlening

De Wet gemeentelijke schuldhulpverlening wijzigt per 1 januari 2021. Vroegsignalering wordt een verplichting. Deze wijziging heeft grote gevolgen voor de gemeente. De gemeente moet straks alle

signalen van in de wet omschreven meldende partijen oppakken en inwoners een gesprek aanbieden. De gemeente moet daarnaast een nieuw soort toegangsbeschikking, voorzien van een plan van aanpak, gaan afgeven. Gemeenten krijgen geen extra middelen voor deze verplichtingen. De uitvoering van deze nieuwe taken vergt extra ambtelijke inzet in de gehele keten van schuldhulpverlening van beleid tot daadwerkelijke uitvoering door gemeente en gesubsidieerde maatschappelijke partners. Hierin is eerder nog niet voorzien.

Hiermee samenhangend is het Wetsvoorstel adviesrecht ingediend bij de Tweede Kamer. Onduidelijk is nog wanneer deze wet Inwerking treed maar mogelijk per 2021.

Veranderopgave Wet inburgering

De wetwijziging van de Wet inburgering 2013 is uitgesteld van 1 januari 2021 naar 1 juli 2021. Het uitgangspunt van de wet is: iedereen doet mee, het liefst via betaald werk.

Wetsvoorstel Breed offensief

1 juli 2021 gaat het wetsvoorstel Breed offensief in om de kansen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te vergroten. Deze groep komt bijvoorbeeld door een beperking of een periode van werkloosheid minder makkelijk terecht op de arbeidsmarkt. Een Breed Offensief Perspectief op Werk moet ervoor zorgen dat werkgevers en werknemers elkaar makkelijker vinden op de arbeidsmarkt door landelijke harmonisering van procedures en instrumenten. En ook wordt een extra vrijlatingsregeling ingevoerd. Verwacht mag worden, dat deze maatregelen een gewenste aanzuigende werking krijgen, als gevolg waarvan een groter beroep op de dienstverlening en budgetten (participatiebudget vooral) wordt gedaan. Vooralsnog gaan er geen extra middelen mee.



Gevolgen sociaal domein Corona crisis

De coronapandemie heeft op veel vlakken voor (financiële) onzekerheden gezorgd bij inwoners en ondernemers en andere partijen. Ook in 2021 ondervinden zij nog gevolgen van de coronacrisis. In 2021 hebben wij in onze dienstverlening extra aandacht en zorg voor onze inwoners, organisaties en andere partijen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan inwoners en ondernemers die:

- hun baan/bedrijf zijn verloren en (daardoor) in financiële problemen (schulden) terecht zijn gekomen;
- een slechtere leefstijl & gezondheid hebben ontwikkeld door de social distancing;
- te maken hebben met (een langdurige) revalidatie door Covid-19;
- eenzaamheid ervaren door een lange periode van de social distancing;
- problemen ervaren in het gezin door het wegvallen van het onderwijs, de kinderopvang, sport- & cultuuractiviteiten en de social distancing;
- gevolgen ervaren door het wegvallen van het reguliere basis-, voorgezet-, beroeps- en/of inburgeringsonderwijs.

Lokale ontwikkelingen en trends

Subsidies

In 2021 vindt vaststelling van de subsidies over 2020 plaats. Daarbij wordt rekening gehouden met de uitkomsten van het onderzoek naar mogelijkheden om voorbereidingskosten van zaken waarvoor subsidie is aangevraagd, maar die door coronamaatregelen geen doorgang hebben kunnen vinden, aan de aanvragers te vergoeden.

Bijzondere bijstand en gemeentelijk armoedebelief

In 2021 verwachten we een toename in uitgaven voor bijzondere

bijstand en armoedebelief. Dit wordt veroorzaakt door o.a. de volgende ontwikkelingen:

- de inzet op het bekender en toegankelijker maken van de regelingen (communicatie). In 2019 heeft dit geleid tot een groter beroep op de bijzondere bijstand. We verwachten dat deze trend zich doorzet. De bijzondere bijstand is een open einde regeling.
- mogelijk de actualisatie van de beleidsregels sociaal domein.
- grotere doelgroep minima door de impact van het coronavirus en de wijziging van de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening.
- lagere debiteureninkomsten door coronamaatregelen
- wijziging van de Participatiewet op het onderdeel Individuele Studietoelage.
- wetwijzigingen op het terrein van het schuldendomein over: vereenvoudiging van de beslagvrije voet, adviesrecht bij schuldbewindzaken, stroomlijning keten voor derdenbeslag en de wijziging van de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening.

Op dit moment zijn de financiële implicaties van bovenstaande punten nog niet duidelijk. Waar mogelijk worden de financiële implicaties meegenomen in de (separate) college- en raadsvoorstellen over de genoemde wetwijzigingen.

Nieuw beleidsplan naleving sociaal domein

Om te voorkomen dat inwoners en zorgaanbieders verkeerd of oneigenlijk gebruik maken van voorzieningen dienen we maatregelen te nemen en richting te bepalen welke stappen we ondernemen bij onregelmatigheden. In het beleidsplan staat het bevorderen van de rechtmatige uitvoering van deze wetgeving centraal.

Wat willen we bereiken?

De BUCH-gemeenten werken intensief samen binnen het sociaal domein op basis van een gezamenlijk en integraal



dienstverleningsmodel. Onze sociaal teams vormen de toegang tot ondersteuning voor onze inwoners. Door te werken met een integraal beleidskader en een integrale verordening, brengen we samenhang in de ondersteuning en dienstverlening aan onze inwoners waarbij we uitgaan van de vraag van onze inwoners en ondernemers.

We zetten in op een samenleving waarin het welzijn van onze inwoners centraal staat en waarin inwoners zich bij elkaar betrokken voelen. Daar waar nodig faciliteert de gemeente dat inwoners ondersteuning vinden/krijgen, zodat zij zoveel mogelijk zelfredzaam worden of blijven en eigen regie kunnen voeren over hun leven. Daarbij hanteren we vijf uitgangspunten:

- Zelfredzaamheid en eigen regie
- Preventie
- Integraal werken en maatwerk
- Ruimte voor maatschappelijke initiatieven
- Experimenteren

Openluchtwembad Het Baafje & Sporthal Het Vennewater

Het openluchtwembad Het Baafje voldoet aan de kwaliteitseisen van deze tijd, waardoor de inwoners de beschikking hebben over een bad waar ze veilig en plezierig kunnen zwemmen.

De exploitatie van Sporthal Het Vennewater en de gemeentelijke gymzalen is overgenomen door een nieuwe exploitant. Deze exploitant geeft daarnaast een impuls aan de functie van sport en bewegen in relatie tot het sociaal domein.

Maatschappelijke voorziening Zandzoom

Een goede spreiding van gezonde basisscholen in onze gemeente met behoud van een breed aanbod zo mogelijk in combinatie met kinderopvangvoorzieningen.

Wat gaan we daarvoor doen?

1. Pact Wonen en Ondersteuning

We stellen een woonzorgvisie op, waarin zicht is op vraag en aanbod in onze gemeenten.

2. Nieuw schuldhulpverleningsbeleid

We zetten in op vroegsignalering van betalingsachterstanden door het maken van afspraken met meldende partijen zodat de gemeente zoveel mogelijk echt waardevolle meldingen krijgt. Waar mogelijk haken we aan op al bestaande afspraken / convenanten. Voor de implementatie en borging van de wetswijziging Wet gemeentelijke schuldhulpverlening en andere wetswijzigingen in het schuldendomein wordt in samenwerking met de andere gemeenten in "BUCH" verband een tijdelijk regisseur schuldhulpverlening aangesteld.

3. Inburgering

Wij ontwikkelen in samenspel tussen inwoners, bestuur en (maatschappelijke) organisaties een integraal samenhangend aanbod voor inburgeringsplichtigen.

4. Renovatie Het Baafje

De kleedkamers, bijgebouwen en de waterinstallatie van zwembad Het Baafje worden gerenoveerd.

5. Maatschappelijke voorziening Zandzoom

Gezamenlijk met de schoolbesturen die actief zijn in Heiloo werken we aan een plan om te komen tot een basisscholenbestand die toekomstbestendig is. Hierbij wordt onderzocht of het mogelijk is om in de nieuwe woonwijk Zandzoom een kindcentrum te realiseren. Voor 2021 zijn projectkosten geraamd. Voor latere jaren zullen er investeringen in nieuwbouw en verbouw van schoolgebouwen nodig zijn. Dit wordt in de planvorming meegenomen.

6. Beleidsplan Naleving sociaal domein

In 2021 geven we uitvoering aan het bijbehorende actieplan. We investeren meer in preventieve maatregelen om fraude te voorkomen, intensiveren samenwerking en kennisdeling zo wel



lokaal als regionaal en we nemen repressieve maatregelen bij fraude.

Hoe zien we of we dat bereiken?

1. Wonen en Zorg:
De woonzorgvisie en woonzorgopgave bieden de gemeente houvast om te kunnen sturen op vraag en aanbod rondom Wonen en Zorg. Er kan gericht worden gefaciliteerd en gestimuleerd omdat duidelijk is waar wel én geen behoefte aan is.
2. Nieuw schuldhulpverleningsbeleid: De regisseur schuldhulpverlening werkt samen met betrokken partijen voor de implementatie, uitvoering en borging van de beleidsdoelstellingen en –opdrachten schuldhulpverlening. Eén van de doelstelling is dat meer inwoners zelf op tijd hulp vragen bij financiële problemen. We zien een groei in het aantal inwoners dat gebruikt maakt van de maatwerkvoorziening(en) voor schuldhulpverlening.
3. Inburgering:
In vergelijking tot voorgaande jaren nog betere resultaten op het gebied van de integratie en participatie van vergunninghouders. Doelstellingen worden geformuleerd als het nieuwe aanbod is uitgewerkt.
4. Renovatie Het Baafje:
In het zwemseizoen 2021 kunnen de inwoners van het gerenoveerde zwembad Het Baafje gebruik maken.
5. Maatschappelijke voorziening Zandzoom
Er wordt in 2021 een plan opgeleverd met een tijdpad van realisatie voor de komende vijf jaar.
6. Beleidsplan Naleving sociaal domein:
Monitoring van de beleidsdoelen vind plaats aan de hand van de uitgangspunten uit het beleidskader. De repressieve effecten kunnen gemeten worden door middel van kwalitatief onderzoek op onderwerpen die in het beleidskader zijn beschreven.

1C. KERNGERICHT EN ONDERSTEUNEND

Wat willen we bereiken

Inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties zijn als belanghebbenden betrokken bij het opstellen, uitvoeren en evalueren van voor hen belangrijke beleidsambities en projecten. Een goede communicatie en relatie is hiervoor essentieel.

Er is ruimte voor initiatieven van inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Samen werken we aan nieuwe ontwikkelingen of zoeken we naar oplossingen voor de problemen waarmee we te maken hebben (Samenspel). Iedereen krijgt de kans om mee te doen. Wij gaan uit van eigen kracht en zelfredzaamheid van onze inwoners en ondernemers.

De jongeren in Heiloo zijn actief betrokken bij beleidsvoornemens.

Wat gaan we daarvoor doen

We zoeken de samenwerking met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties actief op als belanghebbenden bij voor hen belangrijke beleidsambities. De gemeente verwelkomt initiatieven vanuit de samenleving en kijkt of het mogelijk is de realisatie ervan te ondersteunen en faciliteren.

We stellen een participatiebeleidskader op die richting geeft aan de wijze waarop we wensen samen te werken met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Hierbij hoort ook een stappenplan voor de te voeren participatietrajecten bij alle mogelijke ontwikkelingen en initiatieven.

Voorafgaand aan elk ontwikkelingstraject is de wijze van samenwerking en de mate van invloed bekend. We maken voor een groter bereik van belanghebbenden vaker aanvullend gebruik van digitale vormen van participatie, maar nooit als enige wijze. We



gebruiken hiervoor o.a. het platform “ikdenkmeeoverHeiloo” en houden ook digitale live bijeenkomsten.

We willen scholieren meer betrekken bij lokale democratie en politiek. Door kinderen op jonge leeftijd te betrekken, wordt de afstand verkleind. Jongeren zijn een klankbord voor de gemeente. We zetten de jeugdburgemeester en de jeugdraad voort.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

1. Er is een participatiebeleidskader vastgesteld.
2. Er wordt bij advisering over gemeentelijk beleid en projecten direct een procesvoorstel gedaan voor communicatie/participatie als verplicht integraal onderdeel.
3. Dit maken we inzichtelijk door bij elk onderwerp een paragraaf op te nemen over de wijze waarop participatie wordt vorm gegeven.
4. Het platform “ikdenkmeeoverHeiloo” is ingezet als middel om met inwoners in dialoog te gaan over belangrijke ontwikkelingen in Heiloo. De mate van respons op de ontwikkelingen is hoger dan voor het gebruik van dit platform.
5. Uit de evaluaties blijkt of een meerderheid van de betrokkenen tevreden is over het proces van samenwerken en weet wat er met de eigen inbreng is gedaan ten opzichte van het eindresultaat.
6. De jeugdraad/jeugdburgemeester van de gemeente is voortgezet.

Wat gaat het programmaonderdeel kosten

In de begroting 2021 zijn voor dit programmaonderdeel geen specifieke budgetten geraamd. We passen onze ambities toe binnen de bestaande budgetten.

1D EEN VEILIGE GEMEENTE

Wat willen we bereiken

De gemeente nog veiliger maken én daar waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie.

Wat gaan we daarvoor doen

We gaan, naast de going concern activiteiten, de door de raad vastgelegde speerpunten in het Integraal Veiligheidsbeleid gemeente Heiloo 2019 – 2022 uitwerken en omzetten in concrete plannen, projecten en interventies en we gaan deelnemen aan de projecten die vanuit het regionale Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019 – 2022 worden ontwikkeld. Dit vraagt om een gezamenlijke integrale aanpak van onder andere gemeente, politie, brandweer en woningbouwcorporatie en een sterke betrokkenheid van onze inwoners en ondernemers bij het bestrijden van vandalisme, criminaliteit en overlast.

Verbeteren sociale veiligheid en woonoverlast

Binnen sociale veiligheid, woonoverlast en High Impact Crimes wordt de inzet met de politie voortgezet en uitgebreid door toepassing van bevoegdheden uit de ‘Asowet’.

Jeugd, middelengebruik en horeca

Speerpunten jeugd en middelengebruik krijgen invulling door vanuit het jeugdoverleg met partners samen benodigde interventies voor jeugdigen, zowel individueel als in groepsverband, te realiseren. Daarnaast wordt vanuit Veiligheid geparticipeerd in het preventie, toezicht en handhavingsbeleid “Jeugd, Alcohol en Drugs”. In aansluiting hierop is ook een nieuw horecabeleid in uitvoering genomen waarbij aan de voorwaarden beperken van overlast en het realiseren van een prettige en veilige sfeer wordt voldaan.



Ondermijning

Ten aanzien van ondermijning wordt bewustwording verder vergroot, en willen we het bestuurlijk instrumentarium actualiseren en implementeren (in 2021 willen we het bibob beleid uitbreiden met vastgoed, subsidie en omgevingsvergunningen), de bestuurlijke weerbaarheid optimaliseren en optreden tegen drugsproductie en handel en tegen uitbuiting (mensenhandel). Regionaal helpt het actueel houden van het ondermijningsbeeld en de regie op samenwerking vanuit het Regionale Informatie- en Expertisecentra (Riec) om grensoverschrijdende ondermijning tegen te gaan. De aanpak van mensenhandel valt onder dit thema en krijgt structurele aandacht van de betrokken afdelingen. In 2020 zijn we aangesloten bij Meld Misdaad Anoniem (MMA). In 2021 wordt bekeken hoe we met behulp van o.a. deze output maatregelen kunnen treffen in de aanpak van vandalisme, criminaliteit en overlast. Ook zoeken we steeds meer de samenwerking op met omliggende gemeenten omdat criminelen zich niet houden aan de gemeentegrenzen. Aansluitend hierop blijven we actief deelnemen aan de projecten die vanuit het regionale Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019 – 2022 voor Heiloo worden geïnitieerd. Daarnaast vindt er een Weerbaarheidsscan plaats door het Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC). Dit is een scan die laat zien hoe de samenwerking verloopt in de BUCH-organisatie en welke kwetsbaarheden dat wellicht met zich meebrengt op het gebied van ondermijning.

Cybercrime

Cybercrime beperkt zich niet tot gemeentegrenzen en wordt samen met (regio)partners aangepakt. De nadruk van de aanpak ligt vooral op preventie met de specifieke doelgroep en jeugd en ouderen. Ook hiervoor geldt dat wij blijven aanhaken bij de acties die opgepakt worden vanuit het regionale Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019-2022.

Brandveiligheid

Naast repressie wordt de inzet op preventie vergroot. Dit richt zich op het vergroten van de verantwoordelijkheid bij inwoners en ondernemers ten aanzien van brandveiligheid. Er wordt gestart met het project Brandveilig Leven. Dit project wordt fasegewijs uitgerold binnen de gemeente. Daarnaast worden de mogelijkheden om de brandweer te ondersteunen bij de risicogerichte aanpak onderzocht.

Verkeersveiligheid

De verkeersveiligheid wordt vergroot waardoor de aantallen ongevallen in het verkeer worden gereduceerd en dodelijke ongevallen worden voorkomen. Verkeershandhaving speelt een rol.



Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

Politiecijfers en de Integrale Veiligheidsmonitor zijn belangrijke ijkpunten voor het Veiligheidsbeleid. De politiecijfers worden periodiek verstrekt aan de burgemeester als bevoegd gezag. Prioriteiten wijzigen deels door de coronacrisis. We houden er rekening mee dat Corona de veiligheidsprioriteiten blijft bepalen tot en met 2021.

Verbonden partijen per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zie paragraaf F Verbonden partijen

PO Verbonden partij	
1a	Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)
1b	Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)
1b	Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland (WNK)
1b	Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)
1d	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)



Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

Op 1 april 2016 is door het rijk de 'Regeling Beleidsindicatoren' vastgesteld. In de regeling zijn de beleidsindicatoren opgenomen die moeten worden opgenomen in de verschillende programmaonderdelen. Onderstaand de verplichte indicatoren voor dit programma met een vergelijking met de BUC-gemeenten en de gemiddelde score van Nederland:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1b	1	Absoluut verzuim	0	0	0,2	0	1,9	2018	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	2	Relatief verzuim	21	24	23	26	23	2018	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	3	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,2	0,9	0,9	0,7	1,9	2018	%	DUO/Ingrado
1b	4	Niet-sporters	46,1	39,2	41,4	39,8	48,7	2016	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
1b	5	Banen	639,7	448,6	485,6	514,4	792,1	2019	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
1b	6	Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	0	0	1	2018	%	CBS Jeugd
1b	7	Netto arbeidsparticipatie	63,8	74,1	70,7	68,6	68,8	2019	%	CBS - Arbeidsdeelname
1b	9	Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	4	3	2	7	2018	%	CBS Jeugd
1b	10	Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	1	1	Geen data	2	2018	%	CBS Jeugd
1b	11	Personen met een bijstandsuitkering	158,7	187	147,4	168,7	381,7	2019	per 10.000 inwoners	CBS - Participatiewet
1b	12	Lopende re-integratievoorzieningen	119,1	101,7	57,4	116,7	207	2019	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS - Participatiewet
1b	13	Jongeren met jeugdhulp	10,5	9,7	8,6	10	12,2	2019	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd
1b	14	Jongeren met jeugdbescherming	0,9	0,9	1	0,3	1,2	2019	%	CBS Jeugd



PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1b	15	Jongeren met jeugdreclassering	0,3	x	x	x	0,4	2019	%	CBS Jeugd
1b	16	Clënten met een maatwerkarrangement Wmo	640	410	520	490	670	2019	per 10.000 inwoners	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO
1d	17	Verwijzingen Halt	88	160	76	87	132	2019	per 10.000 jongeren	Stichting Halt
1d	18	Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,2	0,4	0,4	0,6	2,2	2018	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	19	Misdrijven - Geweldsmisdrijven	2,7	1,8	3,1	2,8	4,9	2018	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit
1d	20	Misdrijven - Diefstallen uit woning	2,3	2,2	1,8	3	2,5	2018	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	21	Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	4,7	3,9	4,7	4,3	5,8	2018	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit



PROGRAMMA 1: WAT GAAT HET KOSTEN

Nr	x € 1.000	PO	korte omschrijving	2021	2022	2023	2024	I/S
1	aut	1a	Actualisering pensioenlasten college	34 N	34 N	34 N	34 N	S
2	nb	1a	Invoering nieuw vergadermodel raad	64 N	35 N	35 N	35 N	S
3	aut	1a	Bijstelling inkomsten rijbewijzen	-	-	-	21 V	S
4	aut	1a	Bijstelling uitgaven rijbewijzen	-	-	-	5 N	S
5	aut	1a	Bijstelling inkomsten reisdocumenten	35 V	35 V	7 N	265 V	S
6	aut	1a	Bijstelling uitgaven reisdocumenten	35 N	36 N	12 N	169 N	S
7	nb	1a	Niet invullen vacature bestuursadviseur	100 V	100 V	100 V	100 V	S
8	nb	1a	Verhoging bijdrage lokale omroep	6 N	6 N	6 N	6 N	S
9	aut	1b	Korte termijn beheersmaatregelen sociaal domein	884 V	1.174 V	1.262 V	1.304 V	S
10	aut	1b	Stelpost beheersmaatregelen sociaal domein	400 N	400 N	400 N	400 N	S
11	nb	1b	Subsidie mantelzorgcentrum	-	23 V	45 V	45 V	S
12	aut	1b	Maatschappelijk werk	6 V	6 V	6 V	6 V	S
13	nb	1b	Verlagen bijzondere bijstand	20 V	20 V	20 V	20 V	S
14	nb	1b	Regisseur schuldhulpverlening	22 N	-	-	-	I
15	nb	1b	Ambulantisering GGZ	20 N	23 N	23 N	23 N	S
16	nb	1b	Adviseur Wonen en Zorg	22 N	23 N	-	-	I
17	nb	1b	Overnemen onderhoudswerkzaamheden verenigingen	38 N	38 N	38 N	38 N	S
18	aut	1b	Voordeel aanbesteding binnensport	24 V	24 V	22 V	22 V	S
19	nb	1b	Aanschaf robotmaaiers	16 V	11 V	11 V	11 V	S
20	aut	1b	Vervallen onttrekking reserve buurtsportcoaches	6 N	6 N	6 N	6 N	S
21	aut	1b	Mutatie kapitaallasten 1b	1 V	5 N	7 N	7 N	S
22	aut	1d	Onderuitputting openbare orde en veiligheid	20 V	20 V	20 V	20 V	S
Totaal alle mutaties				457 V	807 V	918 V	1.090 V	

- Actualisering pensioenlasten college
Door de lagere rekenrente moet een hogere premie betaald

worden voor de pensioenen van de wethouders.



2. Invoering nieuw vergadermodel raad
Het nieuwe vergadermodel van de raad (raad 5 oktober 2020) brengt extra kosten met zich mee. Het structurele deel betreft de presentiegelden voor de extra commissieleden, extra inzet bode en hogere facilitaire lasten. Daarnaast incidentele kosten in 2021 voor introductie/communicatie debat- en voorzitterstraining en apparatuur.
3. Bijstelling inkomsten rijbewijzen
Uit de prognose van de RDW (Rijksdienst Wegverkeer) blijkt een toename van het aantal te verstrekken rijbewijzen in 2024. Dat levert extra inkomsten op, waarvan een deel als lasten aan het rijk moeten worden afgedragen.
4. Bijstelling uitgaven rijbewijzen
Zie toelichting hierboven.
5. Bijstelling inkomsten reisdocumenten
Op basis van een prognose vanuit de rijksdocumenten administratie wordt gekeken voor hoeveel inwoners de komende jaren hun reisdocumenten verlopen. Tot 2014 waren de paspoorten vijf jaar geldig. Vanaf 2014 is deze termijn verlengd naar tien jaar. De afgelopen jaren heeft dat geresulteerd in minder aanvragen voor paspoorten. Vanaf 2024 ontstaat voor een aantal jaar weer een piek in het aantal aanvragen.
6. Bijstelling uitgaven reisdocumenten
Zie toelichting hierboven. Van de inkomsten voor reisdocumenten moet een deel worden afgedragen aan het rijk.
7. Niet invullen vacature bestuursadviseur
Op dit moment is er een vacature voor de functie van bestuursadviseur. Deze is volledig werkzaam voor de gemeente Heiloo. Voorgesteld wordt om deze functie niet in te vullen en deze als 'n 'min-taak' in de doorbelasting BUCH op te nemen.
8. Verhoging bijdrage lokale omroep
Conform het raadsvoorstel Verlenging aanwijzing Stichting Omroep Heiloo (raad 15-6-2020) wordt een structurele verhoging opgenomen van € 6.000,-. Alle gemeenten krijgen via de Algemene uitkering van het rijk een bedrag voor bekostiging van de lokale omroep. Dit wordt berekend op basis van het aantal huishoudens. Voor gemeente Heiloo gaat het om een bedrag van ongeveer € 13.500. Stichting Omroep Heiloo geeft aan dat dit bedrag te weinig is om een volwaardig lokaal toereikend media-aanbod te realiseren. Er is een structurele verhoging nodig van € 6.000. Anders kan de lokale omroep niet meer op alle radio- en TV-kanalen uitzenden en zal de programma-inhoud, op zowel radio en TV, alsook online (website en social media) fors minder zijn, omdat de omroep dan niet meer over alle daarvoor benodigde kanalen en middelen kan beschikken.
9. Korte termijn beheersmaatregelen sociaal domein
Naar aanleiding van een eerste uitwerking van de bestuursopdracht is het door een stringentere en efficiëntere uitvoering van de bedrijfsvoering en de dienstverlening aan de inwoners mogelijk om de op dit moment geraamde uitgaven binnen het sociaal domein met de genoemde bedragen af te ramen. Dit past binnen het huidige vastgestelde beleid en de verordening. Uw raad is eind september 2020 via een raadsinformatieavond geïnformeerd



over de onderliggende maatregelen. Deze maatregelen worden door alle vier de BUCH gemeenten ingevoerd, daarnaast is er overleg met de andere regiogemeenten om zoveel als mogelijk tot regionale invoering van de onderliggende maatregelen te komen. Eind 2020 wordt de uiteindelijk uitwerking van de bestuursopdracht verwacht met daarin aanvullende keuzes voor eventuele verdere maatregelen.

10. Stelpost beheersmaatregelen sociaal domein

Uit voorzichtigheid in verband met aannames in de voorgestelde beheersmaatregelen en in verband met de komende herijking van het gemeentefonds wordt een stelpost uitgaven opgenomen. Indien de uitkomst van de herijking gemeentefonds daar aanleiding toe geeft, kan deze binnen alle programmaonderdelen worden ingezet.

11. Subsidie mantelzorgcentrum

De activiteiten van het mantelzorgcentrum vertonen een overlap met de werkzaamheden van het eigen sociaal team en andere maatschappelijke organisaties. Na overleg met het mantelzorgcentrum wordt de subsidierelatie beëindigd. De subsidie afbouw moet volgens de beginselen van behoorlijk bestuur plaatsvinden. Hierdoor wordt in 2021 nog de volledig subsidie verstrekt, in 2022 nog de helft en is de subsidie in 2023 volledig afgebouwd.

12. Maatschappelijk werk

Binnen het budget maatschappelijk werk is een onderuitputting geconstateerd en kan met € 6.000,- worden verlaagd.

13. Verlagen bijzondere bijstand

Heiloo hanteert ten opzichte van de BUC gemeenten, een hoge vergoeding voor de kosten van stoffering en inrichting/huisraad. Bij de hoogte van de bijzondere bijstand wordt uitgegaan van de goedkoopst adequate voorziening. De vergoeding bedraagt maximaal 80% van de vergoedingen zoals bepaald in de jaarlijkse prijzengids van het NIBUD. Voorgesteld wordt om deze vergoeding te verlagen naar maximaal 70%.

In 2016 heeft het college besloten om de doelgroep voor de computerregeling te verruimen. Hierdoor komen nu ook volwassenen (18+), onder bepaalde voorwaarden. Het college kent, ten opzichte van de BUC gemeenten, een ruimere doelgroep die in aanmerking komt voor een vergoeding. Voorgesteld wordt om de doelgroep weer terug te brengen naar schoolgaande kinderen.

Naar schatting halveert hiermee de doelgroep. Dit brengt een besparing van ca. € 10.000 met zich mee.

14. Regisseur schuldhulpverlening

Vanaf 2021 is preventie en vroegsignalering bij betalingsachterstanden een nieuwe* wettelijk taak van de gemeente (Wet gemeentelijke schuldhulpverlening). Daarnaast wijzigen nog een aantal andere wetten in het schuldendomein (o.a. over de beslagvrije voet, ketenregister, etc.). Op iedere melding van een betalingsachterstand moet de gemeente actie ondernemen en de inwoner een aanbod schuldhulpverlening doen. In de wet is opgenomen welke partijen moeten melden, andere partijen mogen melden. Deze taak komt zonder extra budget naar de gemeente toe. De 4 colleges stellen voor om voor de implementatie en borging van de wetswijzigingen in het schuldendomein een tijdelijk regisseur schuldhulpverlening**



aan te stellen. Dit volgend op het advies van de VNG. Vooralsnog wordt voorgesteld om deze functie (tijdelijke dienstverband BUCH Werkorganisatie, schaal 10, uren op basis van BUCH verdeelsleutel) voor één jaar in te vullen. In dat jaar wordt een basis gelegd voor de invoering, borging en implementatie van de nieuwe wettelijk taak preventie en vroegsignalering bij schulden en de andere wetwijzigingen in het schuldendomein. In 2021 wordt duidelijk of dit omgezet moet worden naar een structurele functie. Door de COVID-19 uitbraak komen meer, nieuwe (andere) doelgroepen in de financiële problemen. Dit aantal zal de komende periode nog oplopen door het aflopen van landelijke regelingen.

Na goedkeuring van het benodigde budget verzoekt het college de werkorganisatie BUCH deze taak betreffende de personele kant uit te voeren als plustaak.

*Het Rijk is van mening dat vroegsignalering en preventie bij schulden geen nieuwe taak is. De VNG en andere partijen wel. Deze wettelijk taak komt nu voor het eerst tot uitdrukking in de nieuwe wettekst.

**Dit is niet eerder bij de kadernota opgenomen omdat op dat moment nog niet duidelijk was per wanneer de wetwijziging in zou gaan. Deze is in een spoedpakket van maatregelen alsnog door de 1e kamer vastgesteld.

15. Ambulantisering GGZ

Voor de decentralisatie van beschermd wonen en de ambulantisering van de GGZ zijn bij de septembercirculaire 2019 rijksmiddelen beschikbaar gesteld. Voorgesteld wordt om deze middelen als uitvoeringsbudget ter beschikking te stellen.

16. Adviseur Wonen en Zorg

In 2021 is een gemeentelijke visie nodig op Wonen en Zorg én zicht op de woonzorgopgave per gemeente, zodat vraag en aanbod beter op elkaar gematcht kunnen worden. Zo kan beter worden ingeschat welke initiatieven wel of niet gestimuleerd moeten worden. Ook maken we helder welke huisvesting nodig is voor welke bijzondere doelgroep. Het is een maatschappelijke behoefte naar aanleiding van landelijke ontwikkelingen (extramuralisering, doordecentralisatie beschermd wonen, maatschappelijke opvang, alleenstaanden minderjarige asielzoekers die 18 jaar worden, ouderen etc.). Iedereen moet een thuis hebben.

Er is al een schaarste in het reguliere woningaanbod, laat staan voor deze reguliere doelgroepen.

Hierover zijn wel regionale prestatieafspraken gemaakt, de verwachting is dat 2% van de woningvoorraad structureel voor de doelgroepen nodig is. Aanvullend moeten er nog 200 plaatsen in de regio Alkmaar ingevuld worden om de achterstand op de prestatieafspraken in te lopen. Deze prestatieafspraken zijn ook namens het college ondertekend. Vooralsnog nemen wij de woonregisseur incidenteel op voor 2021 en 2022. In de bestuursopdracht wordt als beheersmaatregel een business case uitgewerkt om dit structureel vorm te geven. In de septembercirculaire is hiervoor geld beschikbaar gesteld voor Brede aanpak dak- en thuisloosheid. Per gemeente is dit € 17.628,- in 2020 en € 32.051,- in 2021 totaal € 49.679,- per gemeente. We gaan uit van 1 fte, schaal 10 inclusief overhead, verdeeld over de BUCH gemeenten op basis van de verdeelsleutel conform de begroting 201 van de werkorganisatie BUCH. Na goedkeuring van het benodigde budget verzoekt het college



de werkorganisatie BUCH deze taak betreffende de personele kant uit te voeren als plustaak.

17. Overnemen onderhoudswerkzaamheden verenigingen
In 2017 hebben de buitensportverenigingen een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met de gemeente. Hierin is opgenomen dat de vereniging vanaf 1 januari 2017 verantwoordelijk is voor het uitvoeren van werkzaamheden op en om de sportvelden. In de praktijk blijkt dat het uitvoeren van een aantal van deze werkzaamheden niet, niet goed genoeg of niet tijdig door de vereniging kan worden uitgevoerd.

Het gaat om de volgende werkzaamheden:

- Het dichttrappen van slidinggaten
- Het verwijderen van zwerfvuil en bladafval
- Het schoonhouden van de verhardingen

Doordat deze werkzaamheden niet, niet goed genoeg of niet tijdig door de vereniging worden uitgevoerd kan StadswerkSW een deel van haar werkzaamheden niet uitvoeren. Dit heeft negatieve gevolgen voor de staat van de sportvelden. Om (verdere) achteruitgang van de sportvelden te voorkomen worden de bovengenoemde werkzaamheden weer door StadswerkSW worden uitgevoerd, in opdracht van de gemeente en voor rekening van de gemeente.

18. Voordeel aanbesteding binnensport
Op 10 oktober 2019 heeft de raad besloten tot aanbesteding van de exploitatie binnensportaccommodaties. Bij dit besluit was de verwachting dat de extra kosten circa € 50.000,- zouden bedragen en zijn ook direct financieel verwerkt. Bij de kadernota 2021 was vermeld dat de aanbesteding is

afgerond en voorzichtigheidshalve is toen een voordeel van € 25.000,- (V) verwerkt omdat er nog een aantal aanvullende afspraken gemaakt moesten worden. Deze afspraken zijn nu vastgelegd in een overeenkomst en zijn voordeliger uitgevallen dan de inschatting bij de kadernota was. Hierdoor ontstaat boven op het voordeel van € 25.000,- een extra voordeel van circa € 24.000,- (V) vanaf 2021 en 2022 en vanaf 2023 en 2024 een voordeel van € 22.000,-.

19. Aanschaf robotmaaiers
In 2020 zijn 4 robotmaaiers in gebruik genomen in Heiloo voor het maaien van de voetbalvelden. De ervaringen tot nu toe zijn zeer positief. De maaikwaliteit is goed, de kwaliteit van het gras gaat omhoog en de kosten ten opzichte van conventionele maaimachines zijn lager. Door een krediet beschikbaar te stellen voor de aanschaf 3 robotmaaiers (totale investering € 35.000,-) kunnen ook het honkbalveld, het softbalveld en de velden bij de atletiekbaan op deze wijze worden onderhouden. De besparing wordt gerealiseerd door een reductie op de kosten voor maaien, het afvoeren van maaisel en het vegen van de velden.
20. Vervallen onttrekking reserve buurtsportcoaches
Als uitwerking van de motie 'terugdringen bestemmingsreserves' (zie p. 60) is voorgesteld om diverse bestemmingsreserves te laten vrijvallen. Van de bestemmingsreserve buurtsportcoaches was een jaarlijkse onttrekking van € 6.000,- begroot, die komt te vervallen.



21. Mutatie kapitaallasten 1b

De investering vervanging gevels 't Trefpunt valt hoger uit vanwege de slechtere kwaliteit van de kozijnen dan vooraf was ingeschat. Hierdoor zijn er extra kapitaallasten vanaf 2022.

22. Onderuitputting openbare orde en veiligheid

Binnen het budget voor openbare orde en veiligheid is een onderuitputting van € 20.000,- en voorgesteld wordt dit budget naar beneden bij te stellen.





Programma 2

Een aantrekkelijke gemeente



PROGRAMMA 2. EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE

2A. CULTUUR, RECREATIE EN TOERISME

Wat willen we bereiken

Cultuurhistorie

Wij willen dat de informatie omtrent onze cultuurhistorische parels in de gemeente eigentijds, duidelijk en gemakkelijk toegankelijk is. Wij zijn daarbij gericht op zowel onze bewoners en onze bezoekers. Wij denken hierbij aan informatie via de gemeentelijke website, sociale media, maar ook via informatieborden ter plekke.

Recreatie en Toerisme

Het verlevendigen en versterken van de aantrekkelijkheid van Heiloo voor zowel inwoners, recreanten, toeristen als voor mensen die zich willen gaan vestigen in Heiloo.

1. Bewegwijzering cultuurhistorische punten

De bewegwijzering van belangwekkende cultuurhistorische punten in de gemeente is eigentijds, duidelijk en makkelijk toegankelijk.

2. Samenwerking VVV en Holland boven Amsterdam

De samenwerking intensiveren over het (cultuurhistorisch) aanbod van Heiloo met de VVV en Holland boven Amsterdam. We doen dit om inwoners en recreanten bewust te maken van het aanbod en zo meer dynamiek te genereren. Dit geeft bovendien een extra economische impuls.

3. Natuurlijk Heiloo

Recreatie en toerisme krijgen een impuls via 'Natuurlijk Heiloo'.

Ondernemers en maatschappelijke organisaties verbinden en bekendheid vergroten bij toeristen, dagrecreanten en inwoners over wat Heiloo te bieden heeft.

4. Vitale verblijfsrecreatie

Betere afstemming van het type verblijfsaccommodaties op de wensen van de hedendaagse toerist.

5. Toeristische Visie Regio Alkmaar

- Een duidelijker profiel van de Regio Alkmaar binnen Holland boven Amsterdam.
- Meer samenwerking en verbinding tussen de aanbieders binnen de regio.
- Versterking van het aanbod door arrangementen en marketing.

6. Balans Toerisme en Leefomgeving / regionale visie/strategie

We bepalen binnen de Regio Alkmaar een strategie hoe we de verwachte toename van het aantal toeristen de komende jaren in goede banen kunnen leiden.

Wat gaan we daarvoor doen

Cultuurhistorie

Wij gaan de informatievoorziening omtrent onze cultuurhistorische parels naar een hoger niveau tillen en in een modern jasje steken. Wij doen dat in samenwerking met externe partijen zoals de VVV, maar ook met eigenaren van cultuurhistorisch waardevolle landgoederen en panden zoals Natuurmonumenten, Historische Vereniging Oud Heiloo, Baduhenna, Landgoed Ter Coulster, Onze Lieve Vrouwe ter Noord e.a.



Wij willen dat de monumenten die in gemeentelijk eigendom zijn, zich in goede staat bevinden, zodat ze kunnen worden doorgegeven naar volgende generaties. Voor deze objecten heeft de gemeente, om diverse redenen, in de loop van de jaren een verantwoordelijkheid gekregen. Het gaat om de volgende monumenten: het oude deel van de begraafplaats aan de Holleweg, de schoorsteen op het Melco-terrein, de abri aan de Kennemerstraatweg, de herdenkingsboom aan het huwelijk van Prins Bernard en Koningin Juliana aan de Laarmanstraat en de gemetselde hekpalen aan het Slimpad (bij nr. 18).

Recreatie en Toerisme

1. Bewegwijzering cultuurhistorische punten

Informatieborden maken en plaatsen op interessante locaties.

2. Samenwerking VVV en Holland boven Amsterdam

- In bijeenkomsten en gesprekken met ondernemers en het VVV-informatiepunt en met Holland boven Amsterdam wordt de samenwerking bevorderd;
- Actief informatie aandragen bij de VVV en Holland boven Amsterdam.

3. Natuurlijk Heiloo

De campagne 'Natuurlijk Heiloo' wordt verder uitgebouwd. Er wordt ingezet op sociale media en een website. Daarnaast is er aandacht voor het bevorderen van de betrokkenheid van ondernemers en organisaties bij Natuurlijk Heiloo.

4. Vitale verblijfsrecreatie

In de regio Noord-Holland Noord is het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord samen met de provincie en de 18 gemeenten al een aantal jaren intensief bezig met de vitaliteit van de verblijfsrecreatie.

Het startte met een globaal vitaliteitsonderzoek voor de gehele regio in 2016, wat in 2017 is vertaald naar een visie op de toekomst van de verblijfsrecreatie in de regio. In 2018 vond een verdiepende vitaliteitsscan plaats voor de Kop van Noord-Holland. In 2019 is dit onderzoek ook uitgevoerd voor de regio's Alkmaar en West-Friesland. Dit onderzoek bevindt zich nu in de afrondende fase. Binnenkort worden met de individuele gemeenten de opbrengsten van de vitaliteits- en transformatiescans gedeeld. Het uiteindelijke doel is te komen tot een samenhangend programma voor Noord-Holland Noord. Om te komen tot dat programma is er vanuit de verschillende portefeuilles die een raakvlak hebben met dit onderwerp (RO, OOV, VTH, Wonen) vooral draagvlak en inzicht in de urgentie noodzakelijk. Er wordt gewerkt aan een gezamenlijke aanpak, inclusief kwartierschap. De volgende aandachtspunten worden daarin meegenomen:

- Een link leggen met de landelijke actie-agenda, zodat aansluiting waar nuttig geborgd is;
- Het integrale karakter van het vraagstuk (economie, wonen, ruimtelijke ordening, het sociaal domein) te borgen;
- Voorgesteld wordt om het onderwerp op te nemen in de focus-agenda PORA onder Wonen;
- Aansluiten bij de uitvraag die op dit moment door de provincie wordt gedaan voor de uitwerking van het afwegingskader en een aantal scenario's in de rolverdeling tussen overheden in het transformatievraagstuk.

5. Toeristische Visie Regio Alkmaar

Uitvoering geven aan de Toeristische Visie en het Toeristisch Recreatief Actieplan Regio Alkmaar. Door middel van het Kennisnetwerk Regio Alkmaar zorgen we voor meer verbinding en samenwerking tussen de aanbieders in de toeristische sector. We verbeteren de positionering van de Regio Alkmaar binnen Holland boven Amsterdam en we werken samen met de sector aan het



informereren en faciliteren van bezoekers en eigen inwoners (gastheerschap).

6. Balans Toerisme en Leefomgeving / regionale visie/strategie

In regionaal verband wordt een visie opgesteld om de strategie te bepalen hoe we als regio omgaan met de verwachte toename van toeristen in de komende jaren.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

Cultuurhistorie

Informatie omtrent onze cultuurhistorische parels in de gemeente is op een eigentijdse, duidelijke en gemakkelijke manier toegankelijk. Wij zijn daarbij gericht op zowel onze bewoners en onze bezoekers. De informatie wordt via de gemeentelijke website, sociale media, maar ook via informatieborden ter plekke aangereikt, indien mogelijk met QR-codes.

Het oude deel van de begraafplaats aan de Holleweg, de schoorsteen op het Melco-terrein, de abri aan de Kennemerstraatweg, de herdenkingsboom aan het huwelijk van Prins Bernard en Koningin Juliana aan de Laarmanstraat en de gemetselde hekpalen aan het Slimpad (bij nr. 18) bevinden zich in goede staat en worden zo doorgeven naar volgende generaties. De afdelingen BOR en Gebouwenbeheer nemen de zorg van deze objecten op in hun Meerjarenprogramma's zodat zij onderhouden kunnen worden wanneer dat noodzakelijk is.

Recreatie en Toerisme

1. Bewegwijzering cultuurhistorische punten

Informatievoorziening cultuurhistorie ligt op een hoger niveau, in een modern jasje.

2. Samenwerking VVV en Holland boven Amsterdam

Het (cultuurhistorisch) aanbod van Heiloo is beter zichtbaar bij de VVV en Holland boven Amsterdam. Er wordt beter samengewerkt door partijen.

3. Natuurlijk Heiloo

Er is bij toeristen, dagrecreanten en inwoners meer bekend wat Heiloo te bieden heeft. 'Natuurlijk Heiloo' is een begrip in de regio en wordt gedragen door de ondernemers en organisaties.

4. Vitale verblijfsrecreatie

- Op termijn een hogere waardering/hogere bezettingsgraad
- Een goed transformatieprogramma hebben voor die verblijfsaccommodaties die niet meer vitaal zijn.

5. Toeristische Visie Regio Alkmaar

Er is een stevig toeristisch netwerk in de regio en ondernemers weten elkaar te vinden. Binnen de toeristische sector is men op de hoogte welke ontwikkelingen er zijn en wat het aanbod is binnen de regio.

De regio Alkmaar heeft een duidelijk profiel en er zijn stappen gezet om bezoekers en eigen inwoners te informeren en te faciliteren (gastheerschap).

6. Balans Toerisme en Leefomgeving / regionale visie/strategie

Er is een regionale visie opgesteld.



2B. ECONOMISCHE VITALITEIT

Eind 2019 is de focusagenda Regio Alkmaar 2019-2022 bestuurlijk vastgesteld. De focus in de regionale samenwerking is gericht wonen, bereikbaarheid en energie-innovatie als randvoorwaarden voor de economische pijlers. Momenteel is nog geen informatie beschikbaar over de aanpak en ambities voor 2021 voor de focusagenda en op welke mate dit kan bijdragen aan dit onderwerp.

Om uitvoering te kunnen geven aan de gewenste versterking van de strategische samenwerking, is in ieder geval per focuspunt het volgende nodig:

- een programmamanager per thema eventueel ondersteund door één of meer projectleiders voor het initiëren, aanjagen en uitvoeren van de projecten per thema.
- capaciteit vanuit iedere gemeente in Regio Alkmaar om uitvoering te geven aan de projecten per focuspunt. Dit onder leiding van de programmamanager en de betreffende projectleiders.

Wat willen we bereiken

1. Loo-plein

De gemeente investeert in de openbare buitenruimte waardoor een aantrekkelijk dorpscentrum voor Heiloo ontstaat. De visie 'Levendig Dorpshart Heiloo' is in 2020 vastgesteld. In 2020 is een aanvang gemaakt met de realisatie van de uitvoeringsagenda. De eigenaren van winkelpanden in het gebied ontwikkelen (ver)bouwplannen en wijzigen functies van gebouwen en werken mee aan de verwezenlijking van het in de visie geschetste beeld van een levendig dorpscentrum van Heiloo.

2. Contact met ondernemers en maatschappelijke organisaties

De betrekkingen met de Heilooër Ondernemers Federatie en verbinding met maatschappelijke organisaties en ondernemingen in Heiloo worden geïntensiveerd.

Wat gaan we daarvoor doen

1. Loo-plein

De gemeente gaat in gesprek met de eigenaren van de winkelpanden in het gebied rond de Witte Kerk, het Loo-plein en Kennemerstraatweg en hoopt hen te verleiden te investeren in hun panden en daarmee het gewenste eindbeeld van de visie 'Levendig Dorpshart Heiloo' te realiseren. De gemeente zal indien nodig planologische belemmeringen wegnemen als die de gewenste ontwikkelingen in de weg staan. Uitgangspunt voor de herinrichting van de openbare buitenruimte is de vastgestelde visie 'Levendig Dorpshart Heiloo'. Ter uitvoering wordt een uitvoeringsagenda opgesteld voor de herinrichting van de openbare buitenruimte rond winkelcentrum 't Loo, het Loo-plein en het 'Rondje Witte Kerk'. De verdere uitwerking zal in samenspraak met betrokkenen worden vormgegeven. Het herinrichtingsplan wordt aan de raad voorgelegd en daarbij zal per (deel)plan budget voor de uitvoering worden gevraagd.

2. Contact met ondernemers en maatschappelijke organisaties

Er worden reguliere bijeenkomsten gehouden met ondernemers en maatschappelijke organisaties in Heiloo.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

1. Loo-plein

Het Loo-plein en het 'Rondje Witte Kerk' zijn op basis van de vastgestelde visie 'Levendig Dorpshart Heiloo' omgevormd tot een hoogwaardig winkel- en verblijfsgebied.



2. Contact met ondernemers en maatschappelijke organisaties

Er is een goede relatie en samenwerkingen met de verschillende maatschappelijke organisaties en ondernemers, waardoor inwoners/klanten meer tevreden zijn.

2C. EEN BEREIKBARE GEMEENTE

Wat willen we bereiken

Een gemeente die goed bereikbaar is en een duurzaam veilige inrichting van de infrastructuur heeft voor auto, (elektrische) fiets en voetganger. Uitgangspunt is dat het in onze gemeente prettig is om te wonen, te werken en te recreëren. Een gemeente met goed onderhouden, veilige en snelle verbindingen draagt daaraan bij. Veel inwoners wonen in onze gemeente, maar werken elders. Een goede bereikbaarheid via wegen en spoor is voor hen van groot belang. Ook faciliteren wij hiermee ondernemers in hun bedrijfsuitoefening. Voor bezoekers is de infrastructuur meer gericht op beleving en kennismaking met de bijzondere plekken het dorp. Het fietsverkeer krijgt hierbij bijzondere aandacht.

Hierbij wordt opgemerkt dat eind 2019 de focusagenda Regio Alkmaar 2019-2022 bestuurlijk is vastgesteld. Een van de drie focuspunten is bereikbaarheid. Op dit moment is nog geen specifieke informatie beschikbaar voor 2021, anders dan dat de focusagenda zich richt op “we zetten in op een duurzaam bereikbare regio”;

- a. Propositie bereikbaarheid Regio Alkmaar
- b. Lobby en netwerken
- c. Strategisch uitvoeringsplan om gerichte uitvoering te geven aan onderdelen uit de bereikbaarheidspropositie

Wat gaan we daarvoor doen

1. Fietsparkeren Stationsomgeving

Het tekort aan fietsenrekken rond station Heiloo is al jaren een groeiend probleem. Een uitbreiding van fietsparkeren in de verlengde Holleweg kon na participatie niet op breed draagvlak rekenen. In samenwerking met ProRail en de provincie Noord-Holland wordt in 2020 een plan gemaakt voor uitbreiding van stallingsplaatsen op de korte termijn (minimaal 400 extra), intensievere handhaving op te lang en hinderlijk geparkeerde fietsen en een campagne voor het juiste gebruik van de stalling. Uitvoering van de in 2020 gemaakt plannen kan naar verwachting begin 2021 plaatsvinden. Verder wordt in 2021 een haalbaarheidsonderzoek gedaan naar de verbetering van het fietsparkeren, de toegankelijkheid van het station en de aantrekkelijkheid van het stations- en winkelgebied de lange termijn. Daarbij is het onderzoeken van gebouwde en ondergrondse fietsparkeervoorzieningen een onderdeel. Voor zowel de maatregelen op de korte termijn als de studie voor de lange termijn wordt in 2020 een subsidie aangevraagd.

2. Stimuleren fietsgebruik

Om het fietsen te stimuleren en veiliger te maken, wordt in 2020 een fietsbeleidsplan met uitvoeringsparagraaf opgesteld. Onderdeel van dit plan is een uitgebreider fietsroutenetwerk, waaronder de regionale doorfietsroute tussen Heerhugowaard en de IJmonden. De regio Alkmaar werkt samen met de provincie aan de realisatie van een netwerk van doorfietsroutes. De basis hiervoor ligt in het MIRT-onderzoek dat concludeert dat doorfietsroute in de regio Alkmaar in combinatie met goed openbaar vervoer oplossend vermogen biedt voor de verkeersdruk op de A9, de N242 en de ring Alkmaar. Deze conclusie is vertaald in het Ontwikkelbeeld Mobiliteit regio Alkmaar door doorfietsroutes te gaan realiseren. Iedere gemeente in de regio Alkmaar gaat met de ondertekening van een



intentieovereenkomst in 2020 aangeven hieraan mee te werken. Verder wordt aandacht besteed aan betere en verkeersveiligere fietspaden en het verbeteren van fietsverbindingen tussen kernen. Speciale aandacht daarbij krijgen bestaande fietsknelpunten. Ook wordt er aandacht besteed aan het fietsparkeren op drukke locaties. Voor Heiloo betekent dit dat er voor de periode 2021 – 2030 realisatiebudget moet worden gereserveerd. Deze reservering is ook noodzakelijk om provinciale bijdragen mogelijk te maken. Een nader uit te voeren onderzoek moet inzicht bieden in de daadwerkelijke kosten voor het realiseren van de doorfietsroute. De regio initieert dit onderzoek om de kosten voor opwaarderen, het oplossen van verkeersveiligheidsknelpunten, het realiseren van ontbrekende schakels en doorstromingsmaatregelen per gemeente in beeld te brengen. Zodra deze opgave in beeld is gebracht vindt er een vertaling plaats naar de begroting van de gemeente Heiloo;

3. Herinrichting Vennewatersweg

De Vennewatersweg wordt heringericht met verkeersveilige ontsluitingen op bestaande infrastructuur en op de nieuwbouwwijken Zuiderloo en Zandzoom.

4. Herinrichting Kerkelaan-Belieslaan

In samenwerking met de bewoners is in 2020 binnen de vastgestelde kaders een inrichting uitgewerkt voor de Kerkelaan-Belieslaan die recht doet aan een erftoegangsweg met een maximum snelheid van 30 km/h. Een subsidieaanvraag begin 2021 geeft duidelijkheid over de mogelijkheden voor cofinanciering. Voor

wat betreft realisatie moet rekening gehouden worden met de herinrichting van de Vennewatersweg in 2021. Een gefaseerde uitvoering met een start in 2021 en een uitloop in 2022 behoort tot de mogelijkheden.

5. Beperking vrachtverkeer

In samenspraak met ondernemers, de omliggende gemeenten en andere belanghebbenden worden de behoeften en mogelijkheden in kaart gebracht voor een distributieoverslagpunt in de Boekelermeer.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

1. Met meer fietsparkeerplaatsen wordt het beeld rondom het station rustiger. Dit komt de uitstraling van de totale stationsomgeving ten goede. Het afgeronde haalbaarheidsonderzoek geeft ons duidelijkheid over de technische en financiële mogelijkheden voor aanpassingen in de stationsomgeving voor de lange termijn.
2. Het fietsbeleidsplan met bijbehorende uitvoeringsparagraaf zijn vastgesteld. De ambities zijn vertaald in een realistische planning en budgettering.
3. Herinrichting van de Vennewatersweg is gerealiseerd.
4. Er is aangevangen met de herinrichting van de Kerkelaan-Belieslaan.
5. Er is minder vrachtverkeer in het dorp. Hierdoor is het schoner, stiller, is er minder vervuiling en congestie in het dorp.



Verbonden partijen per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zie paragraaf F Verbonden partijen.

PO	Verbonden partij
2a	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)
2b	Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

Op 1 april 2016 is door het rijk de 'Regeling Beleidsindicatoren' vastgesteld. In de regeling zijn de beleidsindicatoren opgenomen die moeten worden opgenomen in de verschillende programmaonderdelen. Onderstaand de verplichte indicatoren voor dit programma met een vergelijking met de BUC-gemeenten en de gemiddelde score van Nederland:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
2b	22	Functiemenging *	41,4	41,3	39,8	40	53,2	2019	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
2b	23	Vestigingen (van bedrijven)	201,3	111,9	142,4	148,9	151,6	2019	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	LISA

* Functiemenging weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.



PROGRAMMA 2: WAT GAAT HET KOSTEN

Nr	x € 1.000	PO	korte omschrijving	2021	2022	2023	2024	I/S
23	aut	2b	Bijramen marktgelden	10 V	10 V	10 V	10 V	S
24	nb	2b	Continuering herstelfonds coronamaatregelen	500 N	-	-	-	I
25	nb	2c	Fietsparkeren stationsomgeving (haalbaarheid)	30 N	-	-	-	I
26	nb	2c	Fietsparkeren stationsomgeving (handhaving)	10 N	10 N	10 N	10 N	S
27	nb	2c	Fietsparkeren stationsomgeving	25 N	-	-	-	I
Totaal alle mutaties				555 N	-	-	-	

23. Bijramen marktgelden

In 2018 en 2019 zijn de standplaatsen niet in rekening gebracht en zijn de begrote inkomsten ten onrechte naar beneden aangepast. Op basis van de opgave van de marktmeester wordt een jaarlijkse opbrengst voorzien van € 34.000,- en kunnen de inkomsten met € 10.000,- worden bijgeraamd.

24. Continuering herstelfonds coronamaatregelen

Het college stelt voor om ook in 2021 budgetruimte in te bouwen om waar nodig financiële ondersteuning voor coronamaatregelen te bieden. De wijze waarop dit wordt ingezet vraagt om lokaal maatwerk en overleg met instellingen, maatschappelijke organisaties en het bedrijfsleven.

25. Fietsparkeren stationsomgeving (haalbaarheid)

In 2021 wordt een haalbaarheidsonderzoek verbetering fietsparkeren, toegankelijkheid station en aantrekkelijkheid stationsomgeving uitgevoerd. Hierin zullen de benoemde onderwerpen worden opgenomen. Over de uitkomsten zal naderhand worden gerapporteerd.

26. Fietsparkeren stationsomgeving (handhaving)

Het is noodzakelijk dat er extra handhaving wordt ingezet op gevaarlijk geparkeerde fietsen (4 uur per week) en extra inzet op intensiveren opruimacties stationsomgeving.

27. Fietsparkeren stationsomgeving (campagne)

Voor 2020 staat een uitbreidingsinvestering in fietsparkeerplaatsen gepland. De overige kosten (€ 25.000,-) die geen onderdeel van deze investering zijn, worden ten laste gebracht van de exploitatie. Dit betreft budget voor een campagne fietsparkeren en de inzet van een fietscoach.





Programma 3 Een leefbare gemeente



PROGRAMMA 3. EEN LEEFBARE GEMEENTE

3A. WONEN EN LEEFOMGEVING

Wat willen we bereiken

Omgevingswet

Op 1 januari 2022 treedt de Omgevingswet in werking. In de Omgevingswet wordt alle bestaande wetgeving over de fysieke leefomgeving gebundeld, vereenvoudigd en geïntegreerd in één wet met één samenhangend stelsel. Met het programma Omgevingswet wordt de gemeente, samen met de gemeenten Bergen, Uitgeest en Castricum, voorbereid op de invoering van deze wet.

De vier gemeenteraden hebben het Ambitiedocument Omgevingswet vastgesteld, waarmee de richting is bepaald waarbinnen de invoering van de Omgevingswet plaatsvindt. De visie op de Omgevingswet bestaat uit vier uitgangspunten. Deze uitgangspunten vormen de basis voor al ons handelen en al het beleid dat wij de komende jaren ontwikkelen vanuit de Omgevingswet.

1. Inwoners, ondernemers en maatschappelijke opgaven staan centraal
2. Ruimte aan initiatieven
3. Vroegtijdige samenwerking
4. Integraal werken en maatwerk

Onder de Omgevingswet dient iedere gemeente een Omgevingsvisie vast te stellen. De wet stelt eisen aan de integraliteit van het stuk en een verantwoording voor de wijze van totstandkoming door middel van participatie. De gemeente wil het proces om te komen tot een integrale beleidsvisie voor de fysieke

leefomgeving afronden met de vaststelling van de Omgevingsvisie. Hierbij wordt gestreefd naar een breed maatschappelijk draagvlak voor de inhoud en de daaruit voortvloeiende opgaven.

Direct na de inwerkingtreding van de Omgevingswet gaan alle bestemmingsplannen van rechtswege op in één tijdelijk omgevingsplan. We werken stapsgewijs naar één omgevingsplan voor het gehele grondgebied conform de bepalingen van de Omgevingswet. Het streven is om dit voor 2026 te bereiken.

Wonen

Heiloo biedt een prettig dorps woonmilieu in een groene omgeving. De missie van de gemeente Heiloo op het gebied van wonen is:

- Vergroting van de diversiteit van het woningaanbod;
- Bevorderen doorstroming op de woningmarkt, zodat iedereen (ook starters) een wooncarrière kan maken;
- Een woningbouwprogramma dat aansluit bij de wensen van de woonconsument en voldoende sociale huurwoningen en betaalbare koopwoningen omvat;
- Geschikte inbreilocaties worden actief benut en tot ontwikkeling gebracht;
- Versnelling van de woningbouwproductie;

In maart 2019 is de notitie 'Woningbouwafspraken en programmering Regio Alkmaar' vastgesteld. Met deze notitie zijn de ambities en opgaven, programmering- en woningbouwafspraken uit het RAP nader uitgewerkt. Met deze nieuwe woningbouwafspraken gaat Regio Alkmaar zich meer richten op realisatiecapaciteit. In februari 2020 is de regionale woningprogrammering naar realisatiecapaciteit vastgesteld. Deze regionale woningprogrammering zal drie keer per jaar worden opgesteld. Hierbij wordt steeds gebruik gemaakt van de meest recente



marktinformatie en huishoudensprognoses. Afhankelijk van de diverse scenario's van behoeftegroei is voor Heiloo voor 2018 - 2023 de opgave 900 tot 1.200 woningen. Voor 2012 tot 2028 is dit 400 tot 650 woningen.

Hierbij wordt opgemerkt dat eind 2019 de focusagenda Regio Alkmaar 2019-2022 bestuurlijk is vastgesteld. Een van de drie focuspunten is wonen. Op dit moment is nog geen specifieke informatie beschikbaar voor 2021, anders dan dat de focusagenda zicht richt op "We bouwen aan een aantrekkelijk, gevarieerd woonklimaat, waarbij iedere kern zijn eigen woonkwaliteit heeft":

1. Proactief woningbouwbeleid
2. Lobby en netwerken
3. Strategisch uitvoeringsplan om gerichte uitvoering te geven aan het proactief woningbouwbeleid

Groenprojecten

Het doel is versterking van de ruimtelijke kwaliteit door de realisatie van projecten op het gebied van landschap, natuur en recreatie. In de ONS (Overeenkomst Nieuwe Strandwal) is opgenomen dat de groenprojecten die door de gemeente Heiloo worden gerealiseerd, recreatieprojecten betreffen die bijdragen aan het versterken van de bereikbaarheid en toegankelijkheid van het landschap vanuit de nieuwe woonwijken Zandzoom en Zuiderloo en/of landschapsprojecten betreffen die bijdragen aan het versterken en behouden van landschappelijke waarden.

Aansluiting A9

De Aansluiting A9 is een van de vier onderdelen uit de gebiedsontwikkeling 'Nieuwe Strandwal'. Het gaat daarbij voorts om de ontwikkeling van bedrijventerrein Boekelermeer, de woningbouwontwikkeling Zandzoom, een aansluiting op de A9 en een groenopgave. We blijven inzetten op realisatie van de

aansluiting A9, zodat de bereikbaarheid van de woningbouw en bedrijvigheid in de regio wordt gegarandeerd.

Wat gaan we daarvoor doen

Omgevingswet

In het Ambitiedocument Omgevingswet is gekozen voor een implementatie waarbij we eerst de basis op orde gebracht hebben. In de periode na de inwerkingtreding van de Omgevingswet is er meer ruimte voor doorontwikkeling. Dit betekent dat we in 2021:

- de ontwerp omgevingsvisie ter inzage leggen, de zienswijzen behandelen en de omgevingsvisie ter vaststelling voorleggen aan de gemeenteraad;
- starten met het opstellen van het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet.

De overige activiteiten die we daarvoor in 2021 gaan doen, zijn onderdeel van de begroting van de Werkorganisatie BUCH. Dit zijn: de processen optimaliseren en producten en diensten verbeteren naar de bedoeling van de Omgevingswet;

- het op orde brengen van regelbeheer en zorgen dat we in staat zijn om toepasbare regels te maken en te wijzigen;
- toewerken naar een volledige digitale ondersteuning van de Omgevingswet, waarbij wordt aangesloten op de voorzieningen en functionaliteiten die binnen het Digitale Stelsel Omgevingswet landelijk zijn ontwikkeld en voor zover dit bijdraagt aan onze ambitie voor de organisatie en de Omgevingswet;
- het leertraject Omgevingswet voor medewerkers evalueren en indien een vervolg noodzakelijk is, dit organiseren;
- medewerkers verder begeleiden, zodat houding en gedrag van alle bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers aansluit bij de bedoeling van de Omgevingswet;



- de colleges en raden verder informeren over het nieuwe stelsel en hun rol, bevoegdheden en mogelijkheden daarin. Ook inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties worden verder geïnformeerd over het nieuwe stelsel en de mogelijkheden die de wet hen biedt;
- het programma Omgevingswet monitoren, waarbij de voortgang en risico's periodiek worden beheerst en afwijkingen gerapporteerd.

Wonen

Om het bouwtempo te verhogen wordt (regionaal) samengewerkt met de Woningmakers¹. Overeenkomstig de Woonvisie Heiloo bepalen we de realisatie en programmering van nieuwe woningbouwlocaties aan de hand van:

- het RAP (de regionale woningprogrammering);
- de meest actuele huishoudensprognose;
- het meest actuele woningmarktonderzoek;
- de Prestatieafspraken.

In 2020 worden er nieuwe Prestatieafspraken met Kennemer Wonen gemaakt voor de periode 2021-2024. Voor de uitvoering worden hiertoe jaarlijks jaarplannen opgesteld.

Regionaal draagt Heiloo bij aan:

- de regionale woningprogrammering;
- versnelling van de woningbouwproductie door samenwerking met de Woningmakers.

Groenprojecten

We gaan groenprojecten realiseren waarvoor een lijst is opgesteld, Indicatieve Groenprojecten Heiloo. Deze worden gefinancierd door een bijdrage per gerealiseerde woning van de nieuwe woonwijken.

¹ Woningmakers zijn ontwikkelaars, bouwers, makelaars en woningcorporaties in Regio Alkmaar.

Voor de exacte methodiek hiervan wordt verwezen naar de Nota Bovenwijks 2019. Voor de realisatie van deze projecten is een projectleider ingehuurd die in het 4^e kwartaal 2020 het plan van aanpak afrondt en daarna de voorbereiding van de realisatie van de groenprojecten start.

Aansluiting A9

Het bestemmingsplan A9 is vanwege de stikstofdepositie vernietigd. De mogelijkheden om de stikstofproblematiek het hoofd te bieden worden onderzocht. Aansluitend kan de bestemmingsplanprocedure opnieuw doorlopen worden, gevolgd door een aanbestedingsprocedure voor een aannemer.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

Omgevingsvisie

Eind 2021 hebben we een vastgestelde omgevingsvisie en is de eerste fase van het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet gestart.

2021 is het laatste jaar voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Aan het eind van 2021 zijn de genoemde activiteiten uitgevoerd en kunnen we werken met en 'naar de letter' van de Omgevingswet. Daarnaast is de volgende fase gestart, waarin we steeds meer 'naar de bedoeling' van de Omgevingswet kunnen werken.

2021 is het eerste jaar dat we werken met en 'naar de letter' van de Omgevingswet. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet start de volgende fase, waarin we steeds meer 'naar de bedoeling' van de Omgevingswet gaan werken.



Wonen

Er worden jaarlijks ruim 200 woningen opgeleverd. Inwoners vinden een woning die bij hen past. Er zijn voldoende sociale huurwoningen om de doelgroep van een woning te voorzien. Drie keer per jaar wordt er een regionale woningprogrammering opgesteld. Er worden nieuwe inbreilocaties aan de woningprogrammering toegevoegd, waarin aandacht is voor sociale woningbouw.

Groenprojecten

Of we de groenprojecten realiseren is te zien aan de op basis van het plan van aanpak feitelijke ontwikkelingen van de groenprojecten. Aangezien het plan van aanpak nog niet afgerond is, is er nog geen compleet beeld hoeveel budget nodig is voor de realisatie van de projecten. Daartoe wordt een raadsvoorstel met begrotingswijziging opgesteld.

Afslag A9

Wanneer de stikstofproblematiek het hoofd kan worden geboden kan een nieuw bestemmingsplan worden vastgesteld.

3B. DUURZAAMHEID EN MILIEU

Met de komst van de Klimaatwet en het Klimaatakkoord in 2019 hebben gemeenten opdracht gekregen om hier voor een belangrijk deel uitvoering aan te geven. Dit is de reden waarom er nu over 'klimaat' wordt gesproken in plaats van over 'duurzaamheid'. De term 'milieu' blijft ongewijzigd.

Wat willen we bereiken

Klimaat

Het doel van het Programma Klimaat is om zoveel mogelijk bij te dragen aan de CO₂-reductie doelstellingen uit het Klimaatakkoord (49% reductie in 2030), de leefomgeving klimaatbestendig in te richten en toe te werken naar een Circulaire Economie in 2050.

Gemeenten krijgen in toenemende mate Rijksopdrachten met als doel om klimaatverandering tegen te gaan, grondstoffen te besparen of om een klimaatbestendig en waterrobuuste leefomgeving in te richten voor 2050. Het gaat dan met name om:

- Het Klimaatakkoord met daarin de Regionale EnergieStrategie (RES) en Visie Aardgasvrije Wijken (VAW);
- Nationale agenda laadinfrastructuur en Mirt-NOWA doorfietsroute;
- Nederland Circulair 2050 en het Grondstoffenakkoord;
- Het Deltaplan Ruimtelijke adaptatie.

De verwachting is dat er de komende jaren meer Rijksopdrachten bij gemeenten komen te liggen. In veel opdrachten bekleedt de gemeente een regierol. Naast de Rijksopdrachten zijn er ook gemeentelijke ambities. Deze gemeentelijke ambities zijn soms aanvullend en geven vooral weer *op wat voor manier* die Rijksdoelstellingen behaald moeten worden. Een manier die past bij de lokale kleur.

Hierbij wordt opgemerkt dat eind 2019 de focusagenda Regio Alkmaar 2019-2022 bestuurlijk is vastgesteld. Een van de drie focuspunten is energie-innovatie. Op dit moment is geen specifieke informatie beschikbaar voor 2021, anders dan dat de focusagenda zich richt op "We zetten in op duurzame energie, vanuit de noodzaak én de kans om in 2050 energieneutraal te zijn":



- Regionale Energiestrategie Noord-Holland Noord
- Lobby en netwerken
- Strategisch uitvoeringsplan om gerichte uitvoering te geven aan de Regionale Energiestrategie én innovatie te bevorderen in de Regio Alkmaar

De disciplines die bijdragen aan het bereiken van de doelstellingen zijn:

Energietransitie, Duurzame Mobiliteit, Klimaatadaptatie, Circulaire Economie en Duurzame en circulaire bedrijfsvoering. Dit zijn tevens de pijlers in het Programma Klimaat.

Concrete doelstellingen voor 2021:

1. Implementeren Programma Klimaat BUCH: Versnellen, draagvlak, integrale samenwerking en sturingsinformatie.
2. Duurzame Bedrijfsvoering:
 - a. Certificering op CO2 prestatieladder niveau 3
 - b. Circulaire beleid vertalen naar inkoop
 - c. Implementatie roadmap circulair inkoop en opdrachtgeverschap
3. Ontwikkelen beleid Energietransitie 2021-2023.
4. Regionale Energiestrategie 1.0 wordt op 31 maart 2021 aangeboden.
5. De Visie Aardgasvrije Wijken zal eind 2020 vastgesteld zijn en in 2021 zullen de wijkuitvoeringsplannen worden ontwikkeld voor kansrijke wijken uit de visie.
6. Implementeren 'Agenda Laadinfrastructuur' en de 'Doorfietsroute' concretiseren.
7. Ontwikkelen en vaststellen beleid Circulaire Economie.
8. Borgen aanpak onwenselijke risico's door wateroverlast, hittestress en droogte in omgevingsplannen.

Milieutaken

We zijn voorbereid op de invoering van de Omgevingswet en decentralisatie van milieutaken naar de gemeente vanaf 2021. Ter bevordering van de gezondheid van onze inwoners wordt ingezet op beperking van vliegtuighinder.

Wat gaan we daarvoor doen

Klimaat

Om het doel van het Programma Klimaat te bereiken het noodzakelijk om een aantal ontwikkelingen door te maken:

1. Versnellingsfase. De klimaatdoelstellingen zijn zeer fors, terwijl de capaciteit in de werkorganisatie beperkt is. Om ten minste op koers te liggen om landelijke doelstellingen te halen moet de organisatie versneld op orde gebracht worden en er door het bestuur een ambitieniveau gekozen worden. De gemeente zal alle inwoners en ondernemers mee moeten krijgen om de transities rondom klimaat succesvol te doorlopen.
2. Integraliteit. Een toekomstbestendige gemeentelijke organisatie die efficiënt invulling geeft aan de gemeentelijke ambities en Rijksopdrachten. Dit betekent dat er zoveel mogelijk multidisciplinair samengewerkt wordt op organisatie- en BUCH-niveau, indien gewenst vanuit de lokale kleur. Duurzaamheid en circulariteit wordt vanzelfsprekend onderdeel van ieders werk en is ingebed in de omgevingsplanologie. Dit betekent dat beleid integraal wordt voorbereid en resultaten worden behaald in de uitvoering.
3. Draagvlak. Draagvlak creëren door goede communicatie en participatie met inwoners, ondernemers en andere externe partners is essentieel. De gemeente is, om doelstellingen te bereiken, afhankelijk van de bereidheid van inwoners en ondernemers om mee te gaan in de transities. Participatie



vanuit de lokale kleur en in samenhang met de omgevingsvisies en -plannen is belangrijk. Daarnaast geeft de gemeente zelf het goede voorbeeld door haar vastgoed en haar bedrijfsvoering te verduurzamen. Er wordt extra aandacht besteedt aan de communicatie met de jeugd omdat zij de toekomst hebben en het gedrag van hun ouders effectief en positief kunnen beïnvloeden.

4. Ten slotte is een adaptieve manier van samenwerking tussen bestuur, werkorganisatie en stakeholders essentieel. Sturingsinformatie d.m.v. een monitoring- en kwaliteitscyclus voor colleges B&W, gemeenteraden en BUCH-directie zal essentieel zijn in het bereiken van de doelstellingen. Daarnaast leren we de komende jaren door te doen met elkaar, welke maatregelen en projecten het meeste bijdragen aan het halen van de doelstellingen. We leren hiervan en stellen, waar nodig, bij.

Milieutaken

Met de komst van de Omgevingswet vinden veranderingen plaats in de taken van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en GGD Hollands Noorden. Deze gemeenschappelijke regelingen trekken gezamenlijk op ten behoeve van de gemeenten in de voorbereiding op de Omgevingswet om uiteindelijk een zorgvuldige implementatie mogelijk te maken. Hierbij wordt specifiek gekeken naar de veranderende positie, rol en activiteiten van de gemeenschappelijke regelingen. Alvorens over te gaan tot het overdragen van taken vindt in 2020 nog afstemming plaats tussen gemeenten en de gemeenschappelijke regelingen over inhoud en impact van deze taken zowel op beleids- als financieel niveau. Dit zal de basis vormen voor een nieuwe dienstverleningsovereenkomst met de Omgevingsdienst. Uitgangspunt hierbij is een gelijkblijvende bijdrage.

Nog in 2020 moet duidelijk worden hoe de herverdeling van het Provinciefonds in relatie tot de te decentraliseren milieutaken zal uitwerken.

In de Regio Alkmaar-IJmond wordt met de Bestuurlijke Agenda Schiphol planmatig inbreng over vliegghinderaspecten geleverd aan de overlegstructuren rondom Schiphol.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

Klimaat

Als eerste kiest de gemeente een ambitie niveau (bijvoorbeeld basis of excellent). Het ambitieniveau gaat over de snelheid en intensiteit waarmee de gemeente verwacht te gaan werken aan de organisatie verandering en implementatie van projecten. Hieraan worden prestatie-indicatoren en verwachte resultaten gekoppeld. Deze prestatie-indicatoren vormen de basis voor de jaarlijkse monitoringscyclus van het Programma Klimaat.

Voor de projecten die in 2021 worden uitgevoerd zijn de resultaten beoogd zoals omschreven onder: Wat willen we bereiken – paragraaf ‘Concrete doelstellingen 2021’.

Milieutaken

Vanaf 2021 wordt onder de Omgevingswet in samenwerking met de Omgevingsdienst uitvoering gegeven aan de milieutaken. Hierbij zal duidelijk worden hoe de verschuiving van taken uitwerkt in de dienstverlening en de financiële positie. De inzet voor beperking van vliegtuighinder moet leiden tot een vermindering van het aantal meldingen.



Milieu

1. Decentralisatie milieutaken

Eind 2020 hebben we nieuwe dienstverleningsovereenkomsten met de omgevingsdiensten waarin de te decentraliseren zijn meegenomen en is inzichtelijk welke kosten gemoeid zijn met de te decentraliseren milieuaspecten.

2. Afvalscheiding

In 2022 gaan we evalueren hoeveel restafval inwoners nog hebben. Aan de hand van deze resultaten gaan we het beleid aanscherpen dan wel maatregelen nemen om te komen tot maximaal 30 kilogram restafval.

3C. BEHEER EN ONDERHOUD

Wat willen we bereiken

Een adequaat onderhoudsniveau van de openbare ruimte dat enerzijds bijdraagt aan de fijne en veilige woon-, werk-, en leefomgeving en anderzijds de karakteristieke groenstructuur handhaaft en versterkt.

Verbonden partijen per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zie paragraaf F Verbonden partijen

PO Verbonden partij	
3b	Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD)
3b	Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)
3b	Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

Wat gaan we daarvoor doen

1. Uitvoering beheerplannen

Conform de vastgestelde beheerplannen wordt planmatig onderhoud uitgevoerd.

2. Groenbeheerplan

Een in 2020 opgesteld groenbeheerplan geeft ons inzicht in het te beheren areaal, het gewenste kwaliteitsniveau en de benodigde en beschikbare financiële en personele middelen. In 2021 vindt het groenbeheer in Heiloo plaats conform het vastgestelde beheerplan en de daarbij behorende financiële kaders.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

1. De onderhoudsprogramma's zijn uitgevoerd.
2. Het groenbeeld in Heiloo komt overeen met het vastgestelde groenbeheerplan.



Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

Op 1 april 2016 is door het rijk de 'Regeling Beleidsindicatoren' vastgesteld. In de regeling zijn de beleidsindicatoren opgenomen die moeten worden opgenomen in de verschillende programmaonderdelen. Onderstaand de verplichte indicatoren voor dit programma met een vergelijking met de BUC-gemeenten en de gemiddelde score van Nederland:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
3a	24	Gemiddelde WOZ waarde	403	291	314	338	248	2019	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	25	Nieuw gebouwde woningen	4,5	13,3	5,6	20,1	9,2	2019	per 1.000 woningen	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
3a	26	Demografische druk	102	69,8	84,3	92,1	70	2020	%	CBS Statistiek Bevolking - bewerking ABF Research
3b	27	Omvang huishoudelijk restafval	208	193	199	180	172	2018	kg per inwoner	CBS statistiek Huishoudelijk afval
3b	28	Hernieuwbare elektriciteit *	6,7	5,4	8,2	7,7	18,5	2018	%	Klimaatmonitor - Rijkswaterstaat

* Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit afkomstig van natuurlijke bronnen (o.a. wind, waterkracht, zon en biomassa) die constant worden aangevuld.



PROGRAMMA 3: WAT GAAT HET KOSTEN

Nr	x € 1.000	PO	korte omschrijving	2021	2022	2023	2024	I/S
28	aut	3a	Bijramen leges omgevingsvergunningen	1.186 V	820 V	393 V	392 V	S
29	aut	3a	Mutatie kapitaallasten 3a	5 V	0 N	0 N	0 N	S
30	aut	3b	Doorrekening afval	76 V	71 V	64 V	67 V	S
31	aut	3b	Doorrekening riool	73 V	108 V	3 V	3 V	S
32	nb	3b	Structurele capaciteit programma klimaat	125 N	128 N	131 N	135 N	S
33	nb	3b	Warmtetransitie onttrekking reserve duurzaamheid	118 V	-	-	-	I
34	nb	3b	Warmtetransitie (lasten)	118 N	-	-	-	I
35	nb	3b	Inkomsten REP subsidie	21 V	-	-	-	I
36	nb	3b	Uitgaven REP subsidie	21 N	-	-	-	I
37	aut	3b	Mutatie kapitaallasten 3b	6 V	16 V	27 V	27 V	S
38	aut	3c	Verhaal schade openbare ruimte	18 V	18 V	18 V	18 V	S
39	aut	3c	Begraafplaatsen onderhoud	29 V	29 V	29 V	29 V	S
40	aut	3c	Degeneratievergoeding wegen	25 V	25 V	25 V	25 V	S
41	aut	3c	Extra capaciteit groenonderhoud	140 N	140 N	140 N	140 N	S
42	aut	3c	Verlagen budget maaien en schouwen	23 V	23 V	23 V	23 V	S
43	aut	3c	Mutatie kapitaallasten 3c	1 N	-	-	-	S
Totaal alle mutaties				1.173 V	842 V	312 V	308 V	

28. Bijramen leges omgevingsvergunningen

De inkomsten voor de leges omgevingsvergunningen waren meerjarig ingeschat op een bedrag van € 711.000,-. Door met name de voortgang vanuit het project Zandzoom heeft een nieuwe doorrekening plaatsgevonden op basis van het verwachte aantal te verlenen vergunningen. Dit heeft geleid tot een forse positieve bijstelling van de inkomsten. Hierbij is uitgegaan van het totale woningbouwprogramma van Zandzoom van ruim 1.200 woningen in de periode 2021 t/m

2026, waarbij de fasering van het exploitatieplan is aangehouden voor het aantal te verlenen vergunningen. Daarnaast verwachten we een basisbedrag van € 275.000,- aan te verlenen vergunningen voor de reguliere aanvragen. Het risico is dat als de planning niet wordt gehaald de legesinkomsten lager uitvallen en dit risico is meegenomen in de bepaling van de weerstandscapaciteit. De verhoging van de inkomsten in deze begrotingsperiode betekent dat naar verwachting in 2027 een sterke daling van de



legesinkomsten plaatsvindt, waarop tijdig in de begroting geanticipeerd moet worden.

29. Mutatie kapitaallasten 3a

De investering van de sport- en chillplek schuift door vanuit 2020, omdat de bijdrage van € 50.000,- door jongeren nog niet is behaald. Pas als dat is gelukt, zal gestart worden met de bouw.

30. Doorrekening afval

Voor een deel zijn in de kadernota 2021 al extra kosten verwerkt. Dit waren kosten van extra woonhuisaansluitingen, indexatie en afkeur textiel. Bij de begroting 2021 is bekend geworden dat het verwerkingstarief van GFT met € 7,- per ton extra stijgt door de hoge verwerkingskosten landelijke trend en er moet groot onderhoud aan het KCA plaatsvinden. In totaal € 173.000,- extra kosten. Daarnaast dalen de opbrengsten met € 82.000,-. Dit wordt met name veroorzaakt door een lagere papier en textiel prijs die we ontvangen en het tarief voor PMD is fors gedaald. Om te komen tot een kostendekkend tarief betekent dat voor een meerpersoonshuishouden een stijging van de afvalstoffenheffing van € 22,- en voor een eenpersoonshuishouden van € 21,- noodzakelijk is.

Voor afval ontstaat een voordeel in het begrotingssaldo, doordat de doorbelasting BUCH toeneemt (indexatie) en daarnaast neemt de BTW component in de tariefberekening toe vanwege de gestegen kosten. Deze items maken onderdeel uit van de hogere afvalstoffenheffing.

31. Doorrekening riool

De herijking van het investeringsschema van riool heeft geresulteerd dat een deel van de investeringen in 2020 zijn doorgeschoven naar de periode 2021 en verder. Dit heeft gevolgen voor de BTW die in de tariefberekening wordt meegeteld als onderdeel van de lasten. In 2020 ontstaat een nadeel en met name in 2021 en 2022 een voordeel. De inkomsten voor riool nemen toe door de benodigde tariefstijging om te sparen voor toekomstige vervangingsinvesteringen (conform GRP 2019-2023) en het hogere aantal woonhuisaansluitingen.

32. Structurele capaciteit programma klimaat

Conform het raadsvoorstel 'ambitiedocument programma Klimaat' worden in deze begroting extra structurele middelen opgenomen voor capaciteit om de doelstellingen te bereiken uit het klimaat akkoord. Daarnaast is in hetzelfde raadsvoorstel aangegeven dat nog aanvullende uitvoeringsbudgetten nodig zijn voor de periode 2022 t/m 2025. Hierover volgt nog een apart voorstel richting de raad.

33. Warmtetransitie (onttrekking reserve duurzaamheid)

Bij de jaarrekening 2019 zijn de extra middelen vanuit de decembercirculaire voor warmtetransitie, energieloket en wijkaanpak gestort in de bestemmingsreserve duurzaamheid. Voorgesteld wordt om een deel hiervan te onttrekken in 2021. Om de subsidie warmtetransitie gebouwde omgeving bij Provincie Noord-Holland aan te kunnen vragen is een bijdrage vereist (1/3) van minimaal € 100.000,- om € 200.000,- (2/3) subsidie te kunnen ontvangen voor het ontwikkelen van een wijkuitvoeringsplan aardgasvrije wijken en zijn er kosten voor ondersteunende projecten zoals participatie met inwoners en ondernemers.



De andere bedragen zijn voor het verbeteren van het energieloket Duurzaam Bouwloket en het uitvoeren van een wijkaanpak energiebesparing.

34. Warmtetransitie (lasten)

Zie hierboven. De geraamde lasten worden gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve duurzaamheid.

35. Inkomsten REP subsidie

In 2019 heeft de Provincie de subsidieaanvraag voor het regionale energiebesparingsprogramma (REP) goedgekeurd. Voor 2021 zullen er wederom een aantal energiebesparingsprojecten worden uitgevoerd, waarvan 50% van de kosten via de subsidie kunnen worden gedekt. De resterende 50% wordt gedekt vanuit het reguliere budget.

36. Uitgaven REP subsidie

Zie toelichting hierboven.

37. Mutatie kapitaallasten 3b

Betreft met name een rente-effect doordat rioolinvesteringen vanuit 2020 zijn doorgeschoven naar 2024, omdat deze fasering beter aansluit op de planning van het wegenonderhoud. Het voordelige rente-effect wordt tegengeboekt op treasury in programma 4.

38. Verhaal schade openbare ruimte

Sinds 2018 is de gemeente Heiloo aangesloten bij de NODR. De NODR is gespecialiseerd in het verhalen van schades in de openbare ruimte. Dit maakt het voor de gemeente gemakkelijker om door motorvoertuigen veroorzaakte schade aan openbare verlichting te verhalen

bij de dader. Bij geen bekende dader wordt een beroep gedaan op het waarborgfonds. Het waarborgfonds keert alleen uit wanneer duidelijk is dat de schade is veroorzaakt door een motorvoertuig. Vandalisme en niet verhaalbare schades zijn nog altijd voor risico van de gemeente. Daarnaast heeft de gemeente altijd een eigen risico van € 250,- per schadegeval. Effect van deze aanpak is wel dat het merendeel van de schades wordt verhaald bij de veroorzaker en dat het budget hiervoor naar beneden kan worden bijgesteld.

39. Begraafplaatsen onderhoud

Jaarlijks wordt er € 15.000 onttrokken uit de voorziening eeuwig durende graven. Gebleken is dat het onderhoud van de begraafplaats voornamelijk door het eigen personeel wordt uitgevoerd. Er is een berekening gemaakt waaruit blijkt welke extra onttrekking nodig is ter dekking van deze kosten. Dit zorgt voor een voordeel op de exploitatie (€ 20.000,-). Omdat de onderhoudswerkzaamheden voornamelijk door eigen personeel wordt uitgevoerd kan het onderhoudsbudget voor externe lasten naar beneden met € 8.600,-.

40. Degeneratievergoeding wegen

De degeneratievergoedingen voor ingravingen van kabels en leidingen zijn de afgelopen jaren toegenomen.

41. Extra capaciteit groenonderhoud

De areaaluitbreidingen in Heiloo maar ook prijsindexaties van de afgelopen jaren hebben er toe geleid dat er onevenredig veel druk is komen te staan op de financiële en personele middelen binnen het groenbeheer. Nieuwe wijken als Zuiderloo, Varne Buiten en Melco vragen extra inzet van



ons buitenpersoneel. De groene en klimaat adaptieve inrichtingen brengen een intensivering van het groenonderhoud met zich mee. Er wordt op dit moment gewerkt aan het groenbeheerplan. Een belangrijk onderdeel hierin is de inventarisatie van de groenvakken (kwantiteit en kwaliteit). Dit vormt de basis voor de uiteindelijke vertaling naar benodigde personele en financiële middelen. Vooruitlopend op het nieuwe groenbeheerplan is een inschatting gemaakt van de extra kosten voor personele inzet.

42. Verlagen budget maaien en schouwen

Door de inzet van schaapskuddes om het groen van een perceel in de Noorderneg te beheren wordt € 23.000,- bespaard op de reguliere maaikosten.

43. Mutatie kapitaallasten 3c

Deel van de weginvestering voorrangsricting malevoort-Zevenhuizen wordt naar voren gehaald. Dit betekent een klein nadeel van de toegerekende omslagrente in 2021.





Programma 4

Een financieel gezonde gemeente



PROGRAMMA 4. EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

4A. EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

Ontwikkelingen

Herijking algemene uitkering

De fondsbeheerders van het rijk werken samen met de VNG aan een herijking van de verdeling van het gemeentefonds. Dit betreft het onderdeel sociaal domein en 'klassieke' gemeentefonds (de overige onderdelen van het gemeentefonds). Invoering van de nieuwe verdeling is voorzien in 2022. De verwachting is dat de kleine(re) gemeenten nadeel gemeente zullen zijn.

Extra middelen Rijk

Op 2 juli heeft de minister van Binnenlandse Zaken in een debat met de Tweede Kamer aangegeven vooralsnog géén gehoor te geven aan de oproep van de gemeenten om hen financieel tegemoet te komen in de stijgende lasten voor de Wmo en jeugdhulp. De minister heeft gezegd de uitkomsten van lopende onderzoeken af te wachten. Zoals eerder in de kadernota 2021 aangegeven worden deze uitkomsten niet eerder dan dit najaar verwacht. Ook voor het structureel bevriezen of afschaffen van de opschalingskorting gemeentefonds vinden de gemeenten nu nog geen steun.

Medio augustus heeft ook de Provincie Noord Holland bij de minister aandacht gevraagd voor de zorgelijke positie van de gemeenten. In haar brief geeft zij aan dat voldoende financiering van de aan de gemeenten overgedragen taken de enige oplossing is voor de problematische gemeentefinanciën.

Toekomstig belastingstelsel

Eind mei heeft de staatssecretaris van Financiën “de bouwstenen voor een beter belastingstelsel” aan de Tweede Kamer aangeboden. Het pakket bevat 169 voorstellen over het complete Nederlandse belastingstelsel, waaronder een separaat rapport met meerdere varianten voor verruiming van het gemeentelijk belastinggebied. Inzet van de VNG is een gemeentelijk belastinggebied dat qua omvang beter past bij de toename van het aantal gemeentelijke taken en verantwoordelijkheden en een kleinere financiële afhankelijkheid van het rijk. De verwachting is dan ook dat na de verkiezingen van de Tweede Kamer in maart 2021 de VNG zich verder inzet om tot de verruiming te komen.

Wat willen we bereiken?

1. Een structureel sluitende begroting
2. Lage verantwoorde lokale lasten
3. Een verantwoorde weerstandscapaciteit

Wat gaan we daarvoor doen?

1. In de programmabegroting worden in alle jaren de structurele lasten gedekt door de structurele baten.
2. We houden de woonlasten voor onze inwoners op een verantwoord niveau. Voor de OZB woningen wordt de waardeontwikkeling in de berekening van de OZB aanslag verwerkt. Voor afval en riool hanteren we een kostendekkendheid van 100%.
3. We identificeren periodiek de risico's die we lopen en beoordelen of we maatregelen kunnen nemen om deze risico's te beperken.



Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

1. Een vastgestelde meerjarig sluitende programmabegroting
2. De ontwikkeling van de lokale lasten.
3. De ontwikkeling van de weerstandscapaciteit.

Verbonden partijen per programmaonderdeel

Voor verdere informatie zie paragraaf F Verbonden partijen

PO Verbonden partij	
4a	Werkorganisatie BUCH (BUCH)
4a	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Verplichte indicatoren per programmaonderdeel

Op 1 april 2016 is door het rijk de 'Regeling Beleidsindicatoren' vastgesteld. In de regeling zijn de beleidsindicatoren opgenomen die moeten worden opgenomen in de verschillende programmaonderdelen. Onderstaand de verplichte indicatoren voor dit programma met een vergelijking met de BUC-gemeenten en de gemiddelde score van Nederland:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
4a	29	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	923	767	723	698	700	2020	€	COELO, Groningen
4a	30	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1010	872	795	820	773	2020	€	COELO, Groningen



PROGRAMMA 4: WAT GAAT HET KOSTEN

Nr	x € 1.000	PO	korte omschrijving	2021	2022	2023	2024	I/S
44	aut	4a	Bijstellen garantstellingsprovisie HVC	5 V	5 V	5 V	5 V	S
45	aut	4a	Septemercirculaire 2020	274 V	168 V	8 V	55 V	S
46	nb	4a	OZB woningen	179 V	179 V	179 V	179 V	S
47	nb	4a	Eigenaren OZB niet-woningen	-	41 V	82 V	124 V	S
48	nb	4a	Gebruikers OZB niet-woningen	-	19 V	38 V	58 V	S
49	nb	4a	OZB tariefs-overheveling van gebruik naar eigendom	-	68 V	68 V	68 V	S
50	nb	4a	Verhogen toeristenbelasting	-	40 V	40 V	40 V	S
51	aut	4b	Actualisatie loonkosten bestuursondersteuning	3 V	3 V	3 V	3 V	S
52	nb	4b	Programma Nieuw Tijd: Dienstverlening, Participatie, Comm,	20 N	20 N	20 N	20 N	S
53	nb	4b	Programma Nieuw Tijd: Informatie	59 N	59 N	59 N	59 N	S
54	nb	4b	Gemeentekrant geen bekendmakingen	20 V	20 V	20 V	20 V	S
55	aut	4	Tegenboeking omslagrente	6 N	11 N	25 N	24 N	S
56	aut	4	Mutatie kapitaallasten	2 V	0 V	0 V	0 V	S
Totaal alle mutaties				397 V	452 V	339 V	448 V	

44. Bijstellen garantstellingsprovisie HVC

Op basis van de huidige realisatie blijkt dat wij € 79.000,- ontvangen. Hier was € 74.000,- begroot. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 5.000,-.

45. Septemercirculaire 2020

De mutaties vanuit de septemercirculaire zijn uitgebreid toegelicht en leveren alle jaren een voordeel op.

46. OZB woningen

Het tarief van de OZB woningen wordt gelijk gehouden aan 2020 en dus niet geïndexeerd. Wel wordt de

waardeontwikkeling van de woningen in Heiloo (prognose circa 7%) in de OZB berekening verdisconteerd. Omdat in de kadernota wel al rekening is gehouden met 1,6% indexatie, worden de inkomsten met 5% verhoogd.

47. Eigenaren OZB niet-woningen

OZB niet woningen vanaf 2022 jaarlijks met 8% verhogen. Het OZB tarief van niet woningen (eigenaren) is met 0,155% ca 53% lager dan het gemiddelde tarief van omringende gemeenten (0,2387%). Voorgesteld wordt om dit verschil de komende jaren te verkleinen naar ca 30% onder het regionaal gemiddelde.



48. Gebruikers OZB niet-woningen

OZB niet woningen (gebruikers) vanaf 2022 met 5% verhogen. Het OZB tarief van niet woningen (eigenaren) is met 0,135% ca 27% lager dan het gemiddelde tarief van omringende gemeenten (0,172%). Voorgesteld wordt om dit verschil de komende jaren te verkleinen naar ca 16% onder het regionaal gemiddelde.

49. OZB tariefs-overheveling van gebruik naar eigendom

Voor niet-woningen gelden 2 OZB tarieven: het OZB-tarief voor eigenaren en het OZB-tarief voor gebruikers. Bij gehele tariefs-overheveling van OZB gebruik naar OZB eigendom kan wel volledige OZB worden ontvangen voor leegstaande panden. Het leegstandspercentage heeft namelijk geen invloed meer op de uiteindelijke opbrengst, het areaal wordt zodoende volledig benut. Er is altijd een eigenaar aan te wijzen maar niet altijd een gebruiker. Tevens is het mogelijk om de opbrengst aan OZB nauwkeuriger te begroten in verband met het vervallen van de leegstandsinschatting. Ook voor niet-woningen waarbij sprake is van een 'woondelen vrijstelling' kan bij overheveling volledige OZB worden ontvangen. Deze vrijstelling geldt immers slechts voor de OZB voor gebruikers en niet voor eigenaren.

50. Verhogen toeristenbelasting

Het huidige tarief van toeristenbelasting wordt verhoogd in 2021 van € 1,- naar € 2,-. Het tarief (voor accommodaties) is daarmee meer in overeenstemming met omringende gemeenten als Castricum, Alkmaar en Bergen. In 2021 worden de inkomsten nog niet naar boven bijgesteld, omdat

de verwachting is dat door de aanhoudende coronacrisis het aantal overnachtingen de helft lager zal zijn.

51. Actualisatie loonkosten bestuursondersteuning

De actualisatie van de loonkosten van de bestuursondersteuning levert een klein voordeel op.

52. Programma Nieuw Tij: Dienstverlening, Participatie, Communicatie

Doorontwikkeling van de dienstverlening; met acties uit de 3 ontwikkellijnen van de drie thema's van Nieuw Tij: Dienstverlening, Communicatie en Participatie. Het betreft nieuw beleid en wordt daarom via de verdeelsleutel bij de vier BUCH gemeenten aangevraagd. Het betreft de volgende acties: IO12 Live chat € 11.000,- IO13 Chatbot, bijvoorbeeld voor het doorgeven van verhuizingen, € 45.000,- IO14 brandportal team communicatie € 17.000,- IO15 klantmeting digitaal kanaal € 15.000,- IO16 teksteditor € 8.000. In totaal € 96.000,- voor de vier gemeenten. Het bedrag wordt via de BUCH verdeelsleutel bij de vier gemeenten aangevraagd. Bergen 32.69% Uitgeest 11.65% Castricum 34.40% en Heiloo 21.26% Voor Heiloo is dat dus 21.26% van het totaal bedrag € 96.000,- voor 2021.

53. Programma Nieuw Tij: Informatie

Met 3 ontwikkellijnen voor het analyseren en beheren van data. Zodat het eenvoudig raadpleegbaar en beschikbaar is voor het oplossen van maatschappelijke vraagstukken. En zodat de inwoner en ondernemer de regie kunnen voeren op hun eigen gegevens. Deze ontwikkellijnen zijn nieuw beleid en vragen om (extra), niet binnen de BUCH begrote, inzet van personeel. Middels deze middelen wordt handen en voeten gegeven aan deze extra personele inzet t.b.v. een



datateam. Het betreft IO17 1fte Chief Data Officer FGR 10 (€ 84.600,-) en IO18 2,5 FTE Datalabspecialist / data scientist in FGR 9 (€ 190.800,-). In totaal € 275.400 voor de vier gemeenten. Het bedrag wordt via de BUCH verdeelsleutel bij de vier gemeenten aangevraagd: Bergen 32.69% Uitgeest 11.65% Castricum 34.40% en Heiloo 21.26% Voor Heiloo is dat dus 21.26% van het totaal bedrag € 275.400,- voor 2021.

54. Gemeentekrant geen bekendmakingen

De bekendmakingen van de gemeente via de gemeentekrant worden niet meer gedaan en alleen digitaal gepubliceerd.

55. Tegenboeking omslagrente

De mutaties in de omslagrente bij de verschillende programmaonderdelen wordt conform de BBV op het product treasury tegengeboekt en hebben per saldo geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

56. Mutatie kapitaallasten

De investering zonnepanelen onderkomen BOR schuift door van 2020 naar 2021. Dit betekent een klein voordeel in de kapitaallasten.



UITWERKING MOTIE BESTEMMINGSRESERVES

1. Inleiding

Bij de behandeling van de kadernota 2021 (29 juni 2020) heeft de raad een motie aangenomen met als onderwerp 'Terugdringen bestemmingsreserves'. In de motie wordt het college opgeroepen:

'Om bij de begroting ook een voorstel te voegen welke bestemmingsreserves kunnen vrijvallen en wat de gevolgen hiervan zijn voor de algemene reserve en de weerstandsratio.

Ondergaand zal hierop nader worden ingegaan. Als eerste door kort in te gaan op een aantal relevante spelregels vanuit de BBV, de nota reserves en voorzieningen en de notitie grondbeleid van de gemeente Heiloo. Vervolgens worden de bestemmingsreserves doorgelicht en voorgesteld welke bestemmingsreserves kunnen vrijvallen. Daarna wordt het effect op het weerstandsvermogen en -ratio behandeld. Tot slot volgt de conclusie.

2. Regelgeving: BBV en gemeente Heiloo

Allereerst is het van belang om te vermelden dat het instellen en opheffen van bestemmingsreserves en ook de hoogte van toevoegingen en onttrekkingen in de begroting en rekening zijn voorbehouden aan de raad.

In de BBV staan een beperkt aantal relevante zaken over bestemmingsreserves:

- Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven (artikel 43 lid 2).
- Verder staat in artikel 54 dat in de toelichting op de balans worden de aard en reden van elke reserve en de toevoegingen en onttrekkingen daaraan toegelicht.

- Een wat bijzondere categorie bestemmingsreserves zijn de bestemmingsreserves ter dekking van kapitaallasten van investeringen. In de notitie materiële vaste activa (BBV) wordt hiervan aangegeven dat de kapitaallastenreserves zijn gekoppeld aan de betreffende investeringen. Deze koppeling aan een specifieke investering betekent in feite dat deze bestemmingsreserves apart inzichtelijk moeten zijn.

In de nota reserves en voorzieningen (2017 gemeente Heiloo) staan ook nog de volgende aanvullende beleidsregels:

- Bij de jaarrekening wordt voor iedere reserve/voorziening bekeken of er nog voldoende nut en noodzaak voor de reserve/voorziening is en of er mutaties nodig zijn. In ieder P&C document wordt een actueel overzicht van de stand van de reserves en voorzieningen opgenomen.
- Uitgangspunt is dat er terughoudend wordt omgegaan met het instellen van bestemmingsreserves. Dit om de reservepositie transparant en overzichtelijk te houden.

Dit laatste uitgangspunt sluit aan op de motie, waarin wordt opgeroepen om de lijst van bestemmingsreserves eens kritisch tegen het licht te houden en kijken welke bestemmingsreserves kunnen vrijvallen. Tot slot is in de notitie grondbeleid opgenomen dat er een aparte bestemmingsreserve grote projecten is. Deze bestemmingsreserve is primair bedoeld voor het opvangen van financiële gevolgen van ruimtelijke ontwikkelingsplannen (o.a. het manifesteren van risico's). Deze reserve wordt gebruikt om eventuele winstnemingen vanuit de grondexploitaties te storten of



bij een verwacht tekort juist een verliesvoorziening te kunnen treffen.

3. Bestemmingsreserves Heiloo

Zoals in de motie is geconstateerd heeft de gemeente Heiloo 22 bestemmingsreserves, die in het verleden door de raad zijn ingesteld. Het gaat om de volgende reserves met onderstaand de stand van de reserve per 31-12-2019:

nr	Reserve	Boekw. Ult 2019
1	Gebouw bibliotheek	1.578.930
2	Gebouw muziekschool	92.441
3	Trekkenwand De Beun	250.009
4	Ondertunneling Vennewatersweg	1.016.060
5	Fonds sociale woningbouw	131.500
6	Hockeyveld de Terriers	104.956
7	Voorzieningen huisvesting onderwijs	141.116
8	Zwembad	14.423
9	Buurtspportcoaches	129.110
10	Degeneratiekosten Wegen	37.488
11	Duurzaamheidsmaatregelen	169.006
12	Basisregistratie topografische informatie	16.500
13	Accommodatie vraagstukken	16.647

nr	Reserve	Boekw. Ult 2019
14	Onderhoud gebouwen	312.210
15	Grote projecten	699.563
16	Bovenwijkse voorzieningen	3.027.578
17	A9	6.102.000
18	Voorlichtingsplan Cultuurhistorie	5.500
19	Actualiseren bodemkwaliteitskaart	18.000
20	Transitie sociaal domein	422.201
21	Participatie en integratie vergunningh.	167.698
22	Herstelfonds coronamaatregelen	0
	Totaal bestemmingsreserves	14.452.936

- De bovenstaande 8 grijs gearceerde bestemmingsreserves zijn bedoeld als kapitaallasten reserves. Deze dienen als dekking van de begrote afschrijvingslasten. Opheffing hiervan betekent dat een gat in de begroting ontstaat ter hoogte van de (structurele) onttrekking.
- Van 2 bestemmingsreserves (oranje gearceerd) geldt dat hiervan al eerder is voorgesteld om deze op te heffen: 'onderhoud gebouwen' (in 2021) en 'voorlichtingsplan cultuurhistorie' (in 2020).
- Van de resterende 12 bestemmingsreserves (blauw gearceerd) wordt in onderstaand overzicht aangegeven of deze reserve



opgeheven kan worden, per wanneer en eventuele gevolgen voor het weerstandsvermogen.

nr	Reserve	Doel	Voorstel opheffen ja/nee	Per wanneer	(Restant) naar algemene reserve
5	Fonds sociale woningbouw	Het stimuleren van sociale woningbouw.	Ja	2020	131.500
8	Zwembad	Deze bestemmingsreserve is beschikbaar voor extra uitgaven voor groot onderhoud aan het zwembad Het Baafje.	Ja	2020	14.423
9	Buurtsportcoaches	Het verschil tussen de door het rijk beschikbare middelen en de werkelijke lasten gaan ten laste van de reserve.	Ja	2020	123.110
10	Degeneratiekosten Wegen	Degeneratiekosten betreft een vergoeding voor vermindering van de levensduur van de verharding als gevolg van de graafwerkzaamheden. Hiermee kan extra onderhoud voor wegen uitgevoerd.	Ja	2020	37.488
11	Duurzaamheidsmaatregelen	Ten aanzien van het aanwenden van de beschikbare € 500.000,- NUON-gelden besloten om dit voor verschillende duurzaamheidsdoeleinden beschikbaar te stellen. Bij de jaarrekening 2019 is een extra storting gedaan vanuit de decembercirculaire voor o.a. de warmtetransitie.	Nee	n.v.t.	n.v.t.
12	Basisregistratie topografische informatie	Actualiseren van de basisregistratie topografische informatie	Ja	2020	16.500
13	Accommodatie vraagstukken	Deze bestemmingsreserve is voor de veranderopgave accommodaties.	Ja	2020	16.647
15	Grote projecten	Deze reserve is primair bedoeld voor het opvangen van financiële gevolgen/risico's van ruimtelijke ontwikkelingsplannen.	Nee	n.v.t.	n.v.t.



nr	Reserve	Doel	Voorstel opheffen ja/nee	Per wanneer	(Restant) naar algemene reserve
19	Actualiseren bodemkwaliteitskaart	De bodemkwaliteitskaart is een kaart waarop de bodemkwaliteit (de achtergrondkwaliteit) binnen een gedefinieerd gebied op het niveau van bodemkwaliteitszones is aangegeven. Reserve is bedoeld voor het actualiseren van de bodemkwaliteitskaarten.	Ja	2020	10.500
20	Transitie sociaal domein	Deze reserve is gevormd bij de bestemming van het rekeningresultaat 2015 en heeft als doel eventuele tekorten binnen Wmo begeleiding en jeugd af te kunnen dekken.	Ja	2021	81.046
21	Participatie en integratie vergunningh.	Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2016 is deze reserve gevormd voor een integraal programma gericht op integratie, participatie, onderwijs en gezondheid van vergunninghouders.	Ja	2021	76.782
22	Herstelfonds coronamaatregelen	De noodmaatregelen vanuit het fonds zijn gericht op het weer op gang krijgen van de samenleving in brede zin waaronder bezoekers- en toeristenstromen. Het gaat hierbij nadrukkelijk om inspanningen die gericht zijn op het collectieve belang in het publieke domein van onze gemeente. De focus is om onder de 'nieuwe' omstandigheden de 'oude' samenleving weer te herstellen.	Nee	n.v.t.	n.v.t.
	Totaal				507.996

Toelichting:

Ad 5 Fonds sociale woningbouw

In de beantwoording op de artikel 33 vragen van PvdA, GBH en Heiloo Lokaal (maart 2020) is ingegaan op nut en noodzaak van dit fonds:

'De gemeenteraad heeft op 9 december 2013 besloten 'het fonds sociale woningbouw te bevriezen totdat nieuw beleid is vastgesteld'. De hoofdeden waren dat het fonds sociale woningbouw in de toenmalige vorm weinig toekomstwaarde had. Daarnaast bleek het juridisch problematisch om een ontwikkelaar te dwingen bij te dragen aan het fonds. Mede door de crisis en het niet



meer voeren van een actief grondbeleid was er geen sprake meer van winst uit het gemeentelijk grondbeleid. Hiermee kwam de structurele voeding te vervallen.'

'In de nieuwe woonvisie van Heiloo is afgestapt van de oude systematiek van vaste percentages. Om een vereveningsfonds te kunnen hanteren is een percentage nodig om te kunnen rekenen. De woonvisie van Heiloo is juist gebaseerd op de werkwijze om bij nieuwe woningbouwprojecten flexibel en adaptief te kunnen programmeren, waarbij rekening gehouden wordt met actuele marktomstandigheden en actuele marktgegevens. Om weer met een vereveningsfonds te kunnen gaan werken zal er een nieuwe woonvisie moeten worden geschreven en een verordening moeten worden opgesteld waarin de wijze van verevenen wordt vastgelegd.'

Kortom in de huidige systematiek vindt geen voeding meer plaats richting deze reserve en heeft daarmee een beperkt bestaansrecht.

- Voorgesteld wordt om deze bestemmingsreserve per ultimo 2020 op te heffen.

Ad 8 Zwembad

In 2019 is het meerjarenonderhoudsplan voor het Baafje vastgesteld en zijn ook extra middelen in de exploitatie ter beschikking gesteld. Dit zou voldoende moeten zijn om de onderhoudskosten te dekken en is een aanvullende bestemmingsreserve overbodig.

- Voorgesteld wordt om deze bestemmingsreserve per ultimo 2020 op te heffen.

Ad 9 Buurtsportcoaches

Voor deze bestemmingsreserve staat een structurele onttrekking van € 6.000,- begroot. Dit veronderstelt dat vooraf helder is welk bedrag wordt uitgegeven en welk bedrag van het rijk wordt ontvangen. De laatste jaren is de onttrekking niet altijd nodig geweest, omdat de bijdrage van het rijk hoger uitviel. Kortom de nut en noodzaak van deze reserve is beperkt.

- Voorgesteld wordt om deze bestemmingsreserve per ultimo 2020 op te heffen.

Ad 10 Degeneratiekosten Wegen

Op deze reserve is al langer dan 4 jaar geen beroep gedaan. De reserve was bedoeld voor het feit dat soms inkomsten van kabelexploitanten worden ontvangen voor het herstelwerkzaamheden in het ene jaar, terwijl de uitgaven in het jaar erna worden gedaan. In de exploitatiebudgetten van wegen is nu al rekening gehouden met een geschat bedrag aan vergoeding van degeneratiekosten en moeten de lasten uit het bestaande budget worden gedekt.

- Voorgesteld wordt om deze bestemmingsreserve per ultimo 2020 op te heffen.

Ad 11 Duurzaamheids-maatregelen

Deze reserve is initieel gevuld vanuit de NUON-gelden. Bij de jaarrekening zijn de extra middelen voor klimaat vanuit de decembercirculaire in deze reserve gestort, waarna bij de programmabegroting 2021 wordt voorgesteld een deel hiervan in te zetten voor warmtetransitie. Duurzaamheid is een van de belangrijkste speerpunten uit de coalitie-overeenkomst. Hierdoor wordt geadviseerd om deze middelen apart inzichtelijk te houden in deze bestemmingsreserve.



- Voorgesteld wordt om deze bestemmingsreserve te continueren.

Ad 12 Basisregistratie topografische informatie

Op deze reserve is al langer dan 4 jaar geen beroep gedaan en wordt ook geen onttrekking verwacht op korte termijn. Daarnaast is het bedrag in de reserve is beperkt.

- Voorgesteld wordt om deze bestemmingsreserve per ultimo 2020 op te heffen.

Ad 13 Accommodatie vraagstukken

Deze reserve was ingesteld om mede de kosten voor het project accommodatievraagstukken te betalen. Dit project is afgerond en de bestemmingsreserve kan komen te vervallen.

- Voorgesteld wordt om deze bestemmingsreserve per ultimo 2020 op te heffen.

Ad 15 Grote projecten

Zoals gemeld is in de notitie grondbeleid opgenomen dat er een aparte bestemmingsreserve grote projecten is. Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor het opvangen van financiële gevolgen van ruimtelijke ontwikkelingsplannen (o.a. het manifesteren van risico's). Deze reserve wordt gebruikt om eventuele winstnemingen vanuit de grondexploitaties te storten of bij een verwacht tekort juist een verliesvoorziening te kunnen treffen. Kortom deze reserve fungeert als een buffer om onverwachte tekorten binnen de grote projecten op te kunnen vangen. De risico's van deze grote projecten worden gekwantificeerd als onderdeel van de benodigde weerstandscapaciteit. Terwijl de bestemmingsreserve (met als doel risico's opvangen), niet meetelt in de beschikbare

weerstandscapaciteit. Hiermee neemt de gemeente Heiloo een wel heel voorzichtige benadering in van het berekenen van de weerstandsratio. Gezien de grotere bedragen die in deze reserve omgaan is het raadzaam om deze apart inzichtelijk te houden. Wel wordt voorgesteld om gezien de functie van deze reserve, deze voortaan mee te tellen in de beschikbare weerstandscapaciteit (samen met de algemene reserve).

- Voorgesteld wordt om deze bestemmingsreserve te continueren.
- Voorgesteld wordt om deze reserve voortaan mee te tellen in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Ad 19 Actualiseren bodemkwaliteitskaart

In de 1^e firap 2020 / kadernota 2021 is nog een onttrekking € 8.000,- begroot ter ondersteuning van beleidsvorming rondom PFAS, waarbij opdracht is gegeven om de bestaande bodemkwaliteitskaarten te actualiseren. Dan resteert nog een bedrag van € 10.500,- waarvoor op korte termijn geen duidelijke plannen zijn en kan deze reserve komen te vervallen.

- Voorgesteld wordt om deze bestemmingsreserve per ultimo 2020 op te heffen.

Ad 20 Transitie sociaal domein

Vanuit deze reserve zijn incidenteel extra budget ter beschikking gesteld voor de evaluatie sociaal domein, waardoor in 2020 en 2021 nog onttrekkingen plaatsvinden. Na deze onttrekkingen resteert een saldo van € 81.046,-. Na de initiële storting vanuit het jaarrekeningresultaat 2015, is deze reserve niet meer gebruikt om eventuele overschotten of tekorten met deze bestemmingsreserve te verrekenen. Derhalve is het voorstel om deze reserve te beëindigen. Eventuele toekomstige tekorten komen dan ten laste



van het jaarrekeningresultaat en uiteindelijk ten laste van de algemene reserve.

- Voorgesteld wordt om deze bestemmingsreserve per ultimo 2021 op te heffen.

Ad 21 Participatie en integratie vergunninghouders

Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2016 is deze reserve gevormd voor een integraal programma gericht op integratie, participatie, onderwijs en gezondheid van vergunninghouders. Dit programma is een structurele taak van de gemeente. In de begroting zijn structurele middelen opgenomen voor de uitvoering van de wet inburgering en participatie re-integratie. In 2020 en 2021 zijn nog incidentele onttrekkingen begroot. Daarna wordt geadviseerd deze reserve te beëindigen.

- Voorgesteld wordt om deze bestemmingsreserve per ultimo 2021 op te heffen.

Ad 22 Herstelfonds coronamaatregelen

Deze reserve is pas recent ingesteld (raad 11 mei 2020) onder andere om financiële steun te geven aan huurders van gemeentelijke accommodaties. Daarnaast om initiatieven te stimuleren om 'het weer op gang krijgen van de samenleving in brede zin' waaronder bezoekers- en toeristenstromen. Hiervoor is een taskforce ingesteld. Aangezien dit allemaal nog loopt is het nodig deze reserve in stand te houden.

- Voorgesteld wordt om deze bestemmingsreserve te continueren.

4. Gevolgen weerstandsvermogen en -ratio

Indien dit advies door de raad wordt overgenomen betekent dat van de huidige bestemmingsreserves circa 0,5 mln kan vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. Daarnaast wordt geadviseerd om de bestemmingsreserve grote projecten voortaan mee te tellen in de berekening van het beschikbare weerstandsvermogen. Ultimo 2019 zat € 0,7 mln in de bestemmingsreserve grote projecten en in 2020 is een grote storting begroot van € 2,5 mln vanwege de verkoop gronden Zandzoom.

Nr	Onderdeel	A. Jrk 2019	B. Vrijval div. reserves	C. Incl grote proj.
1	Algemene reserve	9.582.000	9.582.000	9.582.000
2	Extra alg. Res.	nvt	508.000	508.000
3	Rekeningresultaat	-623.000	-623.000	-623.000
4	Bestemmingsreserve grote proj.	nvt	nvt	700.000
5	Onbenutte belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt
6	Post onvoorzien	10.000	10.000	10.000
	Beschikbare weerstandscapaciteit	8.969.000	9.477.000	10.177.000
	Benodigde weerstandscapaciteit (jrk 2019)	5.390.000	5.390.000	5.390.000
	Weerstandsratio	1,66	1,76	1,89

- Dit is de berekening zoals in de jaarrekening 2019. De weerstandsratio bedraagt 1,66.
- Dit is de berekening, waarbij de restant saldi van de diverse bestemmingsreserves in de algemene reserves is gestort (€ 508.000,- in regel 2). De weerstandsratio verbetert naar 1,76.
- Dit is de berekening, waarbij naast de vrijgevallen bestemmingsreserves ook de bestemmingsreserve grote projecten wordt meegeteld als onderdeel van het



weerstandsvermogen (€ 700.000,- regel 4). De weerstandsratio verbetert naar 1,89.

5. Conclusie

In deze notitie is ingegaan op de motie vanuit de raad om een voorstel te doen welke bestemmingsreserves kunnen vrijvallen en wat de gevolgen hiervan zijn voor de algemene reserve en de weerstandsratio. Van alle 22 bestemmingsreserves is gekeken naar nut en noodzaak van de bestemmingsreserve. Hierbij is ook het uitgangspunt gehanteerd vanuit de nota reserves en voorzieningen om de reservepositie transparant en overzichtelijk te houden. Van de zogenaamde bestemmingsreserves die zijn bedoeld als dekking voor kapitaallasten is aangegeven dat deze niet kunnen vrijvallen. Daarnaast zijn er 2 bestemmingsreserves, waarvan reeds door de raad is besloten om deze op te heffen. Van de overige 12 bestemmingsreserves is voorgesteld om alleen de

bestemmingsreserves duurzaamheid, grote projecten en coronamaatregelen te continueren. Van de overige 9 bestemmingsreserves is geconcludeerd dat deze kunnen vrijvallen. In de begrotingswijziging bij deze programmabegroting zijn de restant saldi van deze bestemmingsreserves gestort in de algemene reserve in de jaarschijf 2020. Het gevolg is dat de algemene reserve en weerstandsratio toenemen.

Daarnaast wordt de bestemmingsreserve grote projecten voortaan meegenomen in de berekening van het beschikbare weerstandscapaciteit. Het gevolg hiervan is dat de weerstandsratio verbeterd. In de paragraaf weerstandsvermogen is deze wijziging doorgevoerd. In de bijlage 2 is een geactualiseerd overzicht van de reserves weergegeven, waarin deze mutaties zijn verwerkt.



PARAGRAAF A: LOKALE HEFFINGEN

1 Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in het beleid van de gemeentelijke heffingen voor 2021 tot en met 2024.

1.1 Tarievenbeleid

Afvalstoffen- en rioolheffing

Het uitgangspunt bij de riool- en afvalstoffenheffing is dat de heffingen kostendekkend zijn ten aanzien van de toegerekende kosten zonder dat de voorziening negatief wordt.

Mocht er in een jaar minder uitgegeven zijn dan dat er aan heffingen binnen is gekomen dan wordt het teveel ontvangen bedrag gestort in de voorziening afval c.q. riool. Als er meer is uitgegeven dan begroot dan wordt het tekort zoveel mogelijk uit de voorziening onttrokken. De voorziening mag niet negatief komen te staan. Voor riool geldt dat wordt gewerkt met een zogenaamde spaarvoorziening, waarbij wordt gespaard om (toekomstige) vervangingsinvesteringen te dekken.

De kosten voor het kwijschelden van afvalstoffenheffing en rioolheffing worden gedekt vanuit de voorzieningen afval en riolering.

Onroerende zaakbelasting

Het OZB tarief voor woningen wordt in 2021 niet geïndexeerd. Voor de bepaling van de onroerende zaakbelastingen 2021 wordt uitgegaan van de waardebepaling per 1-1-2020. De voorlopige prognose van de waarde-ontwikkeling van de woningen in Heiloo laat een stijging van de WOZ van circa 7% zien ten opzichte van 1-1-2019. De werkelijke waarde-ontwikkeling wordt verdisconteerd in de OZB heffing 2021.

Tot slot is hierbij nog geen rekening gehouden met eventuele areaaluitbreiding door het gereedkomen van woningbouw.

Voorzichtigheidshalve nemen we alleen extra inkomsten van areaaluitbreiding mee van de woningen die naar verwachting in 2020 worden gerealiseerd. We schatten in dat het gaat om circa 200 extra woningen.

Toeristenbelasting en lijkbezorgingsrechten

De overige lokale heffingen binnen de gemeente Heiloo zijn de toeristenbelasting en de lijkbezorgingsrechten. Voor lijkbezorgingsrechten geldt dat we streven naar maximaal kostendekkende tarieven. De opbrengst van de toeristenbelasting wordt sterk beïnvloed door de macro-economische conjunctuur en de beschikbaarheid van toeristische voorzieningen in de regio. De tarieven voor de lijkbezorgingsrechten worden geïndexeerd met het algemene index percentage (cpi) van 1,6%. De toeristenbelasting wordt verhoogd van € 1,- naar € 2,-.

Tarieven

Alle belastingtarieven worden bij het vaststellen van de belastingverordeningen 2021 aan de raad voorgelegd.

1.2 Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Met ingang van 2017 moet de overhead op een apart taakveld zichtbaar worden gemaakt. De kostprijs van gemeentelijke producten en diensten bestaat daarom uit twee componenten: De aan het betreffende taakveld toegerekende directe lasten verhoogd met indirecte lasten, de overhead. De overhead wordt berekend conform de door de raad vastgestelde financiële verordening.



2 Hoofdlijnen per belastingsoort

2.1 Afvalstoffenheffing

Tot de kosten behoren, naast de directe kosten voor het inzamelen en verwerken van de afvalstoffen, ook een aandeel in de kosten van de BTW. In 2003 zijn we gekort op algemene uitkering in verband met de invoering van het BTW compensatiefonds. Het niet doorrekenen van BTW zou tot een extra nadeel leiden. Vandaar dat wij de BTW doorrekenen aan riool- en afvalstoffenheffing.

De afvalstoffenheffing kent, buiten de tarieven voor extra containers, een tweetal tarieven, te weten een tarief voor:

- eenpersoonshuishouden;
- twee- of meerpersoonshuishouden.

Nieuw is dat vanaf 2021 er sprake is van een additionele variabele component in de afvalstoffenheffing in de vorm van een tarief per lediging van de container.

Belastingplichtig is de gebruiker van een perceel waar de gemeente een inzamelplicht heeft voor huishoudelijke afvalstoffen.

Bij de kadernota 2021 is al aangekondigd dat door de toenemende kosten een stijging van het afvaltarief nodig is.

Kerncijfers

In de berekening van de opbrengst in relatie tot de kostendekkendheid wordt uitgegaan van 3.572 eenpersoons- en 7.124 twee- of meerpersoonshuishoudens.

In 2019 heeft de raad het aan grondstoffenplan 'Van Afval naar Grondstof' vastgesteld. Doelstelling is het bewerkstelligen van een reductie van restafval per inwoner per jaar in 2025. Om dit resultaat te behalen wordt er onder andere een tarief voorgesteld waarvan een gedeelte een variabel karakter heeft. Er is hierbij sprake van een vast basistarief afhankelijk van het aantal personen per huishouden en een tarief per lediging van de container. De

aanbiedfrequentie is daarmee van invloed op de hoogte van de aanslag afvalstoffenheffing.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing		2021
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente		2.381.000
Inkomsten, excl. heffingen		238.000
Netto kosten		2.143.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead incl. (omslag)rente		533.000
Aandeel straatreiniging		91.000
BTW		305.000
Totale kosten		3.072.000
Opbrengst heffingen		3.138.000
Kwijtschelding		-65.000
Totale opbrengsten		3.073.000
Storting in voorziening		1.000
Dekkingspercentage		100%

Opbrengsten

Rekening houdend met de inflatie, overige kostenstijgingen en dalingen van opbrengsten voor onder andere papier worden de opbrengsten voor 2021 tot en met 2024 als volgt geraamd.

	2021	2022	2023	2024
Afvalstoffenheffing	3.138.000	3.156.000	3.156.000	3.156.000



Tarieven

Voor de begroting 2021 wordt de opbrengst voor het eerst gebaseerd op de zogenaamde variabele heffing. Deze bestaat uit een vast tarief en een tarief per keer dat er restafval wordt aangeboden.

Bij het grondstoffenplan was uitgegaan van een verdeling van 20% variabel en 80% vast. Uit nader onderzoek bij een aantal gemeenten, waaronder de gemeente Renkum, blijkt dat de restafvalcontainer circa 8 a 9 keer per jaar wordt aangeboden. Dit terwijl het tarief voor een minicontainer maar € 3,- was. Hieruit blijkt dat de financiële prikkel ondanks een lager variabel bedrag effectief werkt. Door de keuze voor een iets hoger basisbedrag en een lager variabel tarief blijft de financiële prikkel voldoende aanwezig, maar zijn de risico's op lagere inkomsten beperkt. Daarom stellen we voor om 85% als vaste heffing op te leggen en 15 % wordt bepaald door de variabele heffing.

Vaste heffing (85%)		2021
Eenpersoonshuishoudens		179,35
Meerpersoonshuishoudens		283,90

Variabele heffing (15%)		2021	
Volume	Tarief per lediging	Korting hoogbouw (33%)	
240 liter	6,00		
140 liter	3,50		
60 liter	1,50	1,00	
30 liter	0,75	0,50	

De laagbouw heeft een PMD minicontainer aan huis. Omdat de hoogbouw dit niet heeft wordt een korting per inworp gegeven.

Om een kostendekkendheid te realiseren van 100% betekent dat een meerpersoonshuishouden gemiddeld € 22,- hogere afvalheffing gaat betalen en een eenpersoonshuishouden gemiddeld € 21,-. Het tarief van de eenpersoonshuishoudens stijgt procentueel harder dan de meerpersoonshuishouden. Dit omdat de kosten voor een groot deel bestaan uit vaste kosten die gemaakt moeten worden. Bij veel gemeenten is de heffing van een eenpersoonshuishouden circa 70% van het meerpersoonshuishouden. Voor Heiloo is het eenpersoonshuishouden tarief 61% van het meerpersoonshuishouden. Door onderstaande tariefsverhoging wordt dit meer in lijn gebracht met het landelijk gemiddelde (na tariefsverhoging 64%).

2.2 Leges

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Leges kunnen worden geheven voor van gemeentewege verleende diensten. De diverse diensten waarvoor leges zijn verschuldigd worden opgenomen in de tarieventabel behorende bij de legesverordening.

2.3 Lijkbezorgingrechten

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De lijkbezorgingrechten worden geheven voor onder meer het begraven van personen en voor het onderhoud van de begraafplaatsen. De tarieven voor de afzonderlijke belastbare feiten staan opgenomen in de tarieventabel behorende bij de verordening lijkbezorgingrechten.

Het uitgangspunt voor de tarieven van de lijkbezorgingrechten is volledige kostendekking op alle tarieven die betrekking hebben op:

- De uitgifte van graven (inclusief grafonderhoud);
- Het begraven;



- De algemene kosten voor het in stand houden (groenbeheer) van de gemeentelijke begraafplaatsen.

Kerncijfers en areaal

De kerncijfers voor de lijkbezorgingrechten bestaan hoofdzakelijk uit het aantal meerjarige rechten op graven en dergelijke, het aantal begravingen en bijzettingen per jaar en het aantal onderhoudsrechten op graven en dergelijke.

Grafrechten	2021
Kosten, incl. (omslag)rente	185.000
<i><u>Toe te rekenen kosten</u></i>	
Overhead incl. (omslag)rente	159.000
Overige toe te rekenen kosten	0
Bijdrage aan voorziening	17.000
Totale kosten incl toev aan vrz	361.000
Opbrengsten heffingen	151.000
Onttrekking uit voorziening	35.000
Totale opbrengsten na ontr vrz	186.000
Dekkingspercentage	52%

Opbrengsten

Rekening houdend met het uitgangspunt van 1,6% stijging van de opbrengsten in 2021 worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

	2021	2022	2023	2024
Lijkbezorgingrechten	151.000	151.000	151.000	151.000

2.4 Onroerende zaakbelastingen (OZB)

De onroerende zaakbelastingen betreffen een drietal belastingen, te weten:

- een onroerende zaakbelasting voor eigenaren van woningen;
- een onroerende zaakbelasting voor eigenaren van niet-woningen;
- een onroerende zaakbelasting voor gebruikers van niet-woningen.

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De onroerende zaakbelastingen voor het eigendom van woningen en niet-woningen worden geheven van degene die op 1 januari van het belastingjaar in het Kadaster bekend staat als de zakelijk gerechtigde van de onroerende zaak. De onroerende zaakbelasting voor het gebruik van niet-woningen wordt geheven van degene die op 1 januari van het belastingjaar de gebruiker van de onroerende zaak is.

De hoogte van de aanslag is afhankelijk van de waarde in het economisch verkeer van de onroerende zaak. De belasting wordt geheven als percentage van deze waarde. De waarde van de onroerende zaken wordt vastgesteld onder het regime van de Wet WOZ.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

De kerncijfers voor de bepaling van de te verwachten opbrengst van de onroerende zaakbelastingen betreffen het aantal woningen, het aantal niet-woningen, de totaalwaarde van de woningen, de totaalwaarde van de niet-woningen, de vrijstellingen en het



percentage van de leegstand van niet-woningen op 1 januari van het belastingjaar.

Opbrengsten

De OZB tarieven blijven ongewijzigd ten opzichte van 2020. Wel houden we rekening met areaaluitbreiding en een waardeontwikkeling (prognose) van circa 7% voor woningen in 2021. Voor eigenaren niet-woningen en gebruikers niet-woningen stijgt het tarief vanaf 2022 jaarlijks met respectievelijk 8% en 5%. De begrote opbrengsten voor 2021 tot en met 2024 zijn als volgt:

	2021	2022	2023	2024
Gebruikers niet-woningen	384.000	471.000	490.000	510.000
Eigenaren niet-woningen	518.000	559.000	600.000	642.000
Eigenaren woningen	3.901.000	3.901.000	3.901.000	3.901.000
Totaal opbrengst OZB	4.803.000	4.931.000	4.991.000	5.053.000

2.5 Rioolheffing

De rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een object van waaruit direct of indirect water wordt afgevoerd op de gemeentelijke riolering. De heffingsgrondslag voor de rioolheffing heeft een relatie met het afgevoerde water dat vanuit het object wordt afgevoerd.

De vastgestelde tarieven zijn ook afgestemd op de gewenste hoogte van de voorziening. Bij het raadsvoorstel over het gemeentelijk rioleringsplan (GRP 2019-2023) is besloten om over te stappen op de zogenaamde spaarmethodiek. De vervangingsinvesteringen worden hierbij ten laste van de spaarvoorziening gebracht. Bij het GRP is gekozen voor een geleidelijke stijging van het tarief, zodat op termijn voldoende in de voorziening is gespaard. In de programmabegroting wordt de bij het GRP voorgestelde tariefontwikkeling (inclusief 1,6% indexatie) doorgevoerd.

Kerncijfers (kosten en opbrengsten)

In de berekening van de opbrengst wordt uitgegaan van 11.287 eenheden. Zoals vermeld bij de afvalstoffenheffing wordt de BTW ook doorberekend in de rioolheffing. Daarnaast wordt een toeslag op de omslagrente toegepast van 1,5% over de boekwaarde van het rioolstelsel. Tot slot worden 50% van de baggerkosten doorberekend.

Kostendekkendheid rioolheffing	2021
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	1.258.000
Inkomsten, excl. heffingen	5.000
Netto kosten	1.253.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
Overhead	209.000
Doorberekening baggerkosten	15.000
Extra rente (1,5%)	223.000
BTW	204.000
Totale kosten	1.904.000
 Opbrengst heffingen	2.043.000
Kwijtschelding	54.000
Totale opbrengsten	1.989.000
 Storting in voorziening	85.000
Dekkingspercentage	100%



Opbrengsten

Rekening houdend met een gelijkblijvend areaal zoals genoemd bij de kerncijfers en een positief blijvende voorziening worden de opbrengsten voor 2021 tot en met 2024 als volgt geraamd:

	2021	2022	2023	2024
Rioolheffing	2.043.000	2.077.000	2.122.000	2.167.000

Tarieven

Conform het GRP 2019-2023 stijgt het tarief enkele euro's per jaar om voldoende te kunnen sparen om de (toekomstige) vervangingsinvesteringen te kunnen financieren. Het basistarief wordt als volgt voorgesteld:

	2021	2022	2023	2024
Riooltarief	181	184	188	192

2.6 Toeristenbelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De toeristenbelasting wordt geheven voor het tegen betaling overnachten in de gemeente door personen die geen inwoner van de gemeente zijn. De belasting wordt geheven van degene die gelegenheid tot nachtverblijf biedt. De aanslagoplegging voor de toeristenbelasting vindt na afloop van het belastingjaar plaats, op basis van de ingediende aangiften.

Kerncijfers en areaal

In de uitvoering van de toeristenbelasting wordt periodiek gecontroleerd op de juistheid en volledigheid van de gevoerde verblijfsadministraties door de aanbieders van verblijf. Sinds een

aantal jaren is het aanbieden van verblijf via internet aanzienlijk toegenomen.

Tarief

Aan de raad wordt net als voorgaande jaren een apart besluit voorgelegd om de verordening en daarmee het tarief toeristenbelasting 2021 vast te stellen. Het huidige tarief van toeristenbelasting wordt verhoogd in 2021 van € 1,- naar € 2,-. Het tarief (voor accommodaties) is daarmee meer in overeenstemming met omringende gemeenten als Castricum, Alkmaar en Bergen.

Opbrengsten

Rekening houdend met het bovengenoemde worden de begrote opbrengsten voor 2021 tot en met 2024 als volgt geraamd:

	2021	2022	2023	2024
Toeristenbelasting	40.000	80.000	80.000	80.000

In 2021 worden de inkomsten nog niet naar boven bijgesteld, omdat de verwachting is dat door de aanhoudende coronacrisis het aantal overnachtingen de helft lager zal zijn.

3 Kwijtscheldingsbeleid

Voor de afvalstoffenheffing en rioolheffing bestaat de mogelijkheid om een kwijtscheldingsverzoek in te dienen. In Heiloo wordt uitgegaan van de meest ruime, zogenaamde 100% norm. Dit houdt in, dat kwijtschelding wordt verleend aan belastingschuldigen die een inkomen hebben dat op of onder 100 procent van de landelijk geldende bijstandsnorm ligt. De kwijtschelding wordt opgevangen binnen de kostendekking van met name afvalstoffenheffing en rioolheffing.



Kwijtschelding wordt zoveel mogelijk automatisch verleend. Dit gebeurt middels een automatische koppeling met landelijke inkomens- en vermogensgegevens door het Inlichtingenbureau met belastingplichtigen die hiervoor toestemming hebben gegeven.

Kerncijfers

Uitgaande van het resultaat voor 2020 en de prognose voor 2021 wordt nu uitgegaan van circa 350 toegekende gehele kwijtscheldingsverzoeken. toegekende gehele kwijtscheldingsverzoeken. Dit is 25% meer dan in 2020 in verband met een verwachte toename als gevolg van de Coronacrisis.

Uitgaven

Rekening houdend met een gelijkblijvend aantal toekenningen zoals genoemd bij de kerncijfers worden de uitgaven voor 2021 tot en met 2024 als volgt geraamd:

	2021	2022	2023	2024
Kwijtscheldingen	118.000	118.000	118.000	118.000

4 Lokale lastendruk

Onder lokale lastendruk wordt verstaan het totaal aan woonlasten van de drie voornaamste gemeentelijke heffingen voor particuliere huishoudens, te weten de Onroerende Zaakbelastingen (OZB), de Afvalstoffenheffing en de Rioolheffing. In de paragraaf weerstandsvermogen is de ontwikkeling van de lokale belastingcapaciteit ten opzichte van het landelijk gemiddelde weergegeven, waarbij de lastendruk van Heiloo in 2021 circa 10% boven het landelijk gemiddelde zit.



PARAGRAAF B: WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOMANAGEMENT

1. Aanleiding en achtergrond

Wij hebben de risico's die van invloed zijn op het weerstandsvermogen in kaart gebracht. Door inzicht in de risico's wordt de gemeente in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Op basis van de geïnterviewde risico's is ook het weerstandsvermogen berekend.

Daarnaast zijn in deze paragraaf de vijf verplichte BBV (Besluit Verantwoording Begroting) financiële kengetallen opgenomen. Doelstelling is dat de kengetallen en de beoordeling gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht geven aan de raad over de financiële positie van de gemeente.

2. Risicoprofiel

Om de risico's van onze gemeente in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Uit de inventarisatie zijn vanuit de domeinen de risico's in beeld gebracht met een mogelijk financieel gevolg. In het volgende overzicht worden de 5 risico's gepresenteerd met de meeste invloed op de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit.

Top 5 financiële risico's

Herijking gemeentefonds

Toename aantal jongeren en zorgzwaarte jeugdhulp

Faciliterend grondbedrijf: niet te verhalen kosten

Begrotingstekorten in gemeenschappelijke regelingen

Minder omgevingsvergunningen worden verleend

Het risicoprofiel is in geringe mate toegenomen ten opzichte van de jaarrekening 2019. Onderstaand een korte toelichting op de belangrijkste gewijzigde risico's:

Toename risico:

- Doorwerking effect covid-19 maatregelen: hiervoor is een generiek risico opgenomen met de veronderstelling dat de coronacrisis in 2021 voortduurt. Financieel is het risico onder meer op hogere kosten handhaving, hogere oninbaarheid uitstaande vorderingen, groter beroep op armoederegelingen en meerkosten doelgroepenvervoer.
- Stijging aantal bijstandsuitkeringen: dit risico is naar boven bijgesteld vanwege de slechtere economische vooruitzichten als gevolg van de coronacrisis.
- Risico op lagere leges omgevingsvergunningen: in deze begroting zijn de inkomsten substantieel bijgeraamd door de geactualiseerde prognose van de te verlenen vergunningen voor Zandzoom. Het risico is dat de vraag naar omgevingsvergunningen later op gang komt doordat het bestemmingsplan nog niet definitief is.
- De SPUK uitkering valt lager uit. Sinds 1 januari 2019 kunnen gemeenten, sportverenigingen en sportstichtingen de btw die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport niet meer in aftrek brengen. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties en



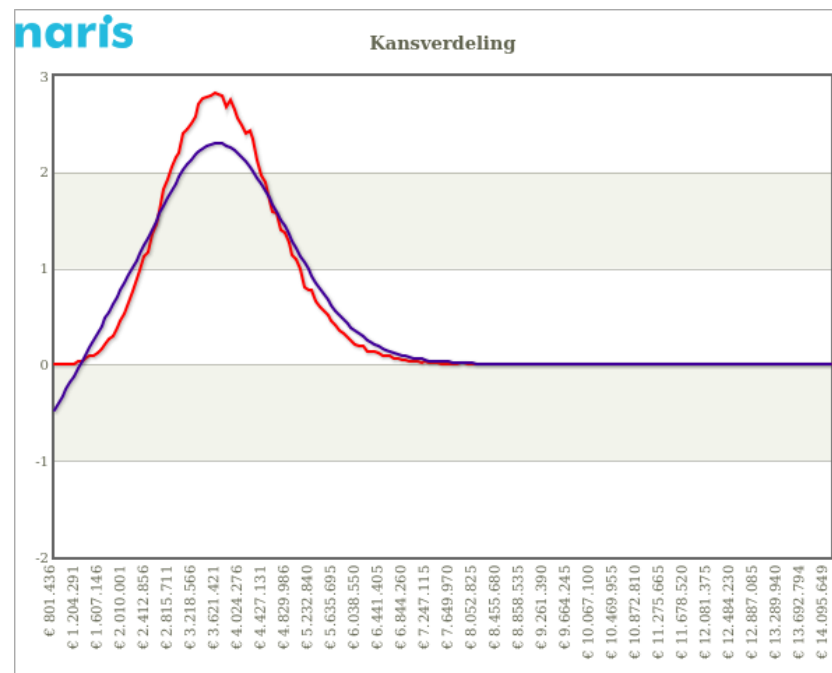
de aanschaf van sportmaterialen te stimuleren, kunnen gemeenten sinds die datum gebruikmaken van de Regeling specifieke uitkering stimulering sport (SPUK). De (voorlopige) uitkering over 2019 laat zien dat slechts 80% van de gevraagde SPUK uitkering door het rijk is uitbetaald op basis van begrote cijfers van de gemeenten. Op dit moment is nog niet duidelijk of de werkelijke SPUK vergoeding ook op dit niveau uitkomt.

Afname risico:

- Grondbedrijf: de risico's in de projecten zijn per saldo verminderd. Door de grondverkopen zijn de boekwaarden van Zuiderloo en Boekelermeer verder gedaald. Een nadere toelichting hierop is gegeven bij het MPG 2020. Voornaamste risico in de projecten is de vertraging in het project. Vertraging betekent meer rente toerekening aan de grondexploitatie en/of het langer in stand houden van de projectorganisatie. Met de corona uitbraak is het moeilijk te voorspellen wat er in de toekomst gaat gebeuren.

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie (ook wel Monte Carlo simulatie genoemd) uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag aan risico's van € 29.933.000,- ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden.

Onderstaande figuur toont de resultaten van de risicosimulatie. De horizontale as bevat schattingen van de totale schadelast van alle risico's, de verticale as geeft weer hoe groot de kans is dat de op de horizontale as vermelde bedragen voorkomen (het gaat hier om percentages). De rode lijn in de grafiek geeft de daadwerkelijke uitkomsten aan van de Monte Carlo simulatie. De blauwe lijn is de trendlijn die de extreme pieken uit de rode lijn haalt.



Uit de volgende tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van afgerond € 4.987.000,- (benodigde weerstandscapaciteit).

Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit	
Zekerheidsperc.	Bedrag in €
5%	2.211.804
10%	2.496.318
15%	2.700.452
20%	2.864.733
25%	3.012.473
30%	3.144.945



Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit

Zekerheidsperc.	Bedrag in €
35%	3.269.668
40%	3.389.420
45%	3.511.163
50%	3.629.764
55%	3.749.959
60%	3.874.002
65%	4.005.745
70%	4.148.254
75%	4.307.034
80%	4.484.056
85%	4.698.506
90%	4.987.378
95%	5.439.863

Daarnaast moet rekening worden gehouden met de bedrijfsvoeringsrisico's die door de werkorganisatie BUCH worden gedragen. Dit is becijferd in de begroting 2021 en komt voor Heiloo uit op € 529.000,-. De totale benodigde weerstandscapaciteit bedraagt hiermee € 5.516.000,-

3. Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende componenten:

- I. Reserves
- II. Onbenutte belastingcapaciteit
- III. Post onvoorzien

Ad. I Reserves

De reserves zijn in twee typen onder te verdelen: de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

Algemene reserve

Van de reserves vormt de algemene reserve het deel dat kan worden aangewend ter financiering van opgetreden risico's.

Bestemmingsreserves

Zoals is voorgesteld in "uitwerking motie bestemmingsreserves" wordt de bestemmingsreserve grote projecten voortaan meegeteld in de beschikbare weerstandscapaciteit. De risico's van de grote projecten maken onderdeel uit in de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit. Het is daarom logisch om deze reserve, die is bedoeld om risico's op te kunnen vangen, mee te nemen in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Ad. II Onbenutte belastingcapaciteit

- In het toezichtskader 2020 van de provincie is een nadere duiding gegeven hoe de onbenutte OZB berekend wordt. Volgens dit toezichtskader is de nog onbenutte OZB gelijk aan de belastingheffing die nog kan plaatsvinden tot het niveau dat een gemeente moet heffen om voor toelating van een zogenoemde artikel 12 aanvraag in aanmerking te kunnen komen. Voor 2020 is dit 0,1809% (bron meicirculaire 2020). Het gewogen gemiddeld OZB percentage (woningen en niet-woningen) bedraagt 0,0991% (peiljaar 2020) en dus veel lager. Het verschil tussen het gewogen gemiddeld percentage van Heiloo en het percentage artikel 12 is de onbenutte belastingcapaciteit. Per saldo is sprake van een onbenutte belastingcapaciteit van € 3.761.000,-.
- Voor riool en afval is een kostendekkendheid van 100% en levert geen verdere onbenutte belastingcapaciteit op.



Ad. III Post onvoorzien

Deze post kan via een raadsbegrotingswijziging incidenteel worden ingezet als dekking.

Het totaal per 1 januari 2021 van de hiervoor genoemde, in te zetten opties ter afdekking van incidentele risico's blijkt uit de volgende tabel:

Tabel 3: Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Startcapaciteit in €
Algemene reserve	8.664.000
Reserve grote projecten	2.886.000
Onbenutte belastingcapaciteit *)	3.761.000
Post onvoorzien	10.000
Totale weerstandscapaciteit	15.321.000

*) In de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit heeft Heiloo een behoudend uitgangspunt door de onbenutte belastingcapaciteit niet mee te nemen. Exclusief de onbenutte belastingcapaciteit bedraagt de beschikbare weerstandscapaciteit € 11.560.000,-

4. Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscap.}}{\text{Benodigde weerstandscap.}} = \frac{€ 11.560 \text{ mln.}}{€ 5.516 \text{ mln.}} = 2,10$$

De onderstaande normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.

Tabel 4: Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2,0	uitstekend
B	1,4-2,0	ruim voldoende
C	1,0-1,4	voldoende
D	0,8-1,0	matig
E	0,6-0,8	onvoldoende
F	<0,6	ruim onvoldoende

Het ratio valt in klasse A. Dit duidt op een uitstekend weerstandsvermogen. Het verbeterde risicoprofiel ten opzichte van de jaarrekening 2019 (1,66) komt voornamelijk door het meetellen van de reserve grote projecten. Zonder deze reserve zou de weerstandsratio op 1,56 (ruim voldoende) uitgekomen zijn.

In de berekening is geen rekening gehouden met het verwachte negatieve begrotingssaldo in 2020 (1^e firap: ca +/- 1,5 mln). Indien het jaarrekeningresultaat op dit begrote bedrag uitkomt, daalt de algemene reserve en komt de weerstandsratio uit op 1,81 (inclusief de reserve grote projecten). De kwalificatie van de weerstandsratio moet in samenhang worden beoordeeld met de kengetallen hieronder.

5. Kengetallen

Doelstelling van deze kengetallen en bijbehorende beoordeling is om op eenvoudige wijze inzicht te geven over de financiële positie van de gemeente. Het gaat om de volgende kengetallen:

1. Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen



De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen.

2. Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

3. Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe wendbaar een gemeente is. Als de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is een gemeente in staat om (structurele) tegenvallers op te vangen.

4. Grondexploitatie

In dit kengetal wordt de waarde van de bouwgrond gerelateerd aan de totale baten.

5. Belastingcapaciteit

Deze indicator geeft aan hoe de belastingdruk zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde.

De provincie als financieel toezichthouder heeft zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten en is hiermee geen norm. De provincie onderscheidt drie categorieën: A: minst risicovol, B: gemiddeld risico en C: meest risicovol. In de volgende tabel worden de kengetallen met signaleringswaarden getoond:

Signaleringswaarde		A	B	C
1a.	Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%
1b.	Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte len.	< 90%	90 - 130%	> 130%
2.	Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%
3.	Structurele exploitatier.	> 0%	0%	< 0%

Signaleringswaarde		A	B	C
4.	Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%
5.	Belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%

Hieronder worden de uitkomsten van de verschillende kengetallen gepresenteerd en is de bijbehorende signaleringswaarde weergegeven:

Verloop kengetallen		Jrk. 2019	Begr. 2020	Begr. 2021
1a.	Netto schuldquote	70% A	71% A	67% A
1b.	Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte len.	70% A	71% A	66% A
2.	Solvabiliteitsratio	25% B	26% B	27% B
3.	Structurele exploitatier.	-4% C	-1% C	2% A
4.	Grondexploitatie	18% B	16% B	12% A
5.	Belastingcapaciteit	103% B	105% C	110% C

Verloop kengetallen		Begr. 2022	Begr. 2023	Begr. 2024
1a.	Netto schuldquote	66% A	77% A	79% A
1b.	Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte len.	66% A	76% A	79% A
2.	Solvabiliteitsratio	29% B	30% B	27% B
3.	Structurele exploitatier.	2% A	1% A	1% A
4.	Grondexploitatie	4% A	1% A	0% A
5.	Belastingcapaciteit	111% C	111% C	111% C

Onderstaand worden de kengetallen nader toegelicht:

- De netto schuldquote krijgt alle jaren een signaleringswaarde 'A' (minst risicovol). Wel loopt de schuldquote na 2022 geleidelijk op, omdat het positieve



saldo op de rekening-courant daalt vanwege de uitgaande kasstromen voor diverse grote infraprojecten.

- De solvabiliteitsratio beweegt zich tussen de 26% en 30%. In 2024 daalt de solvabiliteit naar 27% doordat in 2024 een grote uitname plaatsvindt uit de bestemmingsreserve aansluiting A9 ter dekking van de eenmalige afboeking voor het deel dat wordt overgedragen aan Rijkswaterstaat.
- De meerjarenbegroting is structureel sluitend en komt alle jaren boven de 0% uit. Hierin zitten nog niet de gevolgen van de diverse ambities verwerkt, waarna het begrotingssaldo vanaf 2023 zonder verdere maatregelen negatief wordt.

- Het belang van de grondexploitaties (Zuiderloo en Boekelermeer) neemt in de begroting verder af. De komende jaren komt bij de grondexploitaties per saldo meer geld binnen dan dat er uit gaat, waardoor de boekwaarden dalen.
- De belastingcapaciteit loopt op in 2021 en komt circa 10% boven het landelijk gemiddelde van € 776,- te liggen. De stijging van het afvaltarief door autonome ontwikkelingen en de hogere OZB zijn hiervan de oorzaak.



PARAGRAAF C: ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

In onze gemeente maken de inrichting en het beheer van de openbare ruimte met alles wat daarin en daarop ligt, ook wel de kapitaalgoederen genoemd, een belangrijk onderdeel uit van onze taken. Dit legt dan ook een aanzienlijk beslag op de financiële middelen. Deze paragraaf geeft inzicht in het (beleid met betrekking tot het) onderhoud van de kapitaalgoederen van de gemeente.

a. **Wegen**

Aan het wegbeheer wordt inhoud gegeven door regulier onderhoud en de reconstructies vanuit het vastgestelde Beleidsplan wegbeheer. Reconstructies van wegen vinden, voor zover mogelijk, zoveel mogelijk plaats gelijktijdig met rioolvervanging en verkeersreconstructies. Daarnaast wordt bij de programmering rekening gehouden met grote infrastructurele projecten binnen de gemeente Heiloo. Voor de periode 2018-2022 is het Wegenbeleidsplan opgesteld. Binnen dit beleidsplan heeft een evaluatie plaatsgevonden van de afgelopen planperiode. Daarnaast is aan de hand van de meest recente kwaliteitsopname van ons areaal wegen een inschatting gemaakt van de onderhoudsbehoefte in de toekomst.

Het wegenbeleidsplan geeft aan dat er geen sprake is van achterstallig onderhoud waardoor kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties zouden kunnen ontstaan. Het is om deze reden niet nodig in 2021 een voorziening te vormen (art 44 lid 1a BBV).

b. **Kunstwerken**

Onderhoud aan kunstwerken wordt niet tot wegonderhoud gerekend. Voor dit onderdeel is een apart jaarlijks

investeringsbudget beschikbaar en dit wordt ingezet naar aanleiding van behoefte die blijkt uit meldingen en inspecties. In 2014 heeft een inspectie van de kunstwerken plaats gevonden. Op basis van deze inspectie is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor de periode 2015-2019. Begin 2020 is voor de planperiode 2020-2024 een geactualiseerde beheerplanning vastgesteld waarin voor een aantal kunstwerken ook investeringen voor vervanging zijn opgenomen.

c. **Riolering**

In 2019 is het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) geactualiseerd. Dit heeft een looptijd van 2019 tot en met 2023 binnen de kaders van de Leidraad Rioleringsplan (Stichting Rioned), wetgeving op het gebied van de Wet milieubeheer en aan de hand van uitgevoerde inspecties. Het GRP omvat onder meer het overzicht van onderhoudswerkzaamheden, onderzoeken en aanleg van nieuwe riolering voor de looptijd van het plan. Een onderdeel van het plan is toetsing op kostendekkendheid over een periode van 60 jaar.

Binnen dit GRP is nadrukkelijk aandacht besteed aan belangrijke nieuwe beleidsontwikkelingen zoals klimaatadaptatie, de invoering van de omgevingswet en de overstap naar risico gestuurd beheer. Naast het reguliere rioolbeheer zijn we met de andere waterkwaliteit- en kwantiteitbeheerders (regiogemeenten en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier) op zoek naar financiële en technische optimalisatie van het rioolbeheer en daaraan rakende beleidsvelden zoals water. Dit doen we door gemeenschappelijke studies binnen het samenwerkingsverband.



d. Water

Met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier zijn afspraken gemaakt en vastgelegd in het kader van het Regionaal Waterplan. De hoofdthema's waar het waterplan zich op richt zijn: veiligheid; Kaderrichtlijn Water (KRW), Waterbeheer 21e eeuw (WB21); grondwaterbeheer; herinrichting en uitbreiding stedelijk gebied; recreatie; en duurzaamheid en verbetering van de belevingswaarde van water. De relatie tussen water en ruimtelijke ordening zal bij deze thema's aan de orde komen. Het Waterplan vormt een beleidsmatig kader voor diverse onderliggende plannen zoals het Baggerplan en het Gemeentelijk Rioleringsplan en bevat een pakket aan maatregelen.

De afgelopen jaren is circa 4 km natuurvriendelijke oevers aangelegd. Recent onderzoek heeft aangetoond dat de aanleg van natuurvriendelijke oevers bijdraagt aan de visstand en de biodiversiteit van het stedelijk water.

e. Groen en spelen

Net als bij de onderdelen wegen en riolering, wordt ook aan het groenbeheer door middel van een beheerprogramma inhoud gegeven. Dit groenbeheerprogramma wordt gevoed met de uitgangspunten uit het Groenbeleidsplan Heiloo. Hierin zijn opgenomen de met de raad gemaakte afspraken over (ecologisch) beheer en de nota Bomenbeleid. Op dit moment wordt het groenbeheerplan geactualiseerd aan de hand van de meest recente kwantitatieve en kwalitatieve gegevens.

Naar aanleiding van het bomenbeleid werken we jaarlijks de lijst met te beschermen monumentale en beeldbepalende bomen op openbaar en particulier terrein bij.

Voor de speelruimtes in Heiloo is recent het uitvoeringsplan speelruimtes 2020-2024 door het college vastgesteld. Afhankelijk van de begrotingsbehandeling wordt het financieel kader en het daarbij behorende ambitieniveau vastgesteld.

f. Accommodaties

In 2019 is een actualisatie uitgevoerd. De geactualiseerde MJOP's (meerjarenonderhoudsplannen) zijn geïmplementeerd in één uniform beheersysteem, te weten O-Prognose. Met dit beheersysteem kunnen we de jaarlijks benodigde middelen voor het beheer en onderhoud van alle gemeentelijke gebouwen berekenen. Aan de hand van de opgestelde meerjarenonderhoudsplannen voor onderhoud van de gemeentelijke gebouwen zijn rapporten uitgedraaid met de totalen per jaar per gebouw voor de komende 10 jaren.

g. Openbare verlichting

In 2015 is een nieuw meerjarenvervangingsplan voor de openbare verlichting gemaakt. Bij alle grootschalige vervangingen van lichtmasten worden LED-armaturen en dimmers aangebracht. Hierdoor besparen we op de energiekosten. Op deze manier dragen wij bij aan de doelstelling uit het Energieakkoord. Samen met een nog op te stellen beleidsplan openbare verlichting wordt ook een nieuw beheerplan voor de komende planperiode opgesteld. Binnen dit beheerplan wordt aan de hand van de areaalgegevens (kwantiteit en kwaliteit) een inschatting gemaakt van de onderhoudsbehoefte voor de komende planperiode.

In de tabel op de volgende pagina staat een overzicht van alle beleidsvelden en belangrijkste aandachtspunten.



BIJLAGE 1: Tabel onderhoud kapitaalgoederen Heiloo								
Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen**	Ramingen volledig en reëel in begroting?**	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?***	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?***
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Beleidsplan wegbeheer 2018-2022	basis	2018-2022	ja	exploitatie	ja	ja, maar wordt ingelopen	ja
	Meerjarenprogramma kunstwerken 2020 - 2024	basis	2020-2024	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
	Meerjarenvervangings plan OV 2015 e.v.	n.t.b.	2015-e.v.	n.t.b.	exploitatie	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
Riolering	GRP 2019-2023	'Streefbeeld kwaliteit vrijvervalriolen'	2019-2023	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Water	Regionaal Waterplan Bergen, Castricum en Heiloo	basis	2012-2017	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Groen (incl. sportfaciliteiten)	Groenbeleidsplan Heiloo 2012 - 2022 en Nota bomenbeleid 2008. Groenbeheerplan in ontwikkeling wordt medio oktober afgerond.	basis	2012-2022	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Spelen	Uitvoeringsplan speelruimte 2020-2024	basis	2020-2024	ja	exploitatie	ja	ja, maar wordt ingelopen	n.t.b. afhankelijk van begrotingsbehandeling
Gebouwen (incl. onderwijs)	MJOP 2020-2030	basis	2020-2030	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
* De genoemde categorieën zijn de kapitaalgoederen welke conform artikel 12 lid 1 van de Besluit begroting en verantwoording (BBV) minimaal dienen te worden opgenomen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. De gemeente kan naar haar eigen inzicht / wens een verdere onderverdeling maken naar meerdere categorieën. ** Indien de ramingen in de exploitatie conform plannen zijn en volledig en reëel zijn opgenomen in de begroting, is het voldoende om onder het algemene deel van de paragraaf dit in één zin te vermelden. Deze twee kolommen kunnen dan achterwege blijven. *** Wanneer sprake is van achterstallig onderhoud, dient dit in de paragraaf vermeld te worden (inclusief in hoeverre er toereikende voorzieningen / reserves aanwezig zijn om deze achterstand weg te werken). Als er geen achterstallig onderhoud is, kunnen de laatste twee kolommen ook achterwege blijven.								



PARAGRAAF D: FINANCIERING

1. Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van bijbehorende risico's. De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (fido) en het treasurystatuut. Allereerst wordt in deze paragraaf ingegaan op de toekomstige financieringsbehoefte en komt de bijbehorende renteverwachting aan bod. Hierbij wordt ingegaan op de balansprognose en het verwachte EMU-saldo. Ten slotte worden de verschillende risico's en de beheersing hiervan behandeld.

2. Financiering

2.1 Markontwikkelingen en rentevisie

De rentevisie van de gemeente is gebaseerd op de rentevisie van de Bank Nederlandse Gemeenten: de ECB blijft in de komende twaalf maanden een ruim monetair beleid voeren. De lange rentetarieven blijven op een zeer laag niveau. (d.d. 15 juni 2020).

2.2 Renteschema

De aanbeveling van de BBV is om via het zogenaamde renteschema het renteresultaat op het taakveld treasury inzichtelijk te maken. Voor Heiloo geldt een omslagrente van 2,0%. Dit resulteert in het volgende schema:

Renteschema conform Notitie Rente (bedragen x € 1.000)		2021
	De externe rentelasten over de korte en lange	
a	financiering	1.541
b	De externe rentebaten (idem)	-/- 1
	Saldo rentelasten en rentebaten	1.540
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- 125
c2	De rente van project-financiering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/- 0
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	+ 0
		-/- 125
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	1.415
d1	Rente over eigen vermogen	0
d2	Rente over voorzieningen	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	1.415
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/- 1.545
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury	-130

Volgens de notitie rente van de BBV mag het verschil tussen de renteomslag en werkelijke rente niet groter zijn dan 25%. Voor 2021 is dit verschil 8% en valt dus binnen deze marge.



2.3 Financieringspositie

Voor de financiering van de investeringen passen wij totaalfinanciering toe. Dit betekent dat niet voor iedere investering 1-op-1 een lening wordt aangetrokken. Voor de investeringen maken wij gebruik van meerdere financieringsbronnen. Deze bronnen zijn primair het eigen vermogen en de langlopende schulden. Voor de programmabegroting is een liquiditeitsprognose opgesteld. Het uitgangspunt voor deze prognose zijn de bedragen (exploitatie en investeringen) die zijn opgenomen in deze begroting. Op basis hiervan is bepaald of extra leningen moeten worden aangetrokken en welke gevolgen dit heeft voor de rentekosten. Dit resulteert in onderstaande prognose:

	Liquiditeitsprognose (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
(1)	Kasstroom operationele activiteiten	2.135	3.375	3.073	3.447
(2)	Kasstroom investeringsactiviteiten	1.581	-2.367	-5.383	-3.547
(3)	Kasstroom financieringsactiviteiten	-481	-481	-481	-481
(4)	Netto kasstroom = (1) + (2) + (3)	3.235	528	-2.791	-580
(5)	Beginsaldo rekening-courant	8.689	11.924	12.452	9.661
(4)	Netto Kasstroom	3.235	528	-2.791	-580
(6)	Eindsaldo (5) + (4)	11.924	12.452	9.661	9.081

- De liquiditeitsprognose laat zien dat er voor alle jaren een positief eindsaldo is. Wel nemen de liquide middelen geleidelijk af vanwege een aantal grote investeringen in infraprojecten (aansluiting A9 en verkeersstudie Vennewatersweg). In deze prognose is het actuele

investeringschema met daarin de verhoging van het investeringskrediet aansluiting A9 verwerkt.

- Het grondbedrijf met de projecten Zuiderloo, Boekelermeer en Zandzoom faciliterend blijft deze begrotingsperiode naar verwachting positieve kasstromen genereren. Voornamelijk vanuit Zandzoom worden de komende jaren bijdragen ontvangen voor het groenfonds. Deze bijdragen worden gestort in de reserve bovenwijkse voorzieningen. Hier komen op een later moment uitgaande kasstromen uit voort als investeringskredieten, die nog separaat aan de raad worden voorgelegd. Het gaat om circa € 5 mln,- die nog binnen de huidige saldi kunnen worden opgevangen.
- Er spelen een aantal ambities die, na besluitvorming raad, ook leiden tot uitgaande kasstromen in de vorm van investeringskredieten. Het gaat dan om de realisatie van een tweede sporthal, minischermen langs het spoor en een maatschappelijke voorziening in Zandzoom. Het investeringsvolume van deze ambities gaat richting de € 10 mln, wat niet meer past binnen de huidige liquiditeiten en waardoor op dat moment aanvullende financiering nodig is. Tot slot spelen ook de ambities tot verlevendiging van 't Loo. Hiervan is nog geen indicatie bekend qua investeringsbedrag.



2.4 Balansprognose

De geprognosticeerde balans is bedoeld om meer inzicht te geven in de financieringspositie en de ontwikkeling van het EMU-saldo. Dit levert het volgende beeld op:

Geprognosticeerde balans (x € 1 mln)	2021	2022	2023	2024
Activa				
(Im)materiële vaste activa	61.780	69.366	75.998	72.409
Financiële vaste activa	434	415	396	377
Vlottende activa	31.114	25.809	19.815	19.600
Totaal	93.328	95.590	96.209	92.386
Passiva				
Eigen vermogen	25.276	27.919	28.940	25.104
Voorzieningen	2.511	2.630	2.727	2.660
Vaste schulden	51.217	50.717	50.217	49.717
Vlottende passiva	14.325	14.325	14.325	14.905
Totaal	93.328	95.590	96.209	92.386

De vaste activa nemen toe vanwege de investeringsvolumes de komende jaren. De boekwaarden van de grondexploitaties (vlottende activa) nemen geleidelijk af, doordat in deze begrotingsperiode meer inkomsten dan uitgaven worden verwacht. Ook de liquide middelen nemen dus af, zoals vermeld bij de liquiditeitsprognose.

2.5 EMU-saldo

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (hof) bevat de bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden een gezamenlijke en gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de Europese begrotingseisen te respecteren (maximaal 3% tekort van bruto binnenlands product). Dit wordt gemonitord via het zogenaamde

EMU-saldo. Dit is gebaseerd op werkelijke kasstromen en niet op baten en lasten. Zie onderstaande tabel:

	EMU-saldo (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves		2.030	2.685	1.042	-3.830
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie		2.115	2.302	2.359	6.680
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie		365	365	365	365
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd		4.754	19.009	20.154	3.216
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen (niet in exploitatie).		1.008	9.121	11.163	125
6 Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), niet in exploitatie.					
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden, niet exploitatie)		3.351	2.500	206	54
8 Baten bouwgrondexploitatie voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord		6.488	7.688	2.264	481
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen		299	304	410	641
10 Lasten ivm transacties met derden rechtstreeks ten laste van de reserves.					
11 Verwachte boekwinst verkoop effecten op de exploitatie					
Berekend EMU-saldo		3.602	348	-3.577	-90

Zoals bij de liquiditeitsprognose is geconstateerd neemt het saldo op de rekening-courant in 2021 toe. In 2023 ontstaat een negatief saldo doordat in dat jaar grote kasstromen zijn vanuit de investeringen (bijdrage aansluiting A9).



3. Risicobeheer

3.1 Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Teneinde een grens te stellen aan de korte financiering (rentetypische looptijd tot één jaar) is in de Wet fido de kasgeldlimiet opgenomen. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (8,5%) van het totaal van de begroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. In onderstaande tabel volgt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet

	Toets kasgeldlimiet (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
1. Toegestane kasgeldlimiet					
Begrotingstotaal lasten		56.747	52.120	47.973	51.323
In procenten van de grondslag		8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
In bedrag		4.823	4.430	4.078	4.362
2. Vlottende korte schuld					
Opgenomen gelden < 1 jaar					
Schuld in rekening courant					
Gestorte gelden door derden < 1 jaar					
Totaal		-	-	-	-
3. Vlottende middelen					
Contante gelden in kas					
Tegoeden in rekening-courant		11.924	12.452	9.661	9.081
Overige uitstaande gelden < 1 jaar					
Totaal		11.924	12.452	9.661	9.081
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)		-	-	-9.661	-9.081
Toegestane kasgeldlimiet (1)		4.823	4.430	4.078	4.362
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)		16.747	16.882	13.739	13.443

De gemeente Heiloo blijft alle jaren ruim binnen de kasgeldlimiet.

3.2 Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

De renterisiconorm is ingesteld om de rentegevoeligheid van de leningportefeuille met een rentetypische looptijd van langer dan een jaar te beperken. De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal. Het renterisico heeft betrekking op de vaste schuld en op het bedrag waarover renterisico wordt gelopen. Naast de renteherzieningen zijn hiervoor ook de herfinancieringen van belang, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden. In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

	Renterisiconorm (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
1a Renteherziening op vaste schuld o/g		0	0	0	0
1b Renteherziening op vaste schuld u/g		0	0	0	0
1. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)		0	0	0	0
2. Te betalen aflossingen		500	500	500	500
3. Renterisico (1 + 2)		500	500	500	500
4a Begrotingstotaal lasten		56.747	52.120	47.973	51.323
4b Het bij ministeriële regeling vastgestelde % van de tot. begroting		20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm		11.349	10.424	9.595	10.265
5a Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)		10.849	9.924	9.095	9.765
5b Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)		0	0	0	0

De gemeente Heiloo blijft ruim binnen de gestelde renterisiconorm.



3.3 Kredietrisico

Het kredietrisico is het risico dat de tegenpartij niet aan haar contractuele verplichtingen kan voldoen en dus aan de gemeente zijn verstrekte lening niet terugbetaalt. De gemeente Heiloo heeft een uitstaande lening op de bibliotheek. Hierop wordt € 19.000,- afgelost per jaar.

Verstrekte leningen x (€ 1.000)	2021	2022	2023	2024
Bibliotheek	77	58	39	19

Waarborgen en garanties

Borgstellingen kunnen op twee manieren voorkomen:

1. Directe borgstelling
2. Achtervang

Bij directe borgstelling staat de gemeente jegens geldgevers borg voor de betaling van rente en aflossing op langlopende geldleningen die door lokale organisaties, instellingen of verenigingen zijn aangetrokken die veelal activiteiten verzorgen welke in het verlengde liggen van de gemeentelijke publieke taak. Achtervang houdt in dat de gemeente, al dan niet samen met het Rijk, een rol speelt in de zekerheidsstructuur van een waarborgfonds, bijvoorbeeld de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze structuur kunnen instellingen die bij een waarborgfonds zijn aangesloten tegen de laagste rente lenen. Mede vanwege de strenge toelatingscriteria en periodieke

toetsing door het fonds loopt de gemeente hierbij een veel lager risico dan bij directe borgstellingen.

Waarborgen en garanties x (€ 1.000)	2021	2022	2023	2024
Instellingen / verenigingen	238	204	170	136
WSW leningen 50%	6.123	6.082	3.541	2.000
HVC	7.840	7.840	7.840	7.840
Hypotheken	1.866	1.686	1.549	1.467
Totaal	16.067	15.812	13.100	11.443

Als het misgaat met een woningcorporatie (bijvoorbeeld rente en aflossing worden niet meer betaald en de borg dreigt te worden aangesproken), zijn er verschillende vangnetten en buffers in het garantiestelsel:

- Primaire zekerheid: De financiële middelen van de corporatie
- Secundaire zekerheid: de borgstellingsreserve van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)
- Tertiaire zekerheid: de achtervangpositie van Rijk en gemeenten. Alleen indien voorgaande zekerheden ontoereikend zijn, moeten Rijk en gemeenten op verzoek van WSW renteloze leningen aan WSW verstrekken

De kans dat onze gemeente als achtervang wordt aangesproken is bijzonder klein.



PARAGRAAF E: GRONDBELEID

Wat is grondbeleid?

Grondbeleid is het samenhangende geheel van handelingen betreffende grondtransacties en -ontwikkeling. Het geeft aan welke mogelijkheden er zijn om een gebied tot ontwikkeling te brengen en welke rol de gemeente (actief/ faciliterend) hierin kan vervullen.

Actief grondbeleid omvat alle fasen van het exploiteren van grond; De aankoop van gronden, sloop of bouwrijp maken tot en met de uitgifte/verkoop van bouwgrond. Bij actief grondbeleid exploiteert de gemeente gronden voor eigen rekening en risico. De gemeente legt bij actief grondbeleid de publieke voorzieningen aan en kan in beginsel alle productiekosten doorberekenen in de gronduitgifteprijs, mits de marktprijs niet wordt overschreden. Bij een actief grondbeleid wordt een gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente het particulieren mogelijk maakt grond te exploiteren. Gemeentelijke kosten verbonden aan de desbetreffende ontwikkelingen moet de gemeente verhalen op de particuliere exploitant. De gemeente koopt zelf geen grond aan en beperkt zich tot de wettelijke publieke taak. Deze taak bestaat vooral uit het toetsen van de plannen aan vastgestelde beleidskaders, inspraakprocedures, het vaststellen van het bestemmingsplan en zo nodig het exploitatieplan. Bij faciliterend grondbeleid wordt *geen* gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

Grondbeleid in Heiloo

Het grondbeleid van de gemeente Heiloo is vastgelegd in de Nota Grondbeleid (vastgesteld door de raad in december 2017) en wordt gebruikt als sturingsinstrument om gemeentelijke doelstellingen te realiseren op verschillende beleidsterreinen, zoals ruimtelijke ordening, wonen, economische ontwikkeling, energietransitie, infrastructuur, duurzame leefomgeving en voorzieningen.

Door de invoering van de Wet ruimtelijke ordening (Wro) met de afdeling Grondexploitatie in 2008 en door effecten van de crisis hebben veel gemeenten hun ontwikkelingsstrategieën heroverwogen en de te voeren grondpolitiek aangepast. Dit heeft er in 2011 toe geleid dat de raad heeft besloten steeds meer af te stappen van actief grondbeleid en meer in te zetten op faciliterend grondbeleid.

De gemeente Heiloo kent nog twee projecten waarvoor een gemeentelijke grondexploitatie is opgesteld, te weten Zuiderloo en Boekelermeer. Een reden om te kiezen voor actief grondbeleid kan liggen in de grondposities in het gebied. Voor beide gebieden geldt dat de gemeente een grote grondpositie heeft. Om de gemeenteraad in staat te stellen haar controlerende rol adequaat te kunnen uitvoeren, is een transparant inzicht in de grondexploitaties en de geprognostiseerde resultaten noodzakelijk.

Grondexploitatie

Om de financiële gegevens van de grondexploitaties inzichtelijker en transparanter te maken wordt in de gemeente Heiloo in samenhang met de begroting 2021 het Meerjarenperspectief Grondexploitaties opgesteld. Hierin worden de grondexploitaties geactualiseerd aan de hand van de vastgestelde ruimtelijke kaders, uitgangspunten en planning. Eventuele afwijkingen in programma, fasering en resultaat worden inzichtelijk gemaakt.

De grondkosten, plankosten, uitvoeringskosten en bijkomende kosten (rente) worden ten laste van de grondexploitatie gebracht. De opbrengsten uit grondverkoop en overige baten worden ten gunste van de grondexploitatie gebracht.

Naast het actualiseren van de grondexploitaties wordt in het Meerjarenperspectief Grondexploitaties gerapporteerd over de winstneming van de projecten, Bestemmingsreserve Bovenwijkse



Voorzieningen en de Bestemmingsreserve Grote Projecten. Daarnaast wordt de risicoanalyse behorend bij de projecten geactualiseerd.

Actuele prognose van de grondexploitaties

De gemeente Heiloo heeft de afgelopen jaren voorspoedig aan de grondexploitatieprojecten kunnen werken. Het project Zuiderloo is inmiddels in een vergevorderd stadium en ook de gronduitgifte in Boekelermeer heeft laten zien dat hier een duidelijke markt voor bestaat.

De gevolgen van de corona pandemie heeft effect op de economische omstandigheden in Nederland. Voornaamste risico daarvan is dat in de projecten vertraging kan ontstaan. Vertraging betekent meer rente toerekening aan de grondexploitatie en/of het langer in stand houden van de projectorganisatie. Met de Corona uitbraak is het moeilijk te voorspellen wat er in de toekomst gaat gebeuren op economisch gebied.

Een positieve ontwikkeling is dat we voor Boekelermeer overeenstemming hebben bereikt met een bedrijf voor de afname van ruim 12.000 vierkante meter grond.

Voor Zandzoom geldt dat de gemeente inmiddels geen grondeigenaar meer is in het ontwikkelgebied. Daarmee loopt zij nog beperkt risico dat samenhangt met (extra) kosten die niet in de overeenkomsten zijn opgenomen.

Over het algemeen bestaat het risico in de projecten uit een vertraging van enkele jaren als gevolg van minder gunstige marktomstandigheden. Het financiële effect hiervan is een negatief rente-effect en het langer in stand houden van projectorganisaties.

Het Meerjarenperspectief Grondexploitaties gaat verder in op de details omtrent de ontwikkeling van de grondexploitatieprojecten.

Onderstaand het financiële (verwachte) resultaat van de grexten Zuiderloo en Boekelermeer:

Vastgestelde grondexploitaties

Zuiderloo - Heiloo	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
Voor het gebied Zuiderloo is gekozen om naast actief grondbeleid, ook een deel van deze locatie via faciliterend grondbeleid te realiseren. In 2015 is een nieuw bestemmingsplan vastgesteld en zijn met verschillende ontwikkelaars contractuele afspraken gemaakt. Onderstaand schema laat zien dat het resultaat van de grondexploitatie afneemt, dit is deels het gevolg van de winstneming en deels het gevolg van actualisaties in het project. De winstneming in 2019 bedroeg € 315.000, de actualisatie liet een verslechtering van het grex-saldo zien van ruim € 110.000. Het Meerjarenperspectief Grondexploitaties gaat hier dieper op in.			
Kengetallen	2019	2020	2021
Nominaal jaarsaldo	€ 1.371.000	- € 1.094.000	€ 557.000
Boekwaarde 31-12	- € 2.545.000	- € 3.639.000	- € 3.082.000
Voorziening 31-12	0	0	
Exploitatieresultaat CW	€ 1.227.000	€ 802.000	€ 818.000
Het saldo van de grondexploitatie Zuiderloo is na de actualisatie verslechterd met € 110.000.			



Boekelermeer -Heiloo	BIE	Programma 2: aantrekkelijke gemeente	Een
Ontwikkelingen			
Voor het gebied Boekelermeer is gekozen actief grondbeleid te voeren, met de daarbij behorende financiële risico's voor de gemeente. In 2018 zijn de gronden van Boekelermeer Fase B geactiveerd en toegevoegd aan de grondexploitatie van Fase A. Boekelermeer is zo goed als bouwrijp. De focus ligt op grondverkoop en bijbehorende woonrijp werkzaamheden. Onderstaand schema laat een lager resultaat van de grondexploitatie zien. Dit is het gevolg van de winstneming van € 180.000, deze is in navolging van de BBV regels doorgevoerd. Afgesproken is de winstnemingen af te dragen aan de bestemmingsreserve grote projecten. Inclusief de winstneming laat het project een hoger resultaat van € 59.000 zien. Dit als gevolg van meer uitgeefbare grond in Fase B. Het Meerjarenperspectief Grondexploitaties gaat hier dieper op in.			
Kengetallen	2019	2020	2021
Nominaal jaarsaldo	€ 2.088.000	€ 467.000	€ 1.172.000
Boekwaarde 31-12	- € 6.755.000	- € 6.288.000	- € 5.116.000
Voorziening 31-12	0	0	0
Exploitatieresultaat CW	€ 294.000	€ 173.000	€ 176.000
Het saldo van de grondexploitatie Boekelermeer is na de actualisatie verbeterd met € 59.000.			

Zandzoom

Het ontwikkelkader voor Zandzoom is vastgesteld door de Raad in mei 2017. Voor het gebied Zandzoom geldt dat de gemeente een faciliterende houding aanneemt.

Het proces aan de Tafel van Zandzoom heeft ertoe geleid dat in 2019 21 anterieure overeenkomsten zijn gesloten. Aanvullend zijn begin 2020 nog 5 overeenkomsten gesloten. Daarmee zijn er in totaal 26 anterieure overeenkomsten.

Het jaar 2020 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van het bestemmings- en exploitatieplan. Eind 2019 hebben het ontwerp bestemmings- en exploitatieplan ter visie gelegen. De ingediende zienswijzen zijn voor een deel verwerkt in het door de raad op 2 maart vastgestelde bestemmings- en exploitatieplan. Tegen het bestemmingsplan zijn 14 beroepsschriften ingediend. Dat betekent dat op moment van opstellen van het MPG nog geen sprake is van een onherroepelijk bestemmingsplan. In de zomer van 2020 is door de gemeente gewerkt aan het opstellen van het verweerschrift. Als tijdens de zitting bij de Raad van State de verschillende beroepsschriften ongegrond worden verklaard is sprake van een onherroepelijk bestemmingsplan.



PARAGRAAF F: VERBONDEN PARTIJEN

Algemeen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Wanneer een verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, is er sprake van een gemeenschappelijke regeling. Privaatrechtelijke organisaties kunnen stichtingen, verenigingen en vennootschappen zijn.

De gemeente heeft een bestuurlijk belang wanneer zij zeggenschap heeft, door vertegenwoordiging in het bestuur of stemrecht. Zij heeft een financieel belang wanneer zij een bedrag ter beschikking heeft gesteld, dat niet verhaalbaar is wanneer de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt. Organisaties waarmee een subsidierelatie is aangegaan zonder dat het hiervoor beschreven bestuurlijk en financieel belang aanwezig is, vallen buiten de definitie van verbonden partij.

Visie en kaders

Op 3 maart 2014 is de nota Verbonden Partijen door uw raad vastgesteld. In deze nota zijn de uitgangspunten opgenomen voor sturing, beheersing en evaluatie van de verbonden partijen. Ook zijn de rollen en verantwoordelijkheden van de raad en het college benoemd. Begin 2018 hebben de vier gemeenteraden ingestemd met de herziene versie van de financiële uitgangspunten voor de gemeenschappelijke regelingen. De uitgebreide overzichten van de voorgaande jaren zijn in de voorliggende begroting samengevat tot een overzichtelijk geheel dat voldoet aan de wettelijke kaders.

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

In het regeerakkoord is opgenomen dat de Wgr wordt aangepast om de democratische legitimatie van gemeenschappelijke

regelingen te versterken. Daarvoor wordt een aantal bestaande instrumenten van de volksvertegenwoordiging aangepast en aangevuld. Daarnaast zal het wetsvoorstel participatiemogelijkheden van burgers en belanghebbenden bij de besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen vergroten. De wet bevindt zich in de voorbereidende fase voor behandeling in de Tweede Kamer. Daarna wordt hij nog behandeld in de Eerste Kamer voordat hij vastgesteld kan worden.

Verbonden partijen gemeente Heiloo

In de onderstaande paragraaf wordt conform artikel 15 van het 'Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten' (BBV) informatie verstrekt over alle verbonden partijen.

In 2021 neemt Heiloo deel in 15 verbonden partijen. Hieronder een overzicht van het beslag van de verbonden partijen op de gemeentelijke begroting 2021.

Verbonden partij	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie-resultaat
BUCH	0	€ 10.486.000	€ 0
GGD NHN	€ 1.600.000	€ 15.448.000	€ 1.373.000
VRNHN	€ 5.327.000	€ 51.688.000	€ 486.000
ODNHN	€ 2.595.000	€ 4.118.000	€ 32.000
RHCA	€ 422.000	€ 976.000	€ 135.000
WNK	€ 0	€ 4.420.000	€ 0
RAUM	€ 656.000	€ 420.000	-€ 330.000
VVI	€ 24.000	€ 1.760.000	€ 0
Cocensus	€ 250.000	€ 5.630.000	€ 99.000
ISOB-raad			
ISOB*	€ 3.881.000	€ 2.956.000	-€ 789.240
DECRA*	€ 434.000	€ 9.000	-67.000
ONHN	€ 877.000	€ 2.133.000	€ -212.000
BNG	€ 4.887.000.000	€ 144.802.000.000	€ 163.000.000
Alliander	€ 4.224.000.000	€ 4.567.000.000	€ 253.000.000

* I SOB en DECRA hebben nog geen jaarrekening 2019 en begroting 2021 vastgesteld.



Verbonden partij	Aandelenkapitaal/leden bewijzen	Exploitatiebijdrage	Betrokken bestuurders, lid AB
BUCH	0	€ 15.158.000	T.J. Romeyn M.R. Opdam
GGD NHN		€ 877.000	E. Beens M.R. Opdam
VRNHN		€ 1.343.000	T.J. Romeyn A.N. Dellemijn
ODNHN		€ 350.000	M.R. Opdam E. Beens
RHCA		€ 110.041	T.J. Romeyn A.N. Dellemijn (plv)
WNK		€ 65.357	E. Beens A.N. Dellemijn
RAUM		€ 29.000	A.N. Dellemijn T.J. Romeyn
VVI ¹		- € 79.000	M.R. Opdam A.N. Dellemijn
Cocensus		€ 341.875	A.N. Dellemijn
ISOB-raad		€ 0	E. Beens M.R. Opdam
ISOB		€ 0	E. Beens M.R. Opdam
DECRA			M.R. Opdam
ONHN	€ 1.000	€ 63.000	A.N. Dellemijn
BNG	€ 90.000		A.N. Dellemijn
Alliander	€ 770.000		M.R. Opdam A.N. Dellemijn

¹ Te ontvangen garantstellingsprovisie voor garantstelling leningen van HVC

Publiekrechtelijke verbonden partijen: de gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie BUCH (BUCH)

Doel van de BUCH is een bundeling van de ambtelijke uitvoering in één werkorganisatie. In 2021 bestaat De BUCH 5 jaar en is een stevige basis gelegd onder de werkorganisatie. De taakstelling die de organisatie heeft meegekregen bij de start is met de voorliggende begroting volledig gerealiseerd, terwijl de organisatie had te maken met de klassieke post-fusieproblemen. In de afgelopen twee jaar is gewerkt aan de hand van een verbeterplan. De BUCH werkt ook in 2021 verder aan een verbetering van de ondersteuning van de gemeentebesturen en de dienstverlening aan inwoners en ondernemers.

Covid-19 confronteert de gemeente met onvoorziene kosten. Daarnaast houden wij rekening met een stijging van loonkosten door de nieuwe cao. Een risico vormen de complexiteit van de ICT infrastructuur, vervanging ziekteverzuim en de verwachte verkoop van bovenwettelijke verlofuren.

2. Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

De GGD voert de taken uit de Wet Publieke Gezondheid uit. De komende jaren vindt een bestuurlijke herijking plaats, gebaseerd op de wijziging van de gemeenschappelijke regeling in 2020, de evaluatie van de dienstovereenkomst Veilig Thuis en andere ontwikkelingen.

Nieuwe taken zoals Veilig Thuis en WvGGZ en Covid-19 leiden tot onzekerheden. Ook de schaarste op de arbeidsmarkt voor goed opgeleid en getraind personeel kan leiden tot hogere kosten voor inhuur of oplopende wachtlijsten. Verder blijft de automatisering van de digitale kinddossiers een gevoelig onderwerp met mogelijke financiële risico's.



3. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

De VRNHN voert taken uit de Wet Veiligheidsregio's uit door het organiseren van de brandweer- en ambulancezorg, de GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio), de rampenbestrijding, de meldkamer en het veiligheidshuis. Zij bereidt zich voor op de komst van de Omgevingswet en richt zich op crisistypen zoals klimaatverandering, energietransitie, cybersafety, extreem geweld, mensenhandel en Covid-19. Daarbij ligt de focus op preventie, ook in het kader van thema Veilig Leven. Risico's zijn materiële- en personele schade bij omvangrijke incidenten, tekort aan ambulanceverpleegkundigen en IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.). Mogelijk moeten brandweervrijwilligers overgaan naar een arbeidsovereenkomst door invoering Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA).

De VRNHN heeft een sluitende meerjarenbegroting. De inwonersbijdrage gaat de komende jaren omhoog.

4. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)

De ODNHN ondersteunt de deelnemende gemeenten bij vergunnings-verlening, toezicht en handhaving (landelijke milieu- en Wabotaken), duurzaamheid en de invoering van de nieuwe Omgevingswet. Doel is het voorkomen dan wel beperken van milieueffecten van bedrijfsactiviteiten.

De ODNHN bereidt zich voor op de invoering van de Omgevingswet. en ondersteunt haar deelnemers bij de energietransitie.

Eind 2020 wordt het resultaat van het onderzoek naar outputgerichte financiering verwacht.

Een risico vormt het lage weerstandsvermogen van de ODNHN. De werkdruk is onverminderd hoog in een vergrijzende organisatie.

Wanneer trainees niet via natuurlijk verloop geplaatst kunnen worden kan het tot een overschrijding van de personeelskosten komen.

5. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Het RHCA is een regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis met een zo breed mogelijke regionaal-historische collectie, die actief aan een breed publiek beschikbaar wordt gesteld.

In 2021 investeert de RHCA verder in de digitalisering van de collectie documentaire nalatenschappen en publiceert deze onder andere via digitale kanalen (website, beeldbank en social media). De inspectie heeft uitgebreid geadviseerd over de bewaarstrategie, die elke gemeente vast moet stellen voor haar (digitale) informatie.

6. Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland (WNK)

De WNK voert de Wet Sociale Werkvoorziening uit. Zij neemt personen met een arbeidsbeperking in dienst en zorgt voor uitstroom naar reguliere werkgevers. In de regio Alkmaar vindt een onderzoek plaats naar een manier van werken, die zo veel mogelijk aansluit op de ontwikkelingsmogelijkheden van haar klanten.

Door natuurlijk verloop en een stop op de instroom dalen het aantal SW-medewerkers en de loonkosten met circa 4% per jaar. Maar door instroom van nieuwe medewerkers o.b.v. de Participatiewet stijgen de loonkosten. De gemeentelijke bijdrage in het begrote tekort voor 2021 is € 65.357, dat binnen de begroting van Heiloo opgevangen kan worden. Bijdrage in het tekort wordt in de begroting van WNK als opbrengst meegenomen. Vandaar dat het exploitatieresultaat € 0 bedraagt.

Risico's zijn het uitblijven van een herpositionering, een tegenvallende uitstroom en de afbouw van de rijksbijdrage, die niet gelijk loopt met de afbouw van de WSW populatie.



7. Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

De VVI verwerkt de door de deelnemende gemeenten aangeleverde afvalstoffen. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken uit de Afvalstoffenwet. De VVI heeft als speerpunten onder andere: meer bronscheiding met een verlaging van de hoeveelheid restafval en de optimalisatie van de benutting van de energie (elektriciteit en warmte) die vrijkomt bij het verbranden van restafval. Zij besteedt ook in 2021 aandacht aan de productie van duurzame energie (Klimaatakkoord) en de afzet van secundaire grondstoffen (circulaire economie).

8. Recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer (RAUM)

Het RAUM onderhoudt het Alkmaarder- en Uitgeestermeer en heeft o.a. de recreatieterreinen Woudhaven, Dorregeest, Zwaansmeer en Erfgoedpark De Hoop in eigendom.

Ontwikkelingen bij De Woudhaven, Erfgoedpark De Hoop en Dorregeest leiden op termijn tot meer inkomsten. Daarnaast is RAUM bezig met het opstellen van een visie, incl. meerjaren-investeringsplan en meerjaren-onderhoudsplan. Er is meer aandacht voor promotie en afstemming met ondernemers en het evenwicht tussen (onderhouds)kosten en inkomsten wordt verbeterd.

Voor 2021 wordt een positief resultaat voor bestemming verwacht. Het risico blijft dat er op termijn onvoldoende middelen aanwezig zijn om noodzakelijk (groot) onderhoud uit te voeren. Ook kunnen er mogelijk tekorten ontstaan door vertraging van ontwikkelingen, tegenvallende inkomsten of hoge kosten voor bijvoorbeeld de bestrijding blauwalg en waterplanten en voor grote cultuur technische werken, zoals Sakerleidendam.

9. Cocensus

Cocensus voert voor Heiloo belastingtaken uit, waaronder werkzaamheden in het kader van de Wet Onroerende Zaken (WOZ)

en de heffing en inning van onroerende-zaakbelastingen (OZB), rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, forensenbelasting, precariobelasting, reclamebelasting, grafrechten, (WABO) leges en naheffingsaanslagen en parkeerbelasting. Tevens handelt Cocensus bezwaar- en beroepschriften af en de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen. Ook voert Cocensus, naar aanleiding van gewijzigde waarderingsvoorschriften, het meerjarige project 'WOZ taxatie op basis van vierkante meters' uit. In verband met Covid-19 worden de gevolgen voor de financiële prestaties voortdurend gemonitord om tijdig te kunnen bijsturen.

10. Gemeenschappelijk orgaan Intergemeentelijk Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB-raad)

De ISOB-raad oefent bevoegdheden uit als bedoeld in artikel 46 van de Wet op het primair onderwijs (WPO), met uitzondering van de opheffing van scholen, een wijziging van statuten of ontbinding van de stichting of terugvordering van de scholen.

De ISOB-raad houdt toezicht op de instandhouding van openbaar primair onderwijs, de begroting van het jaarverslag. Deze raad bestaat uit de portefeuillehouders onderwijs van de zes ISOB-gemeenten en komt twee keer per jaar bij elkaar aan de hand van een thema.

Heiloo draagt momenteel financieel niet bij aan deze regeling maar heeft uit hoofde van de WPO wel verplichtingen die zijn overgedragen aan de ISOB. Op dit moment wordt een voorstel voorbereid om de ISOB-raad meer op afstand te zetten.



Privaatrechtelijke verbonden partijen

11. Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)

Doel van de ISOB is de uitvoering van schoolbestuurlijke taken voor de openbare basisscholen in de deelnemende gemeenten. De ISOB staat ook in 2021 voor de uitdaging om kwalitatief goed en betaalbaar onderwijs te geven. De voorgenomen inkrimping van het personeel is bereikt. Samen met de schooldirecteuren zijn de bedrijfsvoering en de planning & control verbeterd.

De Inspectie van het Onderwijs heeft een bijzonder onderzoek ingesteld naar de rechtmatige ontvangst van de bijzondere bekostiging in verband met de samenvoeging van de Paltrok en de Wissel in 2014.

De ontvangen bekostiging ad. € 384.000 hoeft niet te worden terugbetaald. De nog te ontvangen bedragen zijn vanaf 2017 stopgezet. ISOB gaat hierover in beroep bij de rechtbank.

Risico's zijn de hogere kosten door inzet van extern personeel en de kosten van onderwijshuisvesting doordat ISOB langer dan verwacht een schoolgebouw blijft gebruiken. De vaste lasten nemen een steeds groter deel van het budget in beslag Door afname van het leerlingenaantal neemt de leegstand toe, dit is een punt van aandacht.

12. Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

Het stimuleringsfonds werkt ook in 2021 aan haar doelstellingen op het gebied van duurzaamheid. Daarbij wordt bij de financiering van en participatie in projecten een ruime definitie van het begrip duurzaamheid gehanteerd. Aspecten zoals regionale werkgelegenheid en innovatie worden nadrukkelijk in de afweging meegenomen. Hierdoor kan een diversiteit aan duurzame projecten worden ontwikkeld. Decra heeft besloten de focus te leggen in

zonprojecten, omdat hier nog veel kansen liggen voor de deelnemende gemeenten.

Het fonds is een revolverend fonds en houdt zich na de eerste storting in stand met de winsten uit duurzame energieprojecten. Door deze wijze van financiering behoudt het kapitaal van de coöperatie over een langere termijn zijn waarde.

13. Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

Doel van het ONHN is een versterking van de regionale economie en welvaart en de nationale en internationale positionering van Noord-Holland Noord. In nauwe samenwerking met overheden, marktpartijen, ondernemers, onderwijs-, en kennisinstellingen en non-profitorganisaties wordt vormgegeven aan de (economische) toekomst van de regio Noord-Holland Noord, zodat de regio effectief kan handelen bij samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten. Met als resultaat een economisch vitale regio. Holland boven Amsterdam is tijdelijk ondergebracht bij het ONHN.

Het ONHN bouwt de deelname in vastgoed- en participatieactiviteiten af

14. BNG Bank N.V. (BNG)

De BNG werkt voor decentrale overheden als centrale inkooporganisatie op de geld- en kapitaalmarkt. Hierdoor ontstaat een groter inkoopvolume wat scherpere (rente)tarieven oplevert voor financiering van (semi)publieke instellingen. De BNG investeert in digitalisering, risicobeheersing en het voldoen aan toezicht en regelgeving.

De langlopende rentetarieven hebben echter een drukkend effect op de ontwikkeling van het renteresultaat, daardoor is er meer concurrentie. Wat Covid-19 voor de bank betekent is nu nog niet in te schatten.



15. Alliander

Alliander zorgt voor een betrouwbare, betaalbare en bereikbare energievoorziening in een groot deel van Nederland. Alliander investeert in de ontwikkeling van elektrisch vervoer en duurzaam geproduceerde energie.

De toename van de vraag naar elektriciteit en de snelle opkomst van zonne-energie verhogen de drukte op het net. Er wordt gewerkt aan het verzwaren en uitbreiden van het elektriciteitsnet. Daarnaast blijft Alliander innoveren.

In 2021 leveren de energieregio's hun concept Regionale Energiestrategieën (RES) op en geven daar mee invulling aan de afspraken uit het Klimaatakkoord.



PARAGRAAF G: BEDRIJFSVOERING

De Werkorganisatie BUCH is per 1 januari 2017 van start gegaan. De Werkorganisatie BUCH is een gemeenschappelijke regeling op basis van de Wet Gemeenschappelijke regelingen. De Wgr stelt dat bij de regeling waaraan uitsluitend colleges van burgemeesters en wethouders deelnemen een bedrijfsvoeringsorganisatie kan worden ingesteld in het geval de regeling uitsluitend wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers.

De BUCH is de bedrijfsvoeringsorganisatie van de gemeenten Bergen NH, Uitgeest, Castricum en Heiloo. Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht kent de gemeenschappelijke regeling derhalve ook maar één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering. Voor dit programma verwijzen wij naar de programmabegroting van de BUCH.

Begroting BUCH

Bij de behandeling van de begroting 2021 van de werkorganisatie BUCH heeft uw raad (15 juni 2020) een positieve zienswijze afgegeven. Vanuit de werkorganisatie vindt een doorbelasting plaats van de financiële bijdrage aan de gemeenten voor de uitvoering. De bijdrage over 2021 voor Heiloo volgt uit de begroting 2021 van de werkorganisatie BUCH en bedraagt € 15.158.000,- (exclusief plus-taken).

Rechtmatigheidsverantwoording

Tot en met 2020 geeft de accountant een rechtmatigheidsoordeel bij de jaarrekening af. Vanaf het boekjaar 2021 gaat het college verantwoording afleggen over de rechtmatigheid. De accountant controleert deze verantwoording nog wel.

Doel van deze verandering is de verantwoordelijkheid van het college voor de rechtmatigheid beter te duiden en de controlerende rol van de raad hierin te versterken. De verantwoordelijkheid van het college voor de rechtmatigheid verandert hiermee niet. Daarbij dient het college te kunnen steunen op een adequaat functionerend systeem van interne beheersing en controle, om te waarborgen dat de gemeente bij alle (financiële) beheershandelingen en transacties de wet- en regelgeving naleeft.

Vanuit de BUCH werkorganisatie is in 2019 het project procesmanagement al gestart: het verbeteren, harmoniseren en beschrijven van de financiële processen. Verwachting is dat dit eind 2020 is afgerond. De basis voor de interne controle/ verbijzonderde interne controles zijn deze procesbeschrijvingen. Verder zal de onafhankelijkheid van deze verbijzonderde interne controles verder worden geborgd. Dit is de basis van het afgeven van een rechtmatigheidsverantwoording door het college vanaf 2021. De rechtmatigheidsverantwoording door het college maakt vanaf 2021 deel uit van deze paragraaf.

Onderzoeken 213a Gemeentewet

In de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (ex. 213a Gemeentewet) is bepaald dat het college jaarlijks de doelmatigheid van de uitvoering van het beleid onderzoekt en over de uitkomsten daarvan rapporteert in de paragraaf bedrijfsvoering. Op het moment van het opstellen van deze paragraaf is het onderzoeksjaarplan 2021 nog niet bekend. Zodra het plan gereed is stuurt het college dat uw raad toe.



BIJLAGE 1: INVESTERINGSPLAN 2021 - 2024

Onderstaand het meerjareninvesteringsplan (MJIP) per cluster:

Investeringscluster	2021	2022	2023	2024
Riolering	280.000	490.000	675.000	1.645.300
Afval	0	0	0	0
Wegen	484.000	886.000	754.000	704.000
Vervanging lichtmasten	212.000	212.000	212.000	212.000
Oeverbeheerplan	85.000	85.000	85.000	85.000
Vervanging speeltoestellen	39.000	66.000	66.000	54.000
Openbare ruimte	820.000	1.249.000	1.117.000	1.055.000
Recreatie en sport	760.500	417.000	513.000	25.000
Overige investeringen	380.000	387.000	65.000	291.000
Totaal	2.240.500	2.543.000	2.370.000	3.016.300

*) Overige betreffen de investeringen conform het meerjarenonderhoudsplan gebouwen en zonnepanelen voor diverse gemeentelijke gebouwen.



Ten opzichte van het MJIP bij de kadernota 2021 zijn de volgende wijzigingen verwerkt:

Cluster	Mutaties investering	2021	2022	2023	2024	Toelichting
Riolering	GRP 2019 - 2023	-367.000	-157.000	28.000	1.452.300	De fasering rioolinvesteringen wordt beter aangesloten op de planning van de investeringen in de wegen. Hierdoor vinden de volgende doorschuivingen plaats € 1.054.000,- (2020), € 367.000,- (2021) en € 157.000,- (2022). De piek van de rioolinvesteringen komt hiermee in 2024 te liggen.
Openbare ruimte	Voorrangsricting ver. kr. malevoort-Zevenhuizen	-50.000				Hiervan wordt € 50.000 naar voren gehaald als voorbereidingskrediet in 2020. Per saldo geen effect.
Recreatie en sport	Sport- en chillplek	102.500				Investering schuift door vanuit 2020, omdat de bijdrage van € 50.000,- door jongeren nog niet is behaald. Pas als dat is gelukt, zal gestart worden met de bouw.
Recreatie en sport	Aanschaf robotmaaiers	35.000				Met de aanschaf van 3 robotmaaiers worden het honkbalveld, het softbalveld en de velden bij de atletiekbaan op deze wijze onderhouden. Met deze investering wordt een besparing gerealiseerd op de kosten voor maaien, het afvoeren van maaisel en het vegen van de velden.
Overige	Vervanging gevels (Trefpunt)	255.000	-130.000			De eerste raming betrof een grove inschatting voordat het onderzoek naar de kozijnen heeft plaatsgevonden. De resultaten uit het onderzoek zijn nu bekend. De kwaliteit van de kozijnen is slechter dan verwacht, waardoor er fors meer kozijnen vervangen moeten worden. Hierdoor stijgen de uitgaven met € 125.000,-. Door de slechte kwaliteit moet de vervanging in 2021 plaatsvinden in plaats van 2022.



Cluster	Mutaties investering	2021	2022	2023	2024	Toelichting
Overige	Zonnepanelen onderkomen BOR Rosendaal	15.000				Dit was gepland als investering in 2020, maar wordt nu meegenomen bij de aanbesteding van de overige zonnepanelen in 2021.
	Totaal	-9.500	-287.000	28.000	1.452.300	



BIJLAGE 2: RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Boekw. 31-12-2019	Toe-voeging 2020	Onttrekking 2020	Boekw. 31-12-2020	Toe-voeging 2021	Ont- trekking 2021	Boekw. 31-12-2021	Toe- voeging 2022	Ont- trekking 2022	Boekw. 31-12-2022	Toe- voeging 2023	Ont-trekking 2023	Boekw. 31-12-2023	Toe- voeging 2024	Ont- trekking 2024	Boekw. 31-12-2024
Algemene reserve	9.581.379	567.996	1.485.433	8.663.942	0	0	8.663.942	0	0	8.663.942	0	0	8.663.942	0	0	8.663.942
Totaal algemene reserve	9.581.379	567.996	1.485.433	8.663.942	-	-	8.663.942	-	-	8.663.942	-	-	8.663.942	-	-	8.663.942
Gebouw bibliotheek	1.578.930	0	68.509	1.510.421	0	68.509	1.441.912	0	68.509	1.373.403	0	68.509	1.304.894	0	68.509	1.236.385
Gebouw muziekschool	92.440	0	12.677	79.763	0	12.677	67.086	0	12.677	54.409	0	12.677	41.732	0	12.677	29.055
Trekkenwand De Beun	250.009	0	69.991	180.018	0	9.991	170.027	0	9.991	160.036	0	9.991	150.045	0	9.991	140.054
Geluidswal Oost	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ondertunneling Vennewatersweg	1.016.000	0	0	1.016.000	0	16.934	999.066	0	16.934	982.132	0	16.934	965.198	0	16.934	948.264
Fonds sociale woningbouw	131.500	0	131.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hockeyveld de Terriers	104.956	0	16.744	88.212	0	16.744	71.468	0	16.744	54.724	0	16.744	37.980	0	16.744	21.236
Voorzieningen huisvesting onderwijs	141.116	0	8.454	132.662	0	8.454	124.208	0	8.454	115.754	0	8.454	107.300	0	8.454	98.846
Zwembad	14.423	0	14.423	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Buurtsportcoaches	129.110	0	129.110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsplan Landelijk gebied	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Degeneratiekosten Wegen	37.488	0	37.488	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Duurzaamheidsmaatregelen	169.006	217.500	0	386.506	0	117.500	269.006	0	0	269.006	0	0	269.006	0	0	269.006
Basisregistratie topografische informatie	16.500	0	16.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accommodatie vraagstukken	16.647	0	16.647	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onderhoud gebouwen	312.210	0	0	312.210	0	312.210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grote projecten	699.563	2.532.734	346.555	2.885.742	45.734	55.972	2.875.504	42.146	115.341	2.802.309	20.764	0	2.823.073	5.112	0	2.828.185
Bovenwijkse voorzieningen	3.027.638	216.886	1.580.465	1.664.059	2.496.660	0	4.160.719	1.842.078	0	6.002.797	827.277	0	6.830.074	10.706	0	6.840.780
A9	6.102.000	1.752.788	0	7.854.788	0	0	7.854.788	0	0	7.854.788	0	0	7.854.788	0	4.115.124	3.739.664
Voorlichtingsplan Cultuurhistorie	5.500	0	5.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Actualiseren bodemkwaliteitskaart	18.000	0	18.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transitie sociaal domein	422.201	0	249.935	172.266	0	172.266	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Participatie en integratie vergunningh.	167.698	0	155.198	12.500	0	12.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Herstelfonds coronamaatregelen	0	500.000	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	14.452.936	5.219.908	3.377.696	16.295.148	2.542.394	803.757	18.033.785	1.884.224	248.650	19.669.359	848.041	133.309	20.384.091	15.818	4.248.433	16.151.476
Totaal reserves	24.034.315	5.787.904	4.863.129	24.959.090	2.542.394	803.757	26.697.727	1.884.224	248.650	28.333.301	848.041	133.309	29.048.033	15.818	4.248.433	24.815.418



	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoeging 2020	Onttrekking 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's																
Wrm Rehoboth	18.450	0	0	18.450	0	0	18.450	0	0	18.450	0	0	18.450	0	0	18.450
Wrm Maalwater	29.851	0	0	29.851	0	0	29.851	0	0	29.851	0	0	29.851	0	0	29.851
	48.301	0	0	48.301	0	0	48.301	0	0	48.301	0	0	48.301	0	0	48.301
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden																
Afkoopsommen althiddurend onderhoud graven	389.851	17.000	15.000	391.851	17.000	35.000	373.851	17.000	35.000	355.851	17.000	35.000	337.851	17.000	35.000	319.851
Voorziening afvalstoffenheffing	0	136.970	0	136.970	1.000	0	137.970	20.000	0	157.970	12.000	0	169.970	13.000	0	182.970
Parkeervonds	4.393	0	0	4.393	0	0	4.393	0	0	4.393	0	0	4.393	0	0	4.393
Preventief onderhoud OBS	163.963	28.590	49.350	143.203	0	143.203	-1	0	0	-1	0	0	-1	0	0	-1
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	0	0	0	0	820.413	299.000	521.413	365.000	304.000	582.413	365.000	410.000	537.413	365.000	641.000	261.413
Riolering	1.535.169	42.097	427.870	1.149.396	85.000	280.000	954.396	56.000	490.000	520.396	148.000	100.000	568.396	214.000	100.000	682.396
	2.093.375	224.657	492.220	1.825.812	923.413	757.203	1.992.022	458.000	829.000	1.621.022	542.000	545.000	1.618.022	609.000	776.000	1.451.022
Totaal	2.141.676	224.657	492.220	1.874.113	923.413	757.203	2.040.323	458.000	829.000	1.669.323	542.000	545.000	1.666.323	609.000	776.000	1.499.323



BIJLAGE 3: SUBSIDIEPLAFOND

Hieronder volgt het verloop van het subsidieplafond 2020 naar 2021:

Nr	Programma- onderdeel	Subsidie- plafonds 2020	Incidentele subsidies 2020 ¹⁾	Toevoegen subsidies ²⁾	Looncompen satie 2020 ³⁾	Indexering 2021 ⁴⁾	Looncompen satie 2021 ⁵⁾	Verhoging 2021 ⁶⁾	Subsidie- plafonds 2021
1b	Samen Leven	1.525.729	-14.000	23.575	31.225	25.156	12.921	21.000	1.625.606
2a	Cultuur, recreatie en toerisme	372.462	-15.000	5.706	11.208	5.899	6.632		386.907
	Totaal	1.898.191	-29.000	29.281	42.433	31.054	19.553	21.000	2.012.512

- 1) De bijdrage voor Respijthulp van € 14.000 is door de raad voor 2020 eenmalig beschikbaar gesteld. Voor 2021 is dit bedrag daarom in mindering gebracht op het subsidieplafond onderdeel Samenleven. Daarnaast is in 2020 € 15.000,- aan incidentele subsidie voor cultuur opgenomen.
- 2) Binnen het programmaonderdeel Samenleven zijn de structurele subsidies aan de GGZ voor kinderen van ouders met psychische problemen en kinderen van verslaafde (KOPP/KVO), de subsidie voor de oefenruimte voor jongeren in de Muziek- en Dansschool Heiloo, de subsidie voor Koningsdag aan Wijkvereniging Plan Oost, de subsidie voor de pilot dagbesteding uitgevoerd door Reakt B.V. en de subsidie voor Vereniging Buurtbus toegevoegd. Deze subsidies verleent de gemeente al een aantal jaren, maar waren wegens aparte besluitvormingstrajecten tot op heden niet opgenomen in dit subsidieoverzicht. Deze zijn nu toegevoegd als onderdeel van het subsidieplafond.
- 3) Conform het raadsbesluit van 15 juni 2020 is de loonkostencompensatie voor maatschappelijke organisaties verwerkt in deze kolom.
- 4) De subsidies worden geïndexeerd met 1,6%.
- 5) Betreft inschatting looncompensatie 2021.
- 6) In de kadernota 2021 is € 21.000 extra geraamd voor de pilot dagbesteding en de GGZ inloop.

NB: het subsidieplafond is inclusief € 6.237,- voor vernieuwende activiteiten.



BIJLAGE 4: ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x 1.000	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden												
Baten OZB woningen	3.901	0	3.901	3.901	0	3.901	3.901	0	3.901	3.901	0	3.901
Baten OZB bedrijven	903	0	903	1.030	0	1.030	1.090	0	1.090	1.152	0	1.152
Toeristenbelasting	40	1	39	80	1	79	80	1	79	80	1	79
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden	4.843	1	4.842	5.011	1	5.010	5.071	1	5.070	5.133	1	5.132
B. algemene uitkeringen												
Algemene uitkering gemeentefonds	29.265	9	29.256	29.393	9	29.383	29.186	9	29.176	29.256	9	29.246
B. algemene uitkeringen	29.265	9	29.256	29.393	9	29.383	29.186	9	29.176	29.256	9	29.246
C. dividend												
Beleggingen	150	7	143	150	7	143	150	7	143	150	7	143
C. dividend	150	7	143	150	7	143	150	7	143	150	7	143
D. saldo van de financieringsfunctie												
Geldleningen	79	-184	263	79	-124	203	79	57	22	79	171	-92
D. saldo van de financieringsfunctie	79	-184	263	79	-124	203	79	57	22	79	171	-92
E. Overige algemene dekkingsmid.												
Uitg. woningen uitvoering Wet WOZ	0	197	-197	0	197	-197	0	197	-197	0	195	-195
Uitgaven belasting. eigend en gebr. bedrijven OZB	0	55	-55	0	55	-55	0	55	-55	0	54	-54
Uitgaven overige belastingen	18	40	-22	18	40	-22	18	40	-22	18	39	-22
E. Overige algemene dekkingsmid.	18	292	-274	18	291	-274	18	291	-274	18	288	-271
Totaal	34.354	124	34.230	34.649	184	34.466	34.502	365	34.137	34.634	476	34.158



BIJLAGE 5: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD (TOTAAL)

Conform de BBV (Besluit begroting en verantwoording) worden de baten en lasten per taakveld getoond: jaarrekening 2019, (gewijzigde) begroting 2020, begroting 2021 en de meerjarenraming 2022 t/m 2024.

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2019			Begroot 2020			Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a Inwoners en bestuur																		
Bestuur	0	1.180	-1.180	0	1.692	-1.692	0	1.586	-1.586	0	1.553	-1.553	0	1.527	-1.527	0	1.527	-1.527
Burgerzaken	304	915	-611	209	991	-781	255	1.103	-847	245	1.096	-851	195	1.087	-893	471	1.248	-777
Media	0	21	-21	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19
Totaal 1a	304	2.116	-1.812	209	2.702	-2.493	255	2.708	-2.453	245	2.669	-2.424	195	2.634	-2.439	471	2.795	-2.324
1b Samen leven																		
Openbaar basisonderwijs	39	73	-33	16	121	-105	128	208	-81	128	208	-81	128	211	-83	128	211	-83
Onderwijshuisvesting	405	1.392	-987	420	1.347	-927	380	1.377	-997	380	1.369	-989	380	1.371	-991	380	1.363	-983
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	75	455	-380	81	397	-316	84	414	-331	86	412	-326	86	412	-326	86	411	-325
Sportbeleid en activering	0	135	-135	0	171	-171	0	175	-175	0	175	-175	0	175	-175	0	175	-175
Sportaccommodaties	277	801	-524	284	916	-631	401	1.049	-648	401	1.105	-704	401	1.105	-704	401	1.127	-726
Media	81	603	-523	84	630	-547	86	628	-543	86	629	-543	86	628	-542	86	626	-541
Samenkracht en burgerparticipatie	79	1.162	-1.082	119	1.334	-1.216	65	1.140	-1.075	65	1.122	-1.058	65	1.082	-1.017	65	1.063	-998
Wijkteams	0	1.428	-1.428	0	1.386	-1.386	0	1.958	-1.958	0	1.957	-1.957	0	1.966	-1.966	0	1.971	-1.971
Inkomensregelingen	3.770	4.895	-1.125	7.201	8.447	-1.246	3.644	4.917	-1.272	3.644	4.890	-1.246	3.644	4.900	-1.256	3.644	4.900	-1.255
Begeleide participatie	0	1.025	-1.025	0	1.041	-1.041	0	1.061	-1.061	0	1.078	-1.078	0	1.001	-1.001	0	979	-979
Arbeidsparticipatie	0	405	-405	0	512	-512	0	363	-363	0	402	-402	0	384	-384	0	385	-385
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6	469	-463	0	521	-521	0	519	-519	0	528	-528	0	528	-528	0	530	-530
Maatwerkdienstverlening 18+	63	2.521	-2.458	26	2.828	-2.802	26	2.675	-2.649	26	2.615	-2.589	26	2.596	-2.570	26	2.585	-2.559
Maatwerkdienstverlening 18-	0	3.531	-3.531	0	4.173	-4.173	0	3.521	-3.521	0	3.340	-3.340	0	3.272	-3.272	0	3.240	-3.240
Geëscaleerde zorg 18+	0	13	-13	0	0	0	0	20	-20	0	23	-23	0	23	-23	0	23	-23
Geëscaleerde zorg 18-	0	450	-450	0	504	-504	0	484	-484	0	478	-478	0	474	-474	0	473	-473
Volksgesondheid	0	998	-998	0	1.077	-1.077	0	1.055	-1.055	0	1.061	-1.061	0	1.063	-1.063	0	1.063	-1.063
Totaal 1b	4.795	20.356	-15.561	8.231	25.406	-17.176	4.813	21.563	-16.751	4.815	21.392	-16.578	4.815	21.192	-16.377	4.815	21.124	-16.309



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2019			Begroot 2020			Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1d Een veilige gemeente																		
Crisisbeheersing en brandweer	0	1.294	-1.294	0	1.356	-1.356	0	1.400	-1.400	0	1.400	-1.400	0	1.405	-1.405	0	1.406	-1.406
Openbare orde en veiligheid	0	262	-262	0	156	-156	0	132	-132	0	131	-131	0	132	-132	0	132	-132
Totaal 1d	0	1.557	-1.557	0	1.512	-1.512	0	1.532	-1.532	0	1.531	-1.531	0	1.537	-1.537	0	1.538	-1.538
2a Cultuur, recreatie en toerisme																		
Recreatieve havens			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	93	543	-449	84	520	-435	87	562	-475	87	561	-474	87	577	-490	87	576	-490
Musea	0	0	0	0	18	-18	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19
Cultureel erfgoed	0	85	-85	0	190	-190	0	128	-128	0	127	-127	0	127	-127	0	127	-127
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2	211	-209	3	210	-207	3	205	-203	3	197	-194	3	198	-195	3	198	-195
Totaal 2a	95	838	-743	87	937	-850	89	914	-825	89	904	-814	89	921	-832	89	920	-831
2b Economische vitaliteit																		
Economische ontwikkeling	8	149	-142	0	628	-628	0	628	-628	0	128	-128	0	128	-128	0	128	-128
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.568	2.390	178	610	494	116	780	747	33	660	635	25	145	126	19	26	22	4
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	26	41	-15	27	28	-1	37	29	8	37	29	8	37	29	8	37	29	8
Economische promotie			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 2b	2.601	2.580	21	637	1.150	-513	817	1.404	-587	697	791	-95	182	283	-102	63	179	-116
2c Een bereikbare gemeente																		
Verkeer en vervoer	2	207	-206	3	146	-144	3	170	-168	3	140	-137	3	134	-131	3	133	-130
Parkeren	0	88	-88	0	49	-49	0	77	-77	0	52	-52	0	52	-52	0	52	-52
Openbaar vervoer	0	88	-88	0	106	-106	0	65	-65	0	65	-65	0	65	-65	0	66	-66
Totaal 2c	2	384	-382	3	302	-299	3	313	-310	3	257	-254	3	251	-248	3	250	-248
3a Wonen en leefomgeving																		
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	59	-59	0	84	-84	0	87	-87	0	93	-93	0	96	-96	0	101	-101
Milieubeheer	0	2	-2	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3
Ruimtelijke ordening	2.148	2.832	-684	924	1.622	-699	5.192	5.745	-552	2.853	3.239	-386	1.224	1.614	-391	273	663	-391



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2019			Begroot 2020			Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	2.773	2.532	241	3.161	3.198	-37	0	2.165	-2.165	2.141	2.223	-82	89	186	-97	0	99	-99
Wonen en bouwen	641	1.159	-519	747	1.618	-871	4.883	2.386	2.497	1.567	1.381	186	1.140	1.391	-251	1.139	1.396	-257
Totaal 3a	5.562	6.585	-1.023	4.832	6.525	-1.693	10.075	10.385	-310	6.561	6.939	-378	2.452	3.290	-838	1.412	2.262	-850
3b Duurzaamheid en milieu			0			0			0			0			0			0
Riolering	1.915	1.246	669	2.131	1.299	832	2.048	1.337	711	2.082	1.299	783	2.127	1.412	715	2.172	1.458	714
Afval	2.929	2.339	590	3.268	2.158	1.110	3.371	2.075	1.296	3.389	2.081	1.309	3.389	2.071	1.319	3.389	2.061	1.328
Milieubeheer	17	729	-712	59	832	-773	24	1.010	-987	3	865	-862	3	863	-861	3	867	-865
Totaal 3b	4.861	4.314	546	5.458	4.288	1.170	5.443	4.423	1.021	5.474	4.245	1.229	5.519	4.346	1.173	5.564	4.387	1.177
3c Beheer en onderhoud																		
Beheer overige gebouwen en gronden	557	3.162	-2.605	11.286	8.953	2.333	94	774	-680	94	462	-368	94	463	-369	94	464	-369
Verkeer en vervoer	153	2.631	-2.478	101	2.679	-2.577	126	3.290	-3.164	126	3.422	-3.296	126	3.444	-3.318	126	7.661	-7.535
Economische havens en waterwegen	0	297	-297	0	331	-331	0	327	-327	0	337	-337	0	343	-343	0	348	-348
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	1.671	-1.668	3	1.839	-1.836	3	1.979	-1.976	3	1.983	-1.980	3	1.988	-1.985	3	1.987	-1.984
Begraafplaatsen en crematoria	248	193	55	166	187	-20	186	188	-2	186	191	-5	186	193	-6	186	193	-6
Totaal 3c	961	7.954	-6.993	11.556	13.988	-2.432	410	6.559	-6.149	410	6.395	-5.985	410	6.432	-6.022	410	10.652	-10.242
4a Algemene dekkingsmiddelen																		
Treasury	351	206	145	224	344	-120	229	-177	406	229	-117	346	229	64	165	229	178	50
OZB woningen	3.267	167	3.099	3.587	193	3.394	3.901	197	3.704	3.901	197	3.704	3.901	197	3.704	3.901	195	3.705
OZB niet-woningen	852	22	831	903	53	849	903	55	848	1.030	55	976	1.090	55	1.036	1.152	54	1.099
Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belastingen overig	3	26	-24	18	38	-21	18	40	-22	18	40	-22	18	40	-22	18	39	-22
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	26.775	9	26.766	28.247	9	28.239	29.265	9	29.256	29.393	9	29.383	29.186	9	29.176	29.256	9	29.246
Economische promotie	29	0	29	40	1	39	40	1	39	80	1	79	80	1	79	80	1	79
Totaal 4a	31.277	430	30.847	33.018	638	32.380	34.354	124	34.230	34.649	184	34.466	34.502	365	34.137	34.634	476	34.158
4b Overhead	28	6.593	-6.565	21	6.653	-6.632	21	6.731	-6.710	21	6.664	-6.643	21	6.687	-6.666	21	6.704	-6.683



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2019			Begroot 2020			Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
4c Overig	1.344	-6	1.349	217	0	217	2.497	0	2.497	1.842	0	1.842	827	0	827	11	0	11
4d Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10
4e Vpb	0	240	-240	0	111	-111	0	81	-81	0	140	-140	0	25	-25	0	25	-25
Totaal 4	32.648	7.258	25.390	33.255	7.403	25.853	36.872	6.946	29.926	36.512	6.998	29.515	35.351	7.087	28.263	34.666	7.216	27.450
Totaal baten en lasten	51.829	53.941	-2.112	64.269	64.214	55	58.777	56.747	2.030	54.805	52.120	2.685	49.015	47.973	1.042	47.492	51.323	-3.830
Mutaties reserves																		
1a Inwoners en bestuur	106	0	106	112	0	112	112	0	112	112	0	112	112	0	112	112	0	112
1b Samen leven	140	0	140	661	0	661	189	0	189	4	0	4	4	0	4	4	0	4
2a Cultuur, recreatie en toerisme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2b Economische vitaliteit	0	0	0	517	500	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2c Een bereikbare gemeente	30	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3a Wonen en leefomgeving	305	1.828	-1.523	322	392	-70	56	2.542	-2.486	115	1.884	-1.769	0	848	-848	0	16	-16
3b Duurzaamheid en milieu	0	0	0	18	218	-200	118	0	118	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3c Beheer en onderhoud	2.630	0	2.630	1.790	4.110	-2.320	329	0	329	17	0	17	17	0	17	4.132	0	4.132
4 Financieel gezonde gemeente	1.125	1.020	106	1.443	1.191	252	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal reserves	4.337	2.847	1.489	4.863	6.411	-1.548	804	2.542	-1.739	249	1.884	-1.636	133	848	-715	4.248	16	4.233
Totaal	56.165	56.788	-623	69.132	70.625	-1.493	59.581	59.289	291	55.054	54.005	1.049	49.148	48.821	327	51.741	51.339	402



BIJLAGE 6: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD (EXCLUSIEF BUCH)

Conform de BBV (Besluit begroting en verantwoording) worden de baten en lasten per taakveld getoond: jaarrekening 2019, (gewijzigde) begroting 2020, begroting 2021 en de meerjarenraming 2022 t/m 2024.

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2019			Begroot 2020			Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a Inwoners en bestuur																		
Bestuur	0	1.180	-1.180	0	1.426	-1.426	0	1.311	-1.311	0	1.282	-1.282	0	1.253	-1.253	0	1.253	-1.253
Burgerzaken	304	237	67	209	91	118	255	168	87	245	168	77	195	141	53	471	304	167
Media	0	21	-21	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19
Totaal 1a	304	1.438	-1.134	209	1.536	-1.327	255	1.499	-1.243	245	1.469	-1.224	195	1.414	-1.219	471	1.576	-1.105
1b Samen leven																		
Openbaar basisonderwijs	39	63	-23	16	97	-81	128	182	-54	128	182	-54	128	185	-57	128	185	-57
Onderwijshuisvesting	405	1.334	-929	420	1.258	-838	380	1.287	-907	380	1.280	-900	380	1.281	-901	380	1.273	-893
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	75	341	-266	81	311	-230	84	315	-231	86	315	-229	86	315	-229	86	315	-229
Sportbeleid en activering	0	99	-99	0	128	-128	0	128	-128	0	128	-128	0	128	-128	0	128	-128
Sportaccommodaties	277	722	-445	284	846	-561	401	971	-570	401	1.028	-627	401	1.029	-628	401	1.051	-650
Media	81	603	-523	84	630	-547	86	628	-543	86	629	-543	86	628	-542	86	626	-541
Samenkracht en burgerparticipatie	79	1.076	-997	119	1.276	-1.157	65	1.082	-1.017	65	1.065	-1.000	65	1.024	-959	65	1.005	-941
Wijkteams	0	353	-353	0	462	-462	0	992	-992	0	972	-972	0	975	-975	0	979	-979
Inkomensregelingen	3.770	4.514	-744	7.201	8.173	-972	3.644	4.626	-982	3.644	4.600	-956	3.644	4.610	-966	3.644	4.610	-966
Begeleide participatie	0	1.008	-1.008	0	1.004	-1.004	0	1.025	-1.025	0	1.043	-1.043	0	965	-965	0	943	-943
Arbeidsparticipatie	0	315	-315	0	398	-398	0	247	-247	0	286	-286	0	268	-268	0	268	-268
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6	266	-260	0	285	-285	0	278	-278	0	284	-284	0	284	-284	0	284	-284
Maatwerkdienstverlening 18+	63	2.446	-2.383	26	2.719	-2.693	26	2.570	-2.544	26	2.513	-2.487	26	2.495	-2.469	26	2.484	-2.458
Maatwerkdienstverlening 18-	0	3.382	-3.382	0	3.841	-3.841	0	3.180	-3.180	0	2.998	-2.998	0	2.929	-2.929	0	2.896	-2.896
Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0	0	0	20	-20	0	23	-23	0	23	-23	0	23	-23
Geëscaleerde zorg 18-	0	334	-334	0	421	-421	0	397	-397	0	389	-389	0	386	-386	0	384	-384
Volksgezondheid	0	957	-957	0	1.075	-1.075	0	1.053	-1.053	0	1.059	-1.059	0	1.061	-1.061	0	1.061	-1.061



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2019			Begroot 2020			Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Totaal 1b	4.795	17.813	-13.018	8.231	22.923	-14.692	4.813	18.980	-14.168	4.815	18.794	-13.979	4.815	18.584	-13.769	4.815	18.513	-13.699
1d Een veilige gemeente																		
Crisisbeheersing en brandweer	0	1.294	-1.294	0	1.356	-1.356	0	1.400	-1.400	0	1.400	-1.400	0	1.405	-1.405	0	1.406	-1.406
Openbare orde en veiligheid	0	115	-115	0	121	-121	0	101	-101	0	101	-101	0	101	-101	0	101	-101
Totaal 1d	0	1.409	-1.409	0	1.478	-1.478	0	1.501	-1.501	0	1.501	-1.501	0	1.506	-1.506	0	1.507	-1.507
2a Cultuur, recreatie en toerisme																		
Recreatieve havens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	93	494	-400	84	468	-383	87	505	-419	87	505	-418	87	520	-434	87	520	-433
Musea	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cultureel erfgoed	0	63	-63	0	121	-121	0	58	-58	0	58	-58	0	58	-58	0	58	-58
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2	87	-86	3	107	-104	3	98	-95	3	90	-87	3	90	-87	3	90	-87
Totaal 2a	95	645	-549	87	695	-608	89	661	-572	89	653	-564	89	668	-579	89	667	-578
2b Economische vitaliteit																		
Economische ontwikkeling	8	73	-65	0	564	-564	0	564	-564	0	64	-64	0	64	-64	0	64	-64
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.568	2.308	260	610	406	204	780	674	106	660	569	91	145	85	60	26	-9	35
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	26	5	21	27	10	17	37	10	27	37	10	27	37	10	27	37	10	27
Economische promotie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 2b	2.601	2.386	215	637	980	-343	817	1.247	-431	697	642	54	182	159	23	63	65	-2
2c Een bereikbare gemeente																		
Verkeer en vervoer	2	197	-196	3	136	-133	3	166	-163	3	135	-132	3	129	-126	3	129	-126
Parkeren	0	23	-23	0	0	0	0	25	-25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Openbaar vervoer	0	88	-88	0	84	-84	0	42	-42	0	42	-42	0	42	-42	0	42	-42
Totaal 2c	2	309	-307	3	219	-217	3	232	-229	3	177	-174	3	171	-168	3	170	-168
3a Wonen en leefomgeving																		
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	59	-59	0	84	-84	0	87	-87	0	93	-93	0	96	-96	0	101	-101
Milieubeheer	0	2	-2	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2019			Begroot 2020			Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Ruimtelijke ordening	2.148	2.353	-205	924	1.214	-290	5.192	5.356	-164	2.853	2.873	-21	1.224	1.244	-21	273	303	-31
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	2.773	2.400	373	3.161	2.991	170	0	2.070	-2.070	2.141	2.076	66	89	85	4	0	4	-4
Wonen en bouwen	641	115	526	747	478	269	4.883	1.255	3.628	1.567	386	1.181	1.140	387	753	1.139	385	754
Totaal 3a	5.562	4.930	632	4.832	4.770	61	10.075	8.772	1.304	6.561	5.431	1.130	2.452	1.815	637	1.412	796	616
3b Duurzaamheid en milieu			0			0			0			0			0			0
Riolering	1.915	991	924	2.131	1.050	1.081	2.048	1.079	969	2.082	1.043	1.039	2.127	1.153	974	2.172	1.199	973
Afval	2.929	1.490	1.439	3.268	1.747	1.521	3.371	1.622	1.749	3.389	1.628	1.762	3.389	1.616	1.773	3.389	1.614	1.776
Milieubeheer	17	598	-582	59	741	-682	24	918	-894	3	773	-771	3	771	-769	3	775	-773
Totaal 3b	4.861	3.079	1.781	5.458	3.537	1.921	5.443	3.619	1.824	5.474	3.444	2.030	5.519	3.541	1.978	5.564	3.588	1.976
3c Beheer en onderhoud																		
Beheer overige gebouwen en gronden	557	2.981	-2.424	11.286	8.776	2.510	94	591	-497	94	279	-185	94	279	-185	94	279	-185
Verkeer en vervoer	153	1.686	-1.533	101	1.731	-1.630	126	2.313	-2.187	126	2.457	-2.331	126	2.480	-2.354	126	6.697	-6.571
Economische havens en waterwegen	0	280	-280	0	316	-316	0	311	-311	0	321	-321	0	327	-327	0	332	-332
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	497	-495	3	639	-636	3	734	-731	3	734	-731	3	734	-731	3	732	-729
Begraafplaatsen en crematoria	248	36	212	166	44	123	186	38	148	186	38	148	186	38	148	186	37	149
Totaal 3c	961	5.480	-4.519	11.556	11.506	50	410	3.988	-3.578	410	3.829	-3.419	410	3.859	-3.449	410	8.078	-7.668
4a Algemene dekkingsmiddelen																		
Treasury	351	190	161	224	311	-87	229	-200	429	229	-140	369	229	41	188	229	156	73
OZB woningen	3.267	67	3.200	3.587	187	3.400	3.901	191	3.710	3.901	191	3.710	3.901	191	3.710	3.901	191	3.710
OZB niet-woningen	852	0	852	903	49	853	903	51	852	1.030	51	980	1.090	51	1.040	1.152	51	1.102
Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belastingen overig	3	0	3	18	16	2	18	16	2	18	16	2	18	16	2	18	16	2
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	26.775	0	26.775	28.247	0	28.247	29.265	0	29.265	29.393	0	29.393	29.186	0	29.186	29.256	0	29.256
Economische promotie	29	0	29	40	1	39	40	1	39	80	1	79	80	1	79	80	1	79
Totaal 4a	31.277	257	31.020	33.018	564	32.454	34.354	58	34.296	34.649	118	34.531	34.502	299	34.203	34.634	414	34.221
		0																



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2019			Begroot 2020			Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
4b Overhead	28	992	-964	21	1.014	-993	21	966	-945	21	945	-924	21	920	-899	21	919	-898
4c Overig	1.344	-6	1.349	217	0	217	2.497	0	2.497	1.842	0	1.842	827	0	827	11	0	11
4d Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10
4e Vpb	0	223	-223	0	89	-89	0	56	-56	0	115	-115	0	0	0	0	0	0
Totaal 4	32.648	1.466	31.182	33.255	1.667	31.589	36.872	1.089	35.782	36.512	1.188	35.324	35.351	1.229	34.122	34.666	1.343	33.323
Totaal baten en lasten	51.829	38.954	12.874	64.269	49.312	14.957	58.777	41.589	17.188	54.805	37.128	17.677	49.015	32.945	16.069	47.492	36.304	11.189
Mutaties reserves																		
1a Inwoners en bestuur	106	0	106	112	0	112	112	0	112	112	0	112	112	0	112	112	0	112
1b Samen leven	140	0	140	661	0	661	189	0	189	4	0	4	4	0	4	4	0	4
2a Cultuur, recreatie en toerisme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2b Economische vitaliteit	0	0	0	517	500	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2c Een bereikbare gemeente	30	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3a Wonen en leefomgeving	305	1.828	-1.523	322	392	-70	56	2.542	-2.486	115	1.884	-1.769	0	848	-848	0	16	-16
3b Duurzaamheid en milieu	0	0	0	18	218	-200	118	0	118	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3c Beheer en onderhoud	2.630	0	2.630	1.790	4.110	-2.320	329	0	329	17	0	17	17	0	17	4.132	0	4.132
4 Financieel gezonde gemeente	1.125	1.020	106	1.443	1.191	252	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal reserves	4.337	2.847	1.489	4.863	6.411	-1.548	804	2.542	-1.739	249	1.884	-1.636	133	848	-715	4.248	16	4.233
Totaal	56.165	41.802	14.364	69.132	55.723	13.409	59.581	44.132	15.449	55.054	39.012	16.042	49.148	33.793	15.355	51.741	36.319	15.421



BIJLAGE 7: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD (BIJDRAGE BUCH)

Conform de BBV (Besluit begroting en verantwoording) worden de baten en lasten per taakveld getoond: jaarrekening 2019, (gewijzigde) begroting 2020, begroting 2021 en de meerjarenraming 2022 t/m 2024. De bijdrage BUCH voor de jaarschijf 2021 (exclusief plus-taken) sluit aan op de begroting BUCH 2021. Vanaf 2022 is de

bijdrage BUCH weergegeven in constante prijzen zoals de hele meerjarenraming van Heiloo in constante prijzen wordt gepresenteerd. In de begroting BUCH is de meerjarenraming geïndexeerd weergegeven..

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2019			Begroot 2020			Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a Inwoners en bestuur																		
Bestuur	0	0	0	0	267	-267	0	275	-275	0	272	-272	0	274	-274	0	274	-274
Burgerzaken	0	678	-678	0	899	-899	0	934	-934	0	929	-929	0	946	-946	0	944	-944
Media	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 1a	0	678	-678	0	1.166	-1.166	0	1.210	-1.210	0	1.200	-1.200	0	1.220	-1.220	0	1.219	-1.219
1b Samen leven																		
Openbaar basisonderwijs	0	10	-10	0	24	-24	0	26	-26	0	26	-26	0	26	-26	0	26	-26
Onderwijshuisvesting	0	58	-58	0	89	-89	0	90	-90	0	89	-89	0	90	-90	0	90	-90
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	0	114	-114	0	86	-86	0	99	-99	0	97	-97	0	97	-97	0	96	-96
Sportbeleid en activering	0	36	-36	0	44	-44	0	48	-48	0	47	-47	0	48	-48	0	48	-48
Sportaccommodaties	0	80	-80	0	70	-70	0	78	-78	0	77	-77	0	76	-76	0	76	-76
Media	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samenkracht en burgerparticipatie	0	85	-85	0	59	-59	0	58	-58	0	57	-57	0	58	-58	0	58	-58
Wijkteams	0	1.075	-1.075	0	925	-925	0	966	-966	0	985	-985	0	991	-991	0	992	-992
Inkomensregelingen	0	381	-381	0	274	-274	0	291	-291	0	290	-290	0	290	-290	0	290	-290
Begeleide participatie	0	17	-17	0	37	-37	0	35	-35	0	35	-35	0	36	-36	0	36	-36
Arbeidsparticipatie	0	91	-91	0	114	-114	0	117	-117	0	116	-116	0	117	-117	0	117	-117
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	203	-203	0	236	-236	0	241	-241	0	244	-244	0	244	-244	0	246	-246
Maatwerkdienstverlening 18+	0	75	-75	0	109	-109	0	106	-106	0	103	-103	0	101	-101	0	101	-101
Maatwerkdienstverlening 18-	0	150	-150	0	332	-332	0	341	-341	0	342	-342	0	343	-343	0	344	-344



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2019			Begroot 2020			Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Geëscaleerde zorg 18+	0	13	-13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geëscaleerde zorg 18-	0	117	-117	0	83	-83	0	87	-87	0	88	-88	0	88	-88	0	89	-89
Volksgezondheid	0	40	-40	0	2	-2	0	2	-2	0	2	-2	0	2	-2	0	2	-2
Totaal 1b	0	2.543	-2.543	0	2.484	-2.484	0	2.583	-2.583	0	2.598	-2.598	0	2.608	-2.608	0	2.611	-2.611
1d Een veilige gemeente																		
Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Openbare orde en veiligheid	0	147	-147	0	34	-34	0	30	-30	0	30	-30	0	30	-30	0	30	-30
Totaal 1d	0	147	-147	0	34	-34	0	30	-30	0	30	-30	0	30	-30	0	30	-30
2a Cultuur, recreatie en toerisme																		
Recreatieve havens	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	49	-49	0	52	-52	0	57	-57	0	56	-56	0	57	-57	0	57	-57
Musea	0	0	0	0	18	-18	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19
Cultureel erfgoed	0	21	-21	0	69	-69	0	69	-69	0	69	-69	0	70	-70	0	70	-70
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	123	-123	0	103	-103	0	108	-108	0	107	-107	0	108	-108	0	108	-108
Totaal 2a	0	194	-194	0	242	-242	0	253	-253	0	251	-251	0	253	-253	0	253	-253
2b Economische vitaliteit																		
Economische ontwikkeling	0	77	-77	0	64	-64	0	64	-64	0	64	-64	0	64	-64	0	64	-64
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	82	-82	0	88	-88	0	73	-73	0	66	-66	0	41	-41	0	31	-31
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	36	-36	0	19	-19	0	20	-20	0	20	-20	0	20	-20	0	20	-20
Economische promotie	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 2b	0	194	-194	0	170	-170	0	157	-157	0	149	-149	0	124	-124	0	115	-115
2c Een bereikbare gemeente																		
Verkeer en vervoer	0	10	-10	0	10	-10	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5	0	4	-4
Parkeren	0	65	-65	0	49	-49	0	52	-52	0	52	-52	0	52	-52	0	52	-52
Openbaar vervoer	0	0	0	0	23	-23	0	24	-24	0	24	-24	0	24	-24	0	24	-24
Totaal 2c	0	75	-75	0	82	-82	0	81	-81	0	80	-80	0	80	-80	0	80	-80
3a Wonen en leefomgeving																		



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2019			Begroot 2020			Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Milieubeheer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ruimtelijke ordening	0	479	-479	0	408	-408	0	388	-388	0	366	-366	0	370	-370	0	360	-360
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	0	132	-132	0	207	-207	0	95	-95	0	147	-147	0	101	-101	0	95	-95
Wonen en bouwen	0	1.045	-1.045	0	1.139	-1.139	0	1.131	-1.131	0	995	-995	0	1.003	-1.003	0	1.011	-1.011
Totaal 3a	0	1.656	-1.656	0	1.754	-1.754	0	1.614	-1.614	0	1.508	-1.508	0	1.475	-1.475	0	1.466	-1.466
3b Duurzaamheid en milieu			0			0			0			0			0			0
Riolering	0	256	-256	0	249	-249	0	258	-258	0	257	-257	0	259	-259	0	259	-259
Afval	0	849	-849	0	411	-411	0	453	-453	0	453	-453	0	454	-454	0	447	-447
Milieubeheer	0	130	-130	0	91	-91	0	92	-92	0	92	-92	0	92	-92	0	92	-92
Totaal 3b	0	1.235	-1.235	0	751	-751	0	804	-804	0	801	-801	0	805	-805	0	798	-798
3c Beheer en onderhoud																		
Beheer overige gebouwen en gronden	0	181	-181	0	177	-177	0	183	-183	0	183	-183	0	184	-184	0	184	-184
Verkeer en vervoer	0	945	-945	0	948	-948	0	977	-977	0	965	-965	0	964	-964	0	964	-964
Economische havens en waterwegen	0	16	-16	0	15	-15	0	16	-16	0	16	-16	0	16	-16	0	16	-16
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	1.174	-1.174	0	1.200	-1.200	0	1.245	-1.245	0	1.249	-1.249	0	1.254	-1.254	0	1.255	-1.255
Begraafplaatsen en crematoria	0	157	-157	0	143	-143	0	150	-150	0	153	-153	0	154	-154	0	155	-155
Totaal 3c	0	2.474	-2.474	0	2.483	-2.483	0	2.571	-2.571	0	2.566	-2.566	0	2.573	-2.573	0	2.575	-2.575
4a Algemene dekkingsmiddelen																		
Treasury	0	16	-16	0	33	-33	0	23	-23	0	23	-23	0	23	-23	0	23	-23
OZB woningen	0	101	-101	0	6	-6	0	6	-6	0	6	-6	0	6	-6	0	5	-5
OZB niet-woningen	0	21	-21	0	4	-4	0	4	-4	0	4	-4	0	4	-4	0	3	-3
Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belastingen overig	0	26	-26	0	22	-22	0	24	-24	0	24	-24	0	24	-24	0	23	-23
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	9	-9	0	9	-9	0	9	-9	0	9	-9	0	9	-9	0	9	-9



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Realisatie 2019			Begroot 2020			Begroot 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Economische promotie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 4a	0	174	-174	0	74	-74	0	66	-66	0	66	-66	0	66	-66	0	63	-63
		0																
4b Overhead	0	5.601	-5.601	0	5.639	-5.639	0	5.765	-5.765	0	5.719	-5.719	0	5.768	-5.768	0	5.785	-5.785
4c Overig	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4d Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4e Vpb	0	17	-17	0	23	-23	0	25	-25	0	25	-25	0	25	-25	0	25	-25
Totaal 4	0	5.792	-5.792	0	5.736	-5.736	0	5.856	-5.856	0	5.809	-5.809	0	5.858	-5.858	0	5.873	-5.873
Totaal baten en lasten	0	14.987	-14.987	0	14.902	-14.902	0	15.158	-15.158	0	14.993	-14.993	0	15.027	-15.027	0	15.019	-15.019
Mutaties reserves																		
1a Inwoners en bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1b Samen leven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2a Cultuur, recreatie en toerisme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2b Economische vitaliteit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2c Een bereikbare gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3a Wonen en leefomgeving	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3b Duurzaamheid en milieu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3c Beheer en onderhoud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Financieel gezonde gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	14.987	-14.987	0	14.902	-14.902	0	15.158	-15.158	0	14.993	-14.993	0	15.027	-15.027	0	15.019	-15.019

