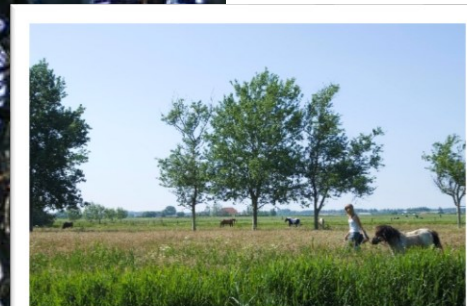


2^e Financiële tussenrapportage 2021

INHOUDSOPGAVE

Inleiding	1
Financiële positie	3
Totaaloverzicht financiële mutaties	6
Programma 1: Een sociale en vitale gemeente	9
Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente	15
Programma 3: Een leefbare gemeente	16
Programma 4: Een financieel gezonde gemeente	19
Bijlagen	20
Bijlage 1: Incidentele baten en lasten	20
Bijlage 2: Overzicht reserves	22
Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld (totaal)	23
Bijlage 4: Baten en lasten per taakveld (exclusief BUCH)	27
Bijlage 5: Baten en lasten per taakveld (bijdrage BUCH)	31

INLEIDING

Hierbij bieden wij u de 2^e financiële tussenrapportage van 2021 aan. Deze rapportage bevat de financiële mutaties naar aanleiding van autonome ontwikkelingen en de verwachtingen van het college tot het eind van het jaar. De focus van deze rapportage is primair de incidentele afwijkingen voor het begrotingsjaar 2021. Als de mutaties structureel zijn, worden deze wel meegenomen om een zo actueel mogelijk meerjarenperspectief te presenteren.

Verwachting resultaat 2021

De uitkomst van deze rapportage levert een negatieve bijstelling op van het begrotingssaldo in 2021 met € 211.000. Het verwachte eindejaarsresultaat komt hiermee op een voordelig saldo van € 138.000. In de primitieve begroting zijn we uitgegaan van een voordelig saldo van € 252.000.

De negatieve bijstelling van het begrotingssaldo in deze rapportage is de resultante van diverse mee- en tegenvallers. De grootste nadelige effecten in deze rapportage zijn:

- Hogere lasten in het sociaal domein voor de jeugdhulp en de Wmo (€ 1,5 mln);
- Lagere leges omgevingsvergunningen door de vernietiging van het bestemmingsplan Zandzoom (€ 0,8 mln).

Deze tegenvallers kunnen voor een groot deel worden opgevangen door de volgende voordelen:

- Hogere algemene uitkering vanuit de septembercirculaire, verrekening voorgaande jaren en door een extra compensatie inkomstenderving corona (€ 1,0 mln);
- Inzet van de stelpost beheersmaatregelen sociaal domein (€ 0,3 mln);

- Lager bijstandsbudget doordat minder bijstandsuitkeringen verstrekt hoefde te worden (€ 0,2 mln);
- Vrijval van het restant budget uit corona herstelfonds (€ 0,2 mln).

Daarnaast wordt in deze rapportage voorgesteld om van een aantal projecten de niet uitgegeven (incidentele) budgetten door te schuiven naar 2022. Dit heeft een voordelig effect van circa € 0,4 mln op het saldo in 2021 en dus een nadelig effect op het saldo in 2022.

Als laatste merken we op dat in deze rapportage een zo goed mogelijke prognose is gegeven van het eindejaarsresultaat op basis van de afgelopen 9 maanden. Er zijn nog diverse ontwikkelingen die invloed op het uiteindelijke jaarrekening-resultaat kunnen hebben, zoals de actualisaties van de grondexploitaties en de publicatie van de decembercirculaire. De aanhoudende coronacrisis levert extra onzekerheid op voor het uiteindelijke jaarrekeningresultaat.

Beheersmaatregelen en autonome groei sociaal domein

In deze rapportage zijn ook de financiële effecten van de bijgestelde inschatting over de beheersmaatregelen verwerkt. Hierover is een apart raadsvoorstel opgesteld, waarin de voortgang per maatregel wordt toegelicht. Dit voorstel wordt in dezelfde raad behandeld als deze 2^e Firap. De effecten van de beheersmaatregelen waren bij de totstandkoming van de begroting 2022 nog niet in beeld. Zoals al bij de besluitvorming rondom de beheersmaatregelen was aangegeven, is gewerkt met inschattingen. Inmiddels is gebleken dat de verwachte besparingen op basis van daadwerkelijke resultaten en toetsing van de gebruikte indicatoren in de praktijk

moet worden bijgesteld. Dit is ook in lijn met het advies van de arbitragecommissie behorende bij haar uitspraak. Hierin gaf de arbitragecommissie aan dat er binnen de huidige wetgeving de invloed van de gemeente om kosten te beperken beperkt is. De onderbouwing van de herijkte besparingen wordt toegelicht in een separaat raadsvoorstel.

Daarnaast zien we jaarlijks de kosten van de jeugdhulp toenemen. Dit sluit aan op het landelijke beeld, waarbij we zien dat door autonome ontwikkelingen de aantallen die zorg ontvangen en de hierbij behorende zorgkosten naar verwachting blijven toenemen. Deze autonome groei was nog niet volledig verwerkt in de begroting 2022 en zorgt in deze 2^e Firap tot een negatieve bijstelling van het structureel begrotingssaldo.

In de uitspraak van de arbitragecommissie geeft deze commissie aan dat het nieuwe kabinet op korte termijn de fundamentele vragen moet beantwoorden over de reikwijdte van de Jeugdwet, over de rol van de gemeente in de uitvoering van de Jeugdwet en het uitvoeringsniveau van voorzieningen op grond van de Jeugdwet en vervolgens de daarvoor eventueel noodzakelijk wetgeving zo snel mogelijk in gang zet. Dit zal een nu nog niet in te schatten effect hebben of aan de uitgavenkant of aan de inkomstenkant. Vanwege het feit dat dit nu nog niet kan worden ingeschat is er vooralsnog voor gekozen om de mutatie op basis van de autonome ontwikkelingen na 2022 niet verder te laten stijgen. Mocht aanvullende actie vanuit het Rijk uitblijven, dan is de verwachting dat de autonome stijging zich zal doorzetten, ondanks de maatregelen die we als gemeente zelf hebben genomen.

Ten aanzien van de meerjarenprognose zoals hierboven weergegeven kan worden gesteld dat deze op hoofdlijnen tot stand

zijn gekomen met name voor de jaren 2023 en verder. Om dit meer in detail te kunnen doen is er beter inzicht in de ontwikkelingen noodzakelijk en is dan ook bekend hoe het nieuwe kabinet de uitspraak van de Arbitragecommissie gaat uitwerken. Dit kan zowel de reikwijdte van de diverse wetten betreffen als meer geld beschikbaar stellen aan de gemeente.

Bij de Kadernota 2023 wordt ervoor gezorgd dat de onderbouwing van de meerjarenprognoses dan gedetailleerder zal zijn dan op dit moment mogelijk is. Daarnaast zal voor de Raad inzichtelijk gemaakt worden voor welk deel het Rijk/derden verantwoordelijk is en voor welk deel de gemeente. Dit geldt zowel voor de autonome ontwikkelingen als voor de beheersmaatregelen.

Meerjarenperspectief 2022 en verder

De uitkomst van de 2^e Firap betekent dat het meerjarenperspectief is verslechterd. In 2022 en 2023 is het structureel begrotingssaldo nog voordelig. Vanaf 2024 ontstaat een tekort dat oploopt naar € 0,6 mln in 2025. Met de verkiezingen in maart 2022 voor de boeg staat de nieuwe raad en college hierdoor voor een flinke financiële uitdaging om een meerjarig sluitend financieel perspectief te realiseren.

Leeswijzer 2^e Firap

De 2^e financiële voortgangsrapportage heeft de volgende indeling. Allereerst wordt een overzicht gegeven van de financiële positie met hierin de ontwikkeling van het begrotingssaldo. Daarna volgen de financiële mutaties van deze 2^e financiële tussenrapportage per programma met een nadere verklaring. Tot slot wordt in de bijlage het overzicht incidentele baten en lasten, het overzicht reserves en de baten en lasten per taakveld gepresenteerd.



FINANCIËLE POSITIE

In onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van het begrotingssaldo weergegeven na de vaststelling van de programmabegroting 2021.

(x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024	2025
A. Begrotingssaldo na raad 9-11-2020	252 V	1.010 V	305 V	380 V	398 V
Wet inburgering	32 N	2 V	8 V	6 V	6 V
Stikstof coördinator	17 N	0	0	0	0
2e sporthal	0	0	190 N	189 N	189 N
2e firap 2020	192 N	13 V	13 V	13 V	13 V
B. Begrotingssaldo na raad 7-12-2020	11 V	1.025 V	136 V	210 V	228 V
Hogere aanbesteding 't Baafje	3 V	4 N	4 N	4 N	4 N
Bijstelling plustaak toezichthouder rechtmatigheid	1 V	1 V	2 V	2 V	2 V
Vorbereidingskosten gezondheidscentrum	20 N	0	0	0	0
Financiën aansluiting A9	0	0	0	17 N	17 N
C. Begrotingssaldo na raad 1-2-2021	5 N	1.022 V	133 V	190 V	209 V
Huuropzegging Falkland Brunogebouw	4 N	11 N	11 N	11 N	11 N
Schadevergoeding mdw de Beun	22 N	0	0	0	0
D. Begrotingssaldo na raad 29-3-2021	31 N	1.011 V	122 V	179 V	197 V
Nota actualisatie grondexploitaties	116 V	79 V	82 V	23 N	11 V
E. Begrotingssaldo na raad 7-6-2021	85 V	1.090 V	203 V	156 V	208 V
Beheersmaatregelen sociaal domein	42 N	70 N	7 V	22 V	34 V
F. Begrotingssaldo na raad 21-6-2021	43 V	1.020 V	211 V	178 V	242 V
Geluidsanering spoorbaan	0	0	0	9 N	9 N
Kadernota 2022 / 1e Firap 2021	292 V	196 N	264 N	475 N	591 N
G. Begrotingssaldo na raad 5-7-2021	335 V	824 V	53 N	305 N	359 N
SORA	0	238 N	125 N	145 N	145 N



(x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024	2025
H. Begrotingssaldo na raad 11-10-2021	335 V	586 V	178 N	450 N	504 N
MPG	14 V	37 N	2 N	13 V	24 V
Programmabegroting 2022	0	308 N	382 V	496 V	24 N
I. Begrotingssaldo na raad 1-11-2021	349 V	241 V	202 V	59 V	503 N
2e Firap 2021	211 N	473 N	141 N	121 N	121 N
J. Begrotingssaldo na raad 20-12-2021	138 V	232 N	62 V	63 N	625 N
Incidentele baten en lasten					
Incidentele baten en lasten	448 N	482 N	109 N	0	0
K. Totaal incidentele baten en lasten (-/-)	448 N	482 N	109 N	0	0
L. Structureel begrotingssaldo (excl. incidentele baten en lasten)	586 V	250 V	170 V	63 N	625 N

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

Structureel begrotingssaldo

Onderstaande tabel geeft het structureel begrotingssaldo weer:

	Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024	2025
1.	Saldo van baten en lasten	-668	-150	2.739	-3.414	578
2.	Saldo mutaties reserves	806	-82	-2.677	3.351	-1.203
3.	Begrotingssaldo (1. + 2.)	138	-232	62	-63	-625
4.	Waarvan incid. baten en lasten	-448	-482	-109		
5.	Structureel begrotingssaldo (3. -/- 4.)	586	250	171	-63	-625

Na verwerking van de mutaties uit deze 2^e financiële tussenrapportage is het structurele begrotingssaldo voor 2021 € 586.000,- voordelig. In 2022 bedraagt het structurele saldo € 250.000 voordelig en vanaf 2024 slaat dit om in een tekort. Dit tekort loopt op naar € 0,6 mln in 2025.



Mutaties investeringen

De investeringskredieten van het lopende jaar zijn beoordeeld of ze in de pas lopen met de begrote bedragen. Hieruit komt 1 bijstelling naar voren:

- Het investeringskrediet voor de renovatie van het leidingwerk van Het Baafje is niet toereikend door onvoorziene extra kosten. Deze kosten bestaan uit een stijging van de personeelskosten (8 %) en de materiaalkosten (variërend van 10 tot 70%). Daarnaast bleek dat tijdens een recente schouw een aanpassing op het oorspronkelijke plan noodzakelijk is. De totale kosten (begeleidingskosten, hoofdaannemer, grondwerk, onvoorzien e.d.) worden nu ingeschat op ca. € 496.000. Op dit moment is nog beschikbaar € 293.000 beschikbaar. Dit betekent dus een tekort van € 203.000 (N). Dit kan deels worden opgevangen doordat van het krediet renovatie opstal € 49.000 (V) over is. Per saldo is een extra investering nodig van € 154.000. Dit levert een extra jaarlijkse afschrijving van circa € 4.000 op.

Instellen voorziening wethouderspensioenen

Het pensioen voor politieke ambtsdragers, waaronder wethouders is geregeld in de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA). De uitvoering van deze wet ligt bij de overheden zelf. Op basis van artikel 44.1 van het BBV zijn gemeenten verplicht om voor de wethouderspensioenen een regeling te treffen. Dit kan door of voldoende geld te reserveren via een begrotingsvoorziening of een structureel budget te regelen. Gemeente Heiloo heeft in 2004 gekozen voor de tweede optie en daartoe een verzekering afgesloten met Loyal Leven NV (later ASR) om de opgebouwde pensioenafspraken te kunnen financieren.; het zogenaamde APPA Kapitaal en Risicoplan. De huidige verzekeraar ASR heeft schriftelijk aangekondigd dat de overeenkomst voor het APPA Plan

eindigt per eind 2021. Op dit moment zijn er geen andere verzekeraars die het oudedagspensioen van wethouders kunnen en willen verzekeren

Hierdoor wordt in deze rapportage voorgesteld om in 2021 een (eigen) voorziening wethouderspensioenen in te stellen. Het instellen van een voorziening is een bevoegdheid van de raad. De stortingen in deze voorziening kunnen worden gedekt uit de huidige begrote pensioenpremies en ook telt het bij ASR opgebouwde kapitaal mee om aan de toekomstige pensioenverplichting te kunnen voldoen . Wel is voor de in 2021 nieuw toegetreden portefeuillehouder een initiële storting van € 29.000 nodig in deze nieuwe voorziening. Jaarlijks zal op basis van actuariële berekeningen de benodigde hoogte van de voorziening worden bepaald. Eventuele aanvullende mutaties zullen in het volgende onderdeel van de P&C cyclus worden opgenomen.



TOTAALOVERZICHT FINANCIËLE MUTATIES

In de volgende tabel worden alle financiële wijzigingen (x € 1.000) weergegeven per programmaonderdeel weergegeven. Deze mutaties worden daarna per wijziging verder toegelicht:

Nr	x € 1.000	PO	korte omschrijving	2021		2022		2023		2024		2025		I/S
1	aut	1a	Bijdrage wethouderspensioenen	32	N	-		-		-		-		I
2	aut	1a	Vervanging griffie medewerker	16	N	4	N	-		-		-		I
3	aut	1a	Vervallen kosten gezondheidsverklaringen	15	V	15	V	15	V	15	V	15	V	S
4	aut	1a	Spoedaanvragen rijbewijzen (lasten)	4	N	-		-		-		-		I
5	aut	1a	Spoedaanvragen rijbewijzen (baten)	4	V	-		-		-		-		I
6	aut	1a	Diverse leges burgerzaken	11	N	-		-		-		-		I
7	aut	1a	Extra kosten verkiezingen tijdens corona	46	N	-		-		-		-		I
8	aut	1a	Naturalisatie vluchtelingen (lasten)	12	N	-		-		-		-		I
9	aut	1a	Naturalisatie vluchtelingen (baten)	12	V	-		-		-		-		I
10	aut	1b	Bijstellen klokurenvergoeding gymzalen	10	N	-		-		-		-		I
11	aut	1b	Onderhoud schoolplein Elckerlyc en Zuidwester	16	N	11	V	-		-		-		I
12	aut	1b	Onderhoud schoolplein Paulus en Meander	33	N	16	V	-		-		-		I
13	aut	1b	Correctie afschrijvingslasten scholen	1	N	1	N	1	N	1	N	1	N	S
14	aut	1b	Leefstijlinterventies (specifieke uitkering)	45	V	-		-		-		-		I
15	aut	1b	Leefstijlinterventies (lasten)	45	N	-		-		-		-		I
16	aut	1b	Herstelwerkzaamheden sportvelden	23	N	-		-		-		-		I
17	aut	1b	Afkeuring doelgebieden Foresters	8	N	-		-		-		-		I
18	aut	1b	Renovatie Het Baafje	-		13	V	4	N	4	N	4	N	S
19	aut	1b	Aanpassing huren en pachten	3	V	3	V	3	V	3	V	3	V	S
20	aut	1b	Opvang statushouders	60	V	-		-		-		-		I
21	aut	1b	Bijstandsuitkeringen	315	V	102	V	102	V	102	V	102	V	S
22	aut	1b	Rijksbijdrage BUIG	76	N	102	N	102	N	102	N	102	N	S
23	aut	1b	Terugvorderingen bijstand	40	N	-		-		-		-		I



Nr	x € 1.000	PO	korte omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	I/S
24	aut	1b	Jeugdfonds Sport & Cultuur	49	V	-	-	-	I
25	aut	1b	Vroegsignalering schulden	5	N	20	20	20	S
26	aut	1b	Dekking vroegsignalering	5	V	20	20	20	S
27	aut	1b	TOZO 2021 (baten)	376	N	-	-	-	I
28	aut	1b	TOZO 2021 (lasten)	376	V	-	-	-	I
29	aut	1b	Bijdrage WSW	80	V	-	-	-	I
30	aut	1b	Afrekening WNK 2020	43	V	-	-	-	I
31	aut	1b	Invoering Wet Inburgering	43	V	-	-	-	I
32	aut	1b	Gehandicapten parkeerkaarten (baten)	6	V	-	-	-	I
33	aut	1b	Gehandicapten parkeerkaarten (lasten)	3	N	-	-	-	I
34	aut	1b	Jeugd	856	N	781	697	676	S
35	aut	1b	Wmo begeleiding	177	N	113	132	129	S
36	aut	1b	Huishoudelijke hulp	358	N	78	99	99	S
37	aut	1b	Rolstoelvoorzieningen	14	V	5	2	2	S
38	aut	1b	Woningaanpassingen	137	N	9	5	5	S
39	aut	1b	Individuele vervoersvoorzieningen	43	N	6	3	3	S
40	aut	1b	Uitbreiding formatie ivm begeleiden overgang naar WLZ, inzet jeugdhulpdeskundige, POH jeugd	76	V	-	-	-	S
41	aut	1b	Vrijvallen stelpost beheersmaatregelen	322	V	322	322	322	S
42	aut	1d	Specifieke uitkering Coronatoegangsbewijs (baten)	52	V	-	-	-	I
43	aut	1d	Specifieke uitkering Coronatoegangsbewijs (lasten)	52	N	-	-	-	I
44	aut	1d	Bijramen dekking advocaatkosten	10	N	-	-	-	I
45	aut	2a	Correctie budget evenementen	3	V	3	3	3	S
46	aut	2a	Bijdrage RAUM	2	V	-	-	-	I
47	aut	2b	Corona herstelfonds (lasten)	500	V	90	-	-	I
48	aut	2b	Corona herstelfonds (bestemmingsreserve)	90	N	90	-	-	I
49	aut	2b	Aframen marktgelden	19	N	-	-	-	I
50	aut	3a	Doorschuiven budget IKC Zandzoom	70	V	70	-	-	I



Nr	x € 1.000	PO	korte omschrijving	2021		2022		2023		2024		2025		I/S
51	aut	3a	Doorschuiven budget groenprojecten (lasten)	200	V	200	N	-		-		-		I
52	aut	3a	Doorschuiven budget groenprojecten (bestemmingsres.)	200	N	200	V	-		-		-		I
53	aut	3a	Doorschuiven budget grote projecten	29	V	29	N	-		-		-		I
54	aut	3a	Doorschuiven budget omgevingsvisie	55	V	40	N	-		-		-		I
55	aut	3a	Doorschuiven budget versnellen woningbouw	100	V	100	N	-		-		-		I
56	aut	3a	Bouwplantoetsingen	20	V	-		-		-		-		I
57	aut	3a	Leges omgevingsvergunningen	800	N	-		-		-		-		I
58	aut	3a	Opbrengsten leges bestemmingsplannen	10	V	-		-		-		-		I
59	aut	3a	Correctie budget woningbouw	2	N	2	N	2	N	2	N	2	N	S
60	aut	3a	Applicatie kostendekkendheid.nl	5	N	-		-		-		-		I
61	aut	3b	Riolering (lasten)	79	N	-		-		-		-		I
62	aut	3b	Riolering (baten)	9	V	-		-		-		-		I
63	aut	3b	Riolering (voorziening)	70	V	-		-		-		-		I
64	aut	3b	Projectkosten sanering verkeerslawaaï	15	N	-		-		-		-		I
65	aut	3b	Doorschuiven budget Warmtetransitie (lasten)	118	V	118	N	-		-		-		I
66	aut	3b	Doorschuiven budget Warmtetransitie (bestemmingsres.)	118	N	118	V	-		-		-		I
67	aut	3c	Bijstellen opbrengst snippergroen	10	N	-		-		-		-		I
68	aut	3c	Doorschuiven verkoop gronden Zandzoom (boekwinst)	237	N	-		-		-		-		I
69	aut	3c	Doorschuiven verkoop gronden Zandzoom (storting in reserve)	237	V	-		-		-		-		I
70	aut	3c	Openbare verlichting	25	N	-		-		-		-		I
71	aut	4a	Hogere inkomsten dividend	21	V	-		-		-		-		I
72	aut	4a	Septembercirculaire 2021	482	V	-		-		-		-		I
73	aut	4a	Compensatie inkomstendering corona	438	V	-		-		-		-		I
74	aut	4a	Algemene uitkering verrekening	86	V	-		-		-		-		I
75	aut	4c	Corona herstellfonds 2020 (storting algemene reserve)	191	N	-		-		-		-		I
			Totaal alle mutaties	211	N	473	N	141	N	121	N	121	N	

*) PO = programmaonderdeel V=voordeel, N=nadeel



PROGRAMMA 1: EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE



Programma 1
Een sociale en vitale gemeente

1. Bijdrage wethouderspensioenen
Voor de in 2021 nieuw aangetreden wethouder is op basis van een actuele waardeberekening een storting van € 29.000 noodzakelijk in de nieuw te vormen pensioenvoorziening wethouders. Daarnaast valt de pensioenpremie voor het aflopende contract met de huidige pensioenverzekeraar € 3.000 hoger uit dan was begroot.
2. Vervanging griffiemedewerker
Vanwege (langdurig) ziekteverzuim van de griffiemedewerker wordt een tijdelijke medewerker ingehuurd.

3. Vervallen kosten gezondheidsverklaringen
De gezondheidsverklaringen moeten (digitaal) aangevraagd worden bij het Rijksdienst van het Wegverkeer (RDW) en worden niet meer aan de balie verstrekt. Het budget voor de kosten van de verklaringen die door het RDW in rekening werden gebracht komen te vervallen (€ 15.000 V). Omdat er tot en met 2020 geen zicht was op het aantal verstrekte gezondheidsverklaringen per jaar werden de opbrengsten van deze verklaringen niet geraamd en jaarlijks als afwijking op de leges rijbewijzen verantwoord. Dat is de reden dat nu alleen de kosten komen te vervallen en niet de opbrengsten.
4. Spoedaanvragen rijbewijzen (lasten)
Rijbewijzen kunnen normaal of met spoed worden aangevraagd. Voor een spoed aanvraag wordt extra betaald. Deze kosten moeten dan ook worden afgedragen aan het Rijkdienst voor het wegverkeer.
5. Spoedaanvragen rijbewijzen (baten)
Zie hierboven. Per saldo budgetneutraal.
6. Diverse leges burgerzaken
De legesinkomsten vallen € 11.000 lager uit doordat er minder aanvragen voor uittreksels en verklaringen omtrent gedrag zijn geweest.
7. Extra kosten verkiezingen tijdens corona
Ter dekking van de gemaakte kosten ten behoeve van de verkiezingen ontvangen gemeentes financiële middelen van het Rijk. Deze middelen komen bij de gemeenten binnen via de algemene uitkering. De Tweede Kamer verkiezing van dit jaar waren uniek in haar soort. In de zin dat we te maken kregen met tal van te nemen coronavoorzorgsmaatregelen vanuit het



Rijk. Het briefstemmen en meerdaags stemmen als de twee belangrijkste onderdelen. Dit bracht extra kosten met zich mee. Doordat we met deze twee aanzienlijke aanpassingen in het stemproces geen ervaring hadden bleek onze raming te behoudend gesteld. Daarnaast werden sommige richtlijnen en instructies vanuit het Rijk soms tot aan het laatste moment afgekondigd of gewijzigd waardoor het tijdens of vlak na de verkiezingen niet altijd mogelijk was een vertaalslag van deze maatregelen naar directe kosten te maken of deze mee te nemen in de eerste financiële rapportage van de gemeenten.

8. Naturalisatie vluchtelingen (lasten)
Vanaf 2020 is er een piek te zien van mensen die zich laten naturaliseren tot Nederlander. De basis hiervoor ligt in 2015 toen veel vluchtelingen de Middellandse Zee overstaken om Europa te bereiken. Met name de Syrische burgeroorlog veroorzaakte destijds een toename in het aantal immigranten.
9. Naturalisatie vluchtelingen (baten)
Zie hierboven. Per saldo budgetneutraal.
10. Bijstellen klokurenvergoeding gymzalen
De gemeente vergoedt de gemaakte klokuren door de scholen voor de gymzalen aan Holland Sport. Op basis van de werkelijk gemaakte uren en de prognose voor de rest van het jaar moet de begroting met € 10.000 aangepast worden.
11. Onderhoud schoolplein Elckerlyc en Zuidwester
In de Kadernota 2022 is budget aangevraagd (€ 11.000) voor onderhoud bij de Zuidwester. Per abuis is dit in 2022 opgenomen. De offerte is inmiddels goedgekeurd en de werkzaamheden worden nog in 2021 uitgevoerd. Daarnaast is duidelijk geworden dat er extra kosten (€ 5.250) gemaakt

moeten worden vanwege noodzakelijke aanpassingen aan een zandbak groen en kunstgras plaats te vinden i.v.m. de veiligheid.

12. Onderhoud schoolplein Paulus en Meander
In de Kadernota is budget (€ 16.000) aangevraagd voor onderhoud bij de Paulus- en Meanderschool. Per abuis is dit in 2022 opgenomen. De offerte is inmiddels goedgekeurd en de werkzaamheden worden nog in 2021 uitgevoerd. Inmiddels is gebleken dat een hoger budget nodig is doordat noodzakelijke vervangingen plaats te vinden aan 2 duikelrekken incl. ondergrond (€ 11.000) en er snoeiwerkzaamheden moeten plaatsvinden en ondergrondaanpassingen bij de Meander (€ 6.480).
13. Correctie afschrijvingslasten scholen
Betreft kleine correctie (€ 1.000) in verband met aansluitingsverschil met de activa-administratie.
14. Leefstijlinterventies (specifieke uitkering)
Het kabinet heeft incidenteel in 2021 middelen (€ 45.000) beschikbaar gesteld via een specifieke uitkering, om extra steun te kunnen verlenen na de corona periode en vraagt aan gemeenten om invulling en uitvoering te geven aan een gezondere leefstijl en meer bewegen.
15. Leefstijlinterventies (lasten)
Zie hierboven. Per saldo budgetneutraal.



16. Herstelwerkzaamheden sportvelden
Door de extreme regenval op 18 juni 2021 is er schade ontstaan op de kurkvelden. De herstelwerkzaamheden bestonden uit het ontplooiën in de ondermat van de velden € 23.000 (N).
17. Afkeuring doelgebieden Foresters
De doelgebieden zijn volgens de normen van de KNVB afgekeurd en moesten worden vervangen € 8.000 (N).
18. Renovatie Het Baafje
Het investeringskrediet voor de renovatie van Het Baafje is niet toereikend door onvoorziene extra kosten. Deze kosten bestaan uit een stijging van de personeelskosten (8 %) en de materiaalkosten (variërend van 10 tot 70%). Daarnaast bleek dat tijdens een recente schouw een aanpassing op het oorspronkelijke plan noodzakelijk is. De totale kosten (begeleidingskosten, hoofdaannemer, grondwerk, onvoorzien e.d.) worden nu ingeschat op ca. € 496.000. Op dit moment is nog beschikbaar € 293.000 beschikbaar. Dit betekent dus een tekort van € 203.000 (N). Dit kan deels worden opgevangen doordat van het krediet renovatie opstal € 49.000 (V) over is. Per saldo is er een tekort van € 154.000. Dit levert een extra jaarlijkse afschrijving van circa € 4.000,- op. In 2022 ontstaat een incidenteel voordeel door de latere ingebruikname van de investering.
19. Aanpassing huren en pachten
Op basis van de analyse van de huren en pachten blijkt dat deze inkomsten € 3.000 hoger uitvallen.
20. Opvang statushouders
De vanuit de jaarrekening 2020 overgebleven budgetten, boven op het structurele budget voor de eerste opvang van statushouders en maatschappelijke begeleiding, worden grotendeels niet benut. Hiervan kan € 60.000 worden afgeraamd en het restant blijft nog beschikbaar tot het eind van het jaar.
21. Bijstandsuitkeringen
De ontwikkelingen van de bijstandsuitkeringen (incl. IOAW/IOAZ) laat een dalend verloop zien. Voor 2021 kunnen we een bedrag van € 250.000 laten vrijvallen. De structurele aframing loopt gelijk met het neerwaarts bijstellen van het rijksbudget conform de recent bekend gemaakte voorlopige budgetten.
22. Rijksbijdrage BUIG
Begin oktober zijn de definitieve rijksbudgetten BUIG 2021 en de voorlopige budgetten 2022 bekend gemaakt. We nemen deze budgetten op in de meerjarenbegroting.
23. Terugvorderingen bijstand
De inkomsten voor terugvorderingen van uitgekeerde bijstandsbedragen vallen in 2021 lager uit dan was voorzien.
24. Jeugdfonds Sport & Cultuur
Het Jeugdfonds Sport & Cultuur maakt het mogelijk dat kinderen en jongeren uit gezinnen met weinig geld, toch kunnen sporten of iets aan cultuur kunnen doen. De gemeente Heiloo betaalt aan dit fonds een jaarlijkse bijdrage. Over de periode 2017-2020 is een bedrag van € 49.000 niet besteed vanuit het fonds en is terugbetaald aan de gemeente.



25. Vroegsignalering schulden
Per 1 januari zijn een aantal wetswijzigingen in het kader Schuldhulpverlening. De rol van de gemeenten wordt omvangrijker, met name op het gebied van preventie en vroegsignalering. Hiervoor is een bestuursopdracht vanuit de BUCH werkorganisatie aan het college voorgelegd. Deze extra taken kunnen worden gedekt uit het budget voor Bijzondere Bijstand (€ 20.000 structureel).
26. Dekking vroegsignalering
Zie toelichting hierboven. Per saldo budgetneutraal.
27. TOZO 2021 (baten)
Het Rijk betaalt voorschotten uit in het kader van de TOZO regeling voor zelfstandige ondernemers die inkomsten missen door de coronamaatregelen. Zowel de begrote Rijksinkomst als de begrote uitgaven worden hierbij gecorrigeerd (€ 376.000) voor de meest recente bevoorschotting.
28. TOZO 2021 (lasten)
Zie toelichting hierboven. Per saldo budgetneutraal.
29. Bijdrage WSW
Op basis van de ramingen van WNK zal er een nacalculatie over de WSW (Wet sociale werkvoorziening) aan WNK plaatsvinden. Het aantal WSW-ers voor Heiloo is lager dan de vergoeding die het Rijk voor deze taak beschikbaar heeft gesteld (€ 80.000 V). De kosten voor de WSW worden binnen de WNK op basis van realisatie cijfers doorberekend.
30. Afrekening WNK 2020
Het jaarrekeningresultaat van WNK Personeelsdiensten over 2020 (€ 43.000) is in de loop van 2021 uitbetaald aan de gemeente.
31. Invoering Wet Inburgering
De invoering van de Wet Inburgering is uitgesteld naar 1-1-2022. De plustak voor consultants inburgering voor 2021 kan komen te vervallen (€ 43.000 V).
32. Gehandicapten parkeerkaarten (baten)
De inkomsten worden naar boven bijgesteld door meer verstrekkingen van gehandicapten parkeerkaarten.
33. Gehandicapten parkeerkaarten (lasten)
Tot op heden zijn er meer aanvragen voor parkeerkaarten en daardoor ook meer keuringen verricht.
34. Jeugd
De begroting 2021 en verder is gebaseerd op de realisatiecijfers 2020 minus de verwachte besparingen naar aanleiding van de beheersmaatregelen. We zien jaarlijks de kosten van de jeugdhulp toenemen. Dit sluit aan op het landelijke beeld. Waarbij we zien dat door autonome ontwikkelingen de aantallen die zorg ontvangen en de hierbij behorende zorgkosten blijven toenemen. Indien er niet was besloten om beheersmaatregelen in te voeren dan was de stijging nog hoger geweest, nu is de stijging afgevlakt.

Zoals al bij de besluitvorming rondom de beheersmaatregelen was aangegeven blijkt dat de verwachte besparingen op basis van daadwerkelijke resultaten en toetsing van de gebruikte indicatoren in de praktijk moeten worden bijgesteld. Dit is ook in



lijn met het advies van de arbitragecommissie behorende bij haar uitspraak. Hierin gaf de arbitragecommissie aan dat er binnen de huidige wetgeving de invloed van de gemeente om kosten te beperken beperkt is. Dit betekent ook dat de in de begroting verwerkte besparingen naar aanleiding van de beheersmaatregelen mogelijk te hoog zijn ingeschat. Daarnaast speelt vanaf 2020 het effect van Corona, wat mogelijk ook zorgt voor een toename van het aantal cliënten en complexe zorgvragen.

Conform raadsvoorstel met betrekking tot de voortgangsrapportage van de beheersmaatregelen stellen wij voor om ons in de meerjarenraming te baseren op de prognose 2021 en rekening te houden met een structurele stijging naar aanleiding van autonome ontwikkelingen in 2022 van circa 7% (dit is inclusief indexatie van circa 2%). Hier brengen wij vervolgens de herijkte verwachte besparingen meerjarig nog op in mindering, waardoor de financiële mutatie meerjarig afvlakt. De onderbouwing van de herijkte besparingen wordt toegelicht in een separaat Raadsvoorstel, dat in het 4e kwartaal wordt aangeboden. Met ingang van 2023 gaat de nieuwe inkoop ambulante jeugdhulp en verblijf van start, het effect op tarieven is nog niet bekend. De prognose 2021 is gebaseerd op de extrapolatie van de declaraties t/m circa half september.

Het blijft lastig, mede in het kader van de autonome ontwikkelingen zoals Corona, om een goede prognose af te geven. Wij hebben bovendien te maken met een aantal cliënten met zeer intensieve zorg waarvan de kosten hoog zijn. Één dure cliënt meer of minder kan dan een enorme impact hebben op de begroting. De kans bestaat dat in volgende rapportages de begroting wederom bijgesteld wordt.

35. Wmo begeleiding
De prognose 2021 is hoger dan verwacht. De meerjarenraming is bij de begroting 2022 reeds aangepast naar de autonome ontwikkeling. Hierin was abusievelijk geen rekening gehouden met de in de 2^e Firap 2020 ingezette stelpost beheersmaatregelen, waardoor vanaf 2022 een voordeel ontstaat.
36. Huishoudelijke hulp
Wij stellen de begroting 2021 bij op basis van de meest recente prognose. We zien een autonome stijging bij met name de schoonmaakondersteuning die grotendeels wordt veroorzaakt door het effect van het abonnementstarief. Tevens is er een groot nadeel uit voorgaande jaren van circa € 117.000. De meerjarenraming is reeds bijgesteld bij de begroting 2022. Op basis van voortschrijdend inzicht wordt deze wat bijgesteld.
37. Rolstoelvoorzieningen
De prognose 2021 is lager dan verwacht. Wij kunnen nog niet vaststellen of dit een structureel karakter heeft. Vooralsnog passen wij dit alleen aan in 2021. De meerjarenraming wordt aangepast naar de herijkte besparingsbedragen, zie daarvoor de voortgangsrapportage beheersmaatregelen.
38. Woningaanpassingen
De prognose 2021 is hoger dan de begroting. Dit wordt voor een deel verklaard door incidentele dure woningaanpassingen. Tot op heden ramen wij incidentele dure woningaanpassingen niet en ramen wij bij op het moment dat dit zich voor doet. De meerjarenraming is reeds aangepast bij de begroting 2022, aan de hand van de prognose 2021 en wordt hier alleen aangepast naar de herijkte besparingsbedragen, zie daarvoor de voortgangsrapportage beheersmaatregelen.



39. Individuele vervoersvoorzieningen
De prognose 2021 is hoger dan verwacht. De meerjarenraming is reeds aangepast naar aanleiding van het effect van 2021. Wij nemen nu mutatie op van de herijkte besparingsbedragen, zie daarvoor de voortgangsrapportage beheersmaatregelen.
40. Uitbreiding formatie ivm begeleiden overgang naar WLZ, inzet jeugdhulpdeskundige, POH jeugd
Als onderdeel van de beheersmaatregelen was een uitbreiding van de formatie noodzakelijk. We zijn in 2021 er nog niet in geslaagd om deze functies te vervullen.
41. Vrijvallen stelpost beheersmaatregelen
In de begroting 2021 was een stelpost opgenomen om tegenvallers uit de beheersmaatregelen op te kunnen vangen. Deze wordt ingezet om het tekort op de jeugdhulp en de Wmo voor een deel te dekken.
42. Specifieke uitkering Coronatoegangsbewijs (baten)
De Veiligheidsregio verstrekt voor 2021 aan al haar deelnemers een specifieke uitkering (€ 52.000) ten behoeve van de controle op het Coronatoegangsbewijs. Deze uitkering is gebaseerd op het aantal inwoners.
43. Specifieke uitkering Coronatoegangsbewijs (lasten)
Zie hierboven. De specifieke uitkering is bedoeld ter dekking van extra handavingskosten.
44. Bijramen dekking advocaatkosten
De gemeente voert een procedure tegen motorclub Companeros. Deze zaak is gewonnen door de gemeente. Echter de motorclub heeft aangegeven in hoger beroep te gaan. De advocaatkosten bedragen voor dit jaar ongeveer

€ 25.000. Het reguliere budget van Openbare orde en veiligheid voorziet hier niet volledig in en moet voor dit jaar met € 10.000 worden verhoogd.



PROGRAMMA 2: EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE



45. Correctie budget evenementen

Binnen het budget evenementen is € 2.500 aan lasten opgenomen die de afgelopen jaren niet is besteed en wordt hiermee gecorrigeerd.

46. Bijdrage RAUM

Het begrote bedrag voor de bijdrage aan het RAUM kan met € 1.567 naar beneden worden bijgesteld. In de begroting 2022 is dit structureel aangepast.

47. Corona herstellfonds (lasten)

Voor het corona herstellfonds was in 2021 € 781.000 beschikbaar voor steunmaatregelen. Hiervan was € 281.000 afkomstig uit de bestemmingsreserve herstellfonds corona

(restant 2020) en is € 500.000 door de raad aanvullend beschikbaar gesteld. In 2021 is van dat totale budget € 281.000 besteed aan individuele en collectieve ondersteuning. Dit betekent dat € 500.000 niet is besteed. Hiervan wordt voorgesteld om € 219.000 vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingsresultaat. Van het deel dat afkomstig was uit de bestemmingsreserve wordt voorgesteld om € 191.000 te storten in de algemene reserve (zie programma 4) en € 90.000 beschikbaar te houden voor ondersteuningsvoorstellen in 2022.

48. Corona herstellfonds (bestemmingsreserve)

Zoals hierboven is toegelicht wordt voorgesteld om van de beschikbare € 281.000 in de bestemmingsreserve € 191.000 te storten in de algemene reserve en € 90.000 beschikbaar te stellen voor 2022.

49. Aframen marktgelden

Door de coronamaatregelen zijn er in 2021 minder opbrengsten (€ 19.000) vanuit de markten.



PROGRAMMA 3: EEN LEEFBARE GEMEENTE



50. Doorschuiven budget IKC Zandzoom

Een deel van de voorbereidingskosten voor het Integraal Kindcentrum Zandzoom wordt eind 2021 gerealiseerd. Het restant (€ 70.000) schuift door naar 2022 omdat de voorbereiding meer tijd in beslag neemt.

51. Doorschuiven budget groenprojecten (lasten)

De voorbereiding en opdrachtvorming van de groenprojecten neem meer tijd in beslag dan voorzien. Hierdoor schuift € 200.000 van de in totaal beschikbare € 285.000 door naar 2022. Deze wijziging loopt via de bestemmingsreserve bovenwijks en is hiermee budgetneutraal voor het saldo.

52. Doorschuiven budget groenprojecten (bestemmingsreserve)

Zie toelichting hierboven.

53. Doorschuiven budget grote projecten

Op het budget inhuur grote projecten (aansluiting A9) is in 2021 minder inzet nodig geweest en wordt per saldo € 29.000 overgehouden. Voorgesteld wordt om dit door te zetten naar 2022.

54. Doorschuiven budget omgevingsvisie

Op verzoek van de gemeenteraad is een voorontwerp omgevingsvisie als stap toegevoegd. Daardoor is het project in de tijd uitgesmeerd en wordt de Omgevingsvisie in 2022 in plaats van 2021 vastgesteld. Van het restant budget wordt voorgesteld om € 40.000 over te hevelen naar 2022.

55. Doorschuiven budget versnellen woningbouw

Voor het versnellen van de woningbouw is extra budget beschikbaar gesteld voor o.a. het verlenen van vergunningen en bouwtoezicht. Door de vertraging van Zandzoom is dit budget in 2021 niet volledig gerealiseerd en wordt voorgesteld € 100.000 door te zetten naar 2022.

56. Bouwplantoetsingen

Door de ontwikkelingen in Zandzoom zijn er minder bouwplantoetsingen nodig en kan € 20.000 vrijvallen in 2021.

57. Leges omgevingsvergunningen

De vernietiging van het bestemmingsplan Zandzoom leidt ertoe dat in 2021 veel minder inkomsten worden ontvangen dan begroot. Daarnaast is er sprake van een buiten behandeling stellen van een aanvraag op Boekelermeer en



is voor Boekelermeer een grote aanvraag nog niet ontvangen. De totale leges komen hierdoor € 800.000 lager uit.

58. Opbrengsten leges bestemmingsplannen

Op basis van de actuele prognose voor 2021 leveren de leges bestemmingsplannen € 10.000 op.

59. Correctie budget woningbouw

Op het budget woningbouw staat abusievelijk een bedrag aan negatieve lasten begroot en wordt hiermee gecorrigeerd.

60. Applicatie kostendekkendheid.nl

De gemeente Heiloo maakt samen met de andere BUCH gemeenten gebruik van een applicatie om de kostendekkendheid van de leges te berekenen. De jaarlijkse licentiekosten van deze applicatie bedragen € 5.000. Voor 2022 e.v. is hier in de begroting al rekening mee gehouden.

61. Riolering (lasten)

Voor het rioleringsbudget zijn we in 2021 geconfronteerd met extra lasten door diverse oorzaken:

- Door de extreme regenval in juni 2021 zijn reparaties noodzakelijk geweest (€ 20.000 N)
- Bij onderhoudswerkzaamheden op het gebied van het reinigen van kolken, zinkers en duikers zijn de te gebruiken materialen duurder zijn geworden en is een tekort in het budget ontstaan (€ 50.000)
- In verband met de aanleg van nieuwe rioolaansluitingen zijn er extra uitgaven gedaan (€ 5.000 N). Hiertegenover staan ook extra inkomsten.

- Door vetlozingen in riool door derden zijn er extra onderhoudswerkzaamheden gedaan (€ 4.000 N). Deze zijn vergoed door de veroorzaker.

62. Riolering (baten)

In verband met de aanleg van nieuwe rioolaansluitingen zijn er extra rioolrechten ontvangen (€ 5.000) en hebben we een vergoeding ontvangen voor schade ontstaan door vetlozingen (€ 4.000).

63. Riolering (voorziening)

De extra lasten van € 79.000 op het rioolbudget en de extra baten van € 9.000 betekent per saldo een tekort van € 70.000, die wordt gedekt vanuit de voorziening.

64. Projectkosten sanering verkeerslawaaï

In 2019 is aan de Omgevingsdienst NHN opdracht geven om de ingevolge de Wet geluidhinder nog resterende 3 saneringsprogramma's uit te voeren. Ingevolge deze wet is de gemeente verantwoordelijk voor het uitvoeren. Hierbij is ten onrechte gedacht dat de hier aan verbonden (project)kosten net als voorheen binnen de aan de saneringen verbonden subsidiemogelijkheden vielen. Dit blijkt niet het geval. Gelet op de in rekening gebracht uren in 2019 en 2020 en de voortgang van de projecten zullen de totale kosten 2021 naar verwachting € 15.000,- bedragen.

65. Doorschuiven budget Warmtetransitie (lasten)

Eind december worden de warmtetransitie eindrapporten verwacht voor de verkenning van het wijkuitvoeringsplan (WUP) voor grootschalige energiebesparing van de wijk Ypenstein en het haalbaarheidsonderzoek naar collectieve warmte in Centrum Heiloo en het GGZ terrein. Het is



daarom pas in 2022 mogelijk de middelen voor de warmtetransitie te benutten voor de uitvoering van de WUP in samenwerking met Heiloo Energie en Duurzaam Heiloo. Verzoek is het budget ad. € 117.500 door te schuiven naar 2022.

66. Doorschuiven budget Warmtetransitie
(bestemmingsreserve)

De bovenstaande mutatie was gedekt vanuit de bestemmingsreserve duurzaamheidsmaatregelen. De begrote onttrekking in 2021 schuift door naar 2022.

67. Bijstellen opbrengst snippergroen

Op basis van de huidige prognose vallen de opbrengsten voor de verkoop van snippergroen lager uit en moet het budget voor 2021 afgeraamd worden met € 10.000.

68. Doorschuiven verkoop gronden Zandzoom (boekwinst)

Het grootste deel van de grondverkopen Zandzoom is gerealiseerd in 2020. In 2021 waren nog verkopen van percelen in de Oostflank en Centrale Kamer Oost begroot. De verkoop van de percelen Centrale Kamer Oost is in 2021 gerealiseerd, maar de verkoop van de percelen in de Oostflank was gekoppeld aan het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan. Door de vernietiging van het bestemmingsplan door de Raad van State is deze boekwinst in de begroting 2022 doorgeschoven naar 2023.

69. Doorschuiven verkoop gronden Zandzoom (storting in reserve)

De boekwinst van de grondverkopen wordt gestort in de bestemmingsreserve grote projecten en schuift ook door naar 2023.

70. Openbare verlichting

In de kadernota 2020 is er vooruitlopend op het nieuw vast te stellen ov beleidsplan structureel € 25.000 afgeraamd. Door omstandigheden is het openbare verlichting beleidsplan in de planning verschoven naar vaststelling in 2022. Naar nu blijkt is de vervanging naar ledverlichting ook minder snel gegaan als vooraf gedacht. Hierdoor is het afgeraamde bedrag nog steeds noodzakelijk en wordt hierbij incidenteel opgenomen voor 2021.



PROGRAMMA 4: EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE



Programma 4
Een financieel gezonde gemeente

71. Hogere inkomsten dividend

Het ontvangen dividend van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) valt hoger uit en betekent een incidenteel voordeel.

72. Septembercirculaire 2021

De septembercirculaire levert in totaal een hogere algemene uitkering op van € 485.000. Dit komt voornamelijk door een hoger accres (€ 270.000), extra middelen voor het corona

steunpakket (€ 233.000) en aanpak problematiek voor wachttijden in de jeugdzorg (€ 46.000). De belangrijkste negatieve aanpassing (€ 70.000) betreft de hoeveelheidsverschillen door met name een lager aantal inwoners met medicijngebruik.

73. Compensatie inkomstenderving corona

Het Rijk is bij alle gemeenten nagegaan of er sprake was van inkomstenderving in 2020 als gevolg van corona. De gedeelde inkomsten zijn berekend door de begrote inkomsten uit de primitieve begroting 2020 af te zetten tegen de gerealiseerde inkomsten 2020. Dit pakt voor Heiloo voordelig uit omdat de in 2020 lager uitgevallen leges omgevingsvergunningen hierin ook worden meegenomen.

74. Algemene uitkering verrekening

De verrekening van de algemene uitkering van voorgaande jaren levert een verwacht voordeel op van € 86.000.

75. Corona herstellfonds 2020 (storting algemene reserve)

Vanuit de bestemmingsreserve herstellfonds corona was vanuit 2020 nog € 281.000 beschikbaar. Dit budget is in 2021 niet uitgegeven. In de 6e voortgangsrapportage coronamaatregelen is voorgesteld om van dit bedrag € 191.000 terug te laten vloeien in de algemene reserve en € 90.000 beschikbaar te houden in 2022.



BIJLAGEN

BIJLAGE 1: INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Pr.	Korte omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
Incidenteel exploitatie						
1a	Gemeenteraad verkiezingen	-	47 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	-	-	-
1b	Jeugdfonds Sport & Cultuur	49 V	-	-	-	-
1b	Afrekening WNK 2020	43 V	-	-	-	-
2b	Winstneming Boekelermeer	-	-	153 V	-	-
2b	Herstelfonds coronamaatregelen	281 N	90 N	-	-	-
2b	Ondernemersloket opzetten	-	25 N	-	-	-
2b	Cameratoezicht station en bedrijfsterreinen	-	20 N	-	-	-
2c	Fietsparkeren stationsomgeving (haalbaarheid en campagne)	55 N	-	-	-	-
3a	Vennootschapsbelasting	56 N	115 N	-	-	-
3a	Winstneming Zuiderloo	130 V	330 V	220 V	199 V	-
3a	Masterplan 't Loo	146 N	-	-	-	-
3a	Vorbereiding en realisatie groenprojecten	85 N	200 N	-	-	-
3a	Extra inhuur niet grex projecten	197 N	127 N	-	-	-
3a	Doorbelasting projectkosten A9	115 V	102 V	-	-	-
3a	Invoering omgevingswet (bijdrage BUCH)	91 N	31 N	28 N	-	-
3a	Opstellen omgevingsvisie	20 N	40 N	-	-	-
3a	Opstellen omgevingsplan	25 N	25 N	25 N	-	-
3a	Maatschappelijke voorzieningen Zandzoom	15 N	70 N	-	-	-



Pr.	Korte omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
3a	Subsidie Oosterzij	120 V	-	-	-	-
3a	AOK Westerweg	24 V	-	-	-	-
3a	Tekort Zandzoom faciliterend grondbeleid	375 N	-	-	-	-
3b	Warmtetransitie	-	118 N	-	-	-
3b	Klimaatadaptatie (diverse maatregelen)	-	120 N	6 N	-	-
3b	Plusambitie klimaat	-	50 N	50 N	-	-
3c	Afschrijving ineens aansluiting A9	-	-	-	3.986 N	-
3c	Boekwinst grondverkoop Zandzoom	180 V	-	237 V	-	-
4	Storting reserve bovenwijkse voorzieningen	310 V	408 V	2.199 V	698 V	1.465 V
	Totaal exploitatie	675 N	266 N	2.702 V	3.089 N	1.465 V
Incidenteel reserves						
1b	Evaluatie dienstverleningsmodel sociaal domein	172 V	-	-	-	-
1b	Programma integratie en participatievergunninghouders	13 V	-	-	-	-
2b	Herstelfonds coronamaatregelen	-	90 V	-	-	-
3a	Vennootschapsbelasting	56 V	115 V	-	-	-
3a	Winstneming grexten	130 N	330 N	373 N	199 N	-
3a	Masterplan 't Loo	146 V	-	-	-	-
3a	Voorbereiding en realisatie groenprojecten	85 V	200 V	-	-	-
3a	Tekort Zandzoom faciliterend grondbeleid	375 V	-	-	-	-
3b	Warmtetransitie	-	118 V	-	-	-
3c	Afschrijving ineens aansluiting A9	-	-	-	3.986 V	-
3c	Boekwinst grondverkoop Zandzoom	180 N	-	237 N	-	-
4	Storting reserve bovenwijkse voorzieningen	310 N	408 N	2.199 N	698 N	1.465 N
	Totaal reserves	226 V	215 N	2.810 N	3.089 V	1.465 N
Totaal incidentele baten en lasten		448 N	482 N	109 N	0	0



BIJLAGE 2: OVERZICHT RESERVES

	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	Toe- voeging 2025	Ont- trekking 2025	Boekw. 31-12-2025
Algemene reserve	8.574.443	191.476	330.000	8.435.919	0	0	8.435.919	0	0	8.435.919	0	0	8.435.919	0	0	8.435.919
Totaal algemene reserve	8.574.443	191.476	330.000	8.435.919	-	-	8.435.919	-	-	8.435.919	-	-	8.435.919	-	-	8.435.919
<u>Afschrijvingslasten:</u>																
Gebouw bibliotheek	1.510.422	0	68.509	1.441.913	0	68.509	1.373.404	0	68.509	1.304.895	0	68.509	1.236.386	0	68.509	1.167.877
Gebouw muziekschool	79.764	0	12.677	67.087	0	12.677	54.410	0	12.677	41.733	0	12.677	29.056	0	12.677	16.379
Trekkenwand De Beun	180.017	0	9.991	170.026	0	9.991	160.035	0	9.991	150.044	0	9.991	140.053	0	9.991	130.062
Ondertunneling Vennewatersweg	1.016.000	0	16.934	999.066	0	16.934	982.132	0	16.934	965.198	0	16.934	948.264	0	16.934	931.330
Hockeyveld de Terriers	88.212	0	16.744	71.468	0	16.744	54.724	0	16.744	37.980	0	16.744	21.236	0	16.744	4.492
Voorzieningen huisvesting onderwijs	132.662	0	8.454	124.208	0	8.454	115.754	0	8.454	107.300	0	8.454	98.846	0	8.454	90.392
A9	6.102.000	1.752.788	0	7.854.788	0	1	7.854.787	0	0	7.854.787	0	4.115.124	3.739.663	0	128.871	3.610.792
<u>Overige:</u>																
Fonds sociale woningbouw	131.500	0	0	131.500	0	0	131.500	0	0	131.500	0	0	131.500	0	0	131.500
Duurzaamheidsmaatregelen	386.506	0	0	386.506	0	117.500	269.006	0	0	269.006	0	0	269.006	0	0	269.006
Onderhoud gebouwen	312.210	0	312.210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grote projecten	2.868.435	310.348	798.909	2.379.874	330.000	115.341	2.594.533	610.532	0	3.205.065	199.175	0	3.404.240	0	0	3.404.240
Bovenwijkse voorzieningen	3.151.117	309.593	1.615.465	1.845.245	408.282	200.000	2.053.527	2.199.489	0	4.253.016	697.859	0	4.950.875	1.464.725	0	6.415.600
Transitie sociaal domein	172.266	0	172.266	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Participatie en integratie vergunningh.	65.916	0	12.500	53.416	0	0	53.416	0	0	53.416	0	0	53.416	0	0	53.416
Herstelfonds coronamaatregelen	281.476	0	191.476	90.000	0	90.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	16.478.503	2.372.729	3.236.135	15.615.097	738.282	656.151	15.697.228	2.810.021	133.309	18.373.940	897.034	4.248.433	15.022.541	1.464.725	262.180	16.225.086
Totaal reserves	25.052.946	2.564.205	3.566.135	24.051.016	738.282	656.151	24.133.147	2.810.021	133.309	26.809.859	897.034	4.248.433	23.458.460	1.464.725	262.180	24.661.005



BIJLAGE 3: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD (TOTAAL)

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2021			Begroot na wijz. 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a Inwoners en bestuur																		
Bestuur	0	1.586	-1.586	0	1.732	-1.732	0	1.785	-1.785	0	1.736	-1.736	0	1.736	-1.736	0	1.735	-1.735
Burgerzaken	255	1.103	-847	261	667	-406	222	567	-345	181	550	-369	408	684	-276	412	687	-275
Media	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19
Totaal 1a	255	2.708	-2.453	261	2.419	-2.158	222	2.371	-2.149	181	2.305	-2.124	408	2.439	-2.031	412	2.442	-2.030
1b Samen leven																		
Openbaar basisonderwijs	128	208	-81	129	218	-89	130	213	-82	130	215	-85	130	214	-84	130	214	-84
Onderwijshuisvesting	380	1.377	-997	362	1.468	-1.106	363	1.406	-1.043	363	1.406	-1.043	363	1.396	-1.033	363	1.694	-1.331
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	84	414	-331	83	417	-334	85	417	-332	85	417	-332	85	418	-332	85	417	-332
Sportbeleid en activering	0	175	-175	85	246	-161	0	162	-162	0	162	-162	0	162	-162	0	162	-162
Sportaccommodaties	401	1.049	-648	378	1.110	-732	380	1.130	-750	380	1.415	-1.034	380	1.451	-1.071	380	1.442	-1.062
Media	86	628	-543	84	671	-587	85	658	-573	85	656	-571	85	655	-569	85	653	-568
Samenkracht en burgerparticipatie	65	1.140	-1.075	95	1.243	-1.147	64	1.167	-1.103	64	1.142	-1.078	64	1.123	-1.059	64	1.122	-1.059
Wijkteams	0	1.958	-1.958	0	1.529	-1.529	0	1.732	-1.732	0	1.724	-1.724	0	1.727	-1.727	0	1.729	-1.729
Inkomensregelingen	3.644	4.936	-1.292	5.161	6.232	-1.071	3.876	5.169	-1.293	3.876	5.143	-1.268	3.876	5.144	-1.268	3.876	5.143	-1.267
Begeleide participatie	0	1.061	-1.061	43	973	-930	0	1.050	-1.050	0	965	-965	0	943	-943	0	943	-943
Arbeidsparticipatie	0	363	-363	0	356	-356	0	665	-665	0	522	-522	0	543	-543	0	543	-543
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	519	-519	6	534	-528	7	491	-484	7	479	-472	7	477	-470	7	475	-468
Maatwerkdienstverlening 18+	26	2.675	-2.649	50	3.618	-3.568	50	3.425	-3.375	50	3.336	-3.286	50	3.320	-3.270	50	3.314	-3.264
Maatwerkdienstverlening 18-	0	3.521	-3.521	0	4.468	-4.468	0	4.202	-4.202	0	3.954	-3.954	0	3.892	-3.892	0	3.885	-3.885
Geëscaleerde zorg 18+	0	20	-20	0	20	-20	0	23	-23	0	23	-23	0	23	-23	0	23	-23
Geëscaleerde zorg 18-	0	484	-484	25	710	-685	25	689	-663	25	683	-657	25	680	-654	25	680	-654
Volksgezondheid	0	1.055	-1.055	0	1.079	-1.079	0	1.120	-1.120	0	1.122	-1.122	0	1.122	-1.122	0	1.122	-1.122
Totaal 1b	4.813	21.583	-16.770	6.502	24.891	-18.388	5.066	23.718	-18.652	5.066	23.364	-18.298	5.066	23.290	-18.224	5.066	23.562	-18.496
1d Een veilige gemeente																		
Crisisbeheersing en brandweer	0	1.400	-1.400	0	1.315	-1.315	0	1.424	-1.424	0	1.394	-1.394	0	1.395	-1.395	0	1.395	-1.395
Openbare orde en veiligheid	0	132	-132	52	428	-376	0	483	-483	0	484	-484	0	485	-485	0	484	-484



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2021			Begroot na wijz. 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Totaal 1d	0	1.532	-1.532	52	1.742	-1.691	0	1.907	-1.907	0	1.878	-1.878	0	1.880	-1.880	0	1.879	-1.879
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	87	562	-475	85	617	-532	86	575	-488	86	591	-505	86	590	-503	86	599	-513
Musea	0	19	-19	0	17	-17	0	17	-17	0	17	-17	0	17	-17	0	17	-17
Cultureel erfgoed	0	128	-128	0	154	-154	0	147	-147	0	147	-147	0	147	-147	0	147	-147
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	205	-203	3	95	-92	3	87	-85	3	87	-85	3	87	-85	3	87	-85
Totaal 2a	89	914	-825	88	882	-794	89	827	-738	89	843	-754	89	842	-753	89	850	-761
2b Economische vitaliteit																		
Economische ontwikkeling	0	628	-628	0	275	-275	19	295	-276	19	161	-142	19	161	-142	19	161	-142
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	780	747	33	753	754	-1	712	713	-1	580	428	152	0	1	-1	0	1	-1
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	37	29	8	18	27	-9	37	24	13	37	24	13	37	24	13	37	24	13
Economische promotie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 2b	817	1.404	-587	771	1.056	-285	768	1.033	-264	636	612	24	56	185	-129	56	185	-129
2c Een bereikbare gemeente																		
Verkeer en vervoer	3	170	-168	1	147	-147	1	134	-133	1	127	-127	1	127	-126	1	127	-126
Parkeren	0	77	-77	0	48	-48	0	24	-24	0	24	-24	0	24	-24	0	24	-24
Openbaar vervoer	0	65	-65	0	62	-62	0	62	-62	0	62	-62	0	62	-62	0	62	-62
Totaal 2c	3	313	-310	1	256	-256	1	220	-219	1	214	-213	1	214	-213	1	213	-212
3a Wonen en leefomgeving																		
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	87	-87	0	89	-89	0	95	-95	0	99	-99	0	103	-103	0	99	-99
Milieubeheer	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3
Ruimtelijke ordening	152	3.080	-2.929	912	1.910	-998	2.272	3.136	-864	2.710	3.152	-442	1.769	2.212	-443	2.777	3.219	-442
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	7.991	5.701	2.290	2.705	2.639	65	4.215	3.952	263	753	600	153	180	48	132	0	67	-67
Wonen en bouwen	1.933	1.515	418	549	1.292	-743	843	1.289	-446	1.584	1.364	220	1.751	1.430	321	1.219	1.407	-189



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2021			Begroot na wijz. 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Totaal 3a	10.075	10.385	-310	4.166	5.933	-1.767	7.330	8.476	-1.146	5.047	5.218	-171	3.700	3.796	-96	3.996	4.795	-799
3b Duurzaamheid en milieu			0			0			0			0			0			0
Riolering	2.048	1.337	711	2.057	1.388	669	2.140	1.530	610	2.186	1.540	646	2.232	1.591	641	2.277	1.614	663
Afval	3.371	2.075	1.296	3.531	2.343	1.187	3.660	2.366	1.294	3.662	2.364	1.298	3.664	2.360	1.304	3.664	2.355	1.309
Milieubeheer	24	1.010	-987	21	850	-829	250	1.353	-1.103	0	867	-867	0	830	-830	0	830	-830
Totaal 3b	5.443	4.423	1.021	5.609	4.581	1.028	6.050	5.249	801	5.848	4.771	1.077	5.896	4.781	1.115	5.941	4.800	1.142
3c Beheer en onderhoud																		
Beheer overige gebouwen en gronden	94	774	-680	647	920	-273	94	231	-136	697	596	101	94	231	-137	94	231	-137
Verkeer en vervoer	126	3.290	-3.164	126	2.812	-2.686	157	3.291	-3.135	157	3.464	-3.307	157	7.764	-7.607	157	3.705	-3.548
Economische havens en waterwegen	0	327	-327	0	330	-330	0	345	-345	0	356	-356	0	365	-365	0	373	-373
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	1.979	-1.976	3	2.046	-2.043	3	2.089	-2.087	3	2.121	-2.118	3	2.147	-2.144	3	2.173	-2.170
Begraafplaatsen en crematoria	186	188	-2	186	193	-7	186	203	-17	186	204	-18	186	203	-17	186	203	-16
Totaal 3c	410	6.559	-6.149	962	6.302	-5.340	440	6.160	-5.719	1.043	6.741	-5.698	440	10.710	-10.269	440	6.685	-6.244
4a Algemene dekkingsmiddelen																		
Treasury	229	-177	406	250	183	67	229	-133	362	229	-102	331	229	-77	305	229	-60	288
OZB woningen	3.901	197	3.704	3.901	198	3.702	3.994	197	3.798	3.994	197	3.797	3.994	197	3.797	3.994	197	3.797
OZB niet-woningen	903	55	848	903	47	855	1.044	42	1.002	1.104	42	1.062	1.166	42	1.124	1.166	42	1.124
Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belastingen overig	18	40	-22	18	39	-22	18	40	-23	18	40	-23	18	40	-23	18	40	-23
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	29.265	9	29.256	31.605	9	31.596	32.021	10	32.011	30.999	10	30.989	30.837	10	30.827	31.014	10	31.004
Economische promotie	40	1	39	40	1	39	80	1	79	80	1	79	80	1	79	80	1	79
Totaal 4a	34.354	124	34.230	36.715	478	36.237	37.384	156	37.229	36.422	188	36.235	36.322	213	36.110	36.499	230	36.270
4b Overhead	21	6.751	-6.730	21	7.496	-7.475	21	7.665	-7.644	21	7.647	-7.626	21	7.729	-7.708	21	7.735	-7.714
4c Overig	2.497	0	2.497	310	0	310	408	0	408	2.199	0	2.199	698	0	698	1.465	0	1.465
4d Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2021			Begroot na wijz. 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
4e Vpb	0	81	-81	0	78	-78	0	139	-139	0	24	-24	0	24	-24	0	23	-23
Totaal 4	36.872	6.966	29.906	37.046	8.063	28.983	37.814	7.970	29.844	38.643	7.868	30.775	37.041	7.975	29.066	37.985	7.998	29.988
Totaal baten en lasten	58.777	56.787	1.990	55.457	56.125	-668	57.779	57.929	-150	56.553	53.815	2.739	52.697	56.111	-3.414	53.986	53.408	578
Mutaties reserves																		
1a Inwoners en bestuur	112	0	112	112	0	112	112	0	112	112	0	112	112	0	112	112	0	112
1b Samen leven	189	0	189	189	0	189	4	0	4	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	191	0	191	90	0	90	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	56	2.542	-2.486	662	440	222	315	738	-423	0	2.573	-2.573	0	897	-897	0	1.465	-1.465
3b Duurzaamheid en milieu	118	0	118	0	0	0	118	0	118	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3c Beheer en onderhoud	329	0	329	2.082	1.933	149	17	0	17	17	237	-220	4.132	0	4.132	146	0	146
4 Financieel gezonde gemeente	0	0	0	330	387	-57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal reserves	804	2.542	-1.739	3.566	2.760	806	656	738	-82	133	2.810	-2.677	4.248	897	3.351	262	1.465	-1.203
Totaal	59.581	59.329	252	59.024	58.885	138	58.436	58.668	-232	56.687	56.625	62	56.945	57.008	-63	54.248	54.872	-625



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

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2021			Begroot na wijz. 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a Inwoners en bestuur																		
Bestuur	0	1.311	-1.311	0	1.374	-1.374	0	1.420	-1.420	0	1.371	-1.371	0	1.371	-1.371	0	1.370	-1.370
Burgerzaken	255	168	87	261	244	16	222	127	95	181	109	72	408	243	165	412	247	165
Media	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19
Totaal 1a	255	1.499	-1.243	261	1.637	-1.377	222	1.567	-1.345	181	1.499	-1.318	408	1.633	-1.225	412	1.636	-1.225
1b Samen leven																		
Openbaar basisonderwijs	128	182	-54	129	210	-81	130	205	-75	130	207	-77	130	207	-77	130	206	-76
Onderwijshuisvesting	380	1.287	-907	362	1.374	-1.012	363	1.308	-945	363	1.308	-945	363	1.298	-935	363	1.596	-1.233
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	84	315	-231	83	365	-282	85	365	-280	85	365	-280	85	365	-280	85	365	-280
Sportbeleid en activering	0	128	-128	85	212	-127	0	127	-127	0	127	-127	0	127	-127	0	127	-127
Sportaccommodaties	401	971	-570	378	1.002	-624	380	1.019	-638	380	1.303	-923	380	1.339	-959	380	1.330	-950
Media	86	628	-543	84	671	-587	85	658	-573	85	656	-571	85	655	-569	85	653	-568
Samenkracht en burgerparticipatie	65	1.082	-1.017	95	1.134	-1.038	64	1.056	-992	64	1.050	-986	64	1.031	-968	64	1.031	-967
Wijkteams	0	992	-992	0	400	-400	0	462	-462	0	455	-455	0	455	-455	0	455	-455
Inkomensregelingen	3.644	4.646	-1.001	5.161	5.968	-807	3.876	4.886	-1.011	3.876	4.860	-985	3.876	4.860	-985	3.876	4.860	-985
Begeleide participatie	0	1.025	-1.025	43	931	-888	0	1.002	-1.002	0	916	-916	0	894	-894	0	894	-894
Arbeidsparticipatie	0	247	-247	0	260	-260	0	566	-566	0	422	-422	0	444	-444	0	444	-444
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	278	-278	6	407	-401	7	358	-351	7	346	-339	7	344	-337	7	342	-335
Maatwerkdienstverlening 18+	26	2.570	-2.544	50	3.425	-3.375	50	3.233	-3.183	50	3.143	-3.093	50	3.128	-3.078	50	3.122	-3.072
Maatwerkdienstverlening 18-	0	3.180	-3.180	0	4.129	-4.129	0	3.886	-3.886	0	3.638	-3.638	0	3.575	-3.575	0	3.569	-3.569
Geëscaleerde zorg 18+	0	20	-20	0	20	-20	0	23	-23	0	23	-23	0	23	-23	0	23	-23
Geëscaleerde zorg 18-	0	397	-397	25	512	-487	25	495	-470	25	489	-463	25	486	-460	25	486	-460
Volksgezondheid	0	1.053	-1.053	0	1.050	-1.050	0	1.091	-1.091	0	1.092	-1.092	0	1.092	-1.092	0	1.092	-1.092
Totaal 1b	4.813	19.000	-14.187	6.502	22.069	-15.567	5.066	20.740	-15.674	5.066	20.402	-15.336	5.066	20.323	-15.257	5.066	20.594	-15.529
1d Een veilige gemeente																		
Crisisbeheersing en brandweer	0	1.400	-1.400	0	1.315	-1.315	0	1.424	-1.424	0	1.394	-1.394	0	1.395	-1.395	0	1.395	-1.395



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2021			Begroot na wijz. 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Openbare orde en veiligheid	0	101	-101	52	181	-129	0	130	-130	0	130	-130	0	130	-130	0	130	-130
Totaal 1d	0	1.501	-1.501	52	1.496	-1.444	0	1.554	-1.554	0	1.524	-1.524	0	1.525	-1.525	0	1.525	-1.525
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	87	505	-419	85	574	-488	86	531	-444	86	547	-460	86	546	-459	86	555	-468
Musea	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cultureel erfgoed	0	58	-58	0	77	-77	0	58	-58	0	58	-58	0	58	-58	0	58	-58
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	98	-95	3	95	-92	3	87	-85	3	87	-85	3	87	-85	3	87	-85
Totaal 2a	89	661	-572	88	745	-657	89	677	-588	89	692	-603	89	691	-602	89	700	-611
2b Economische vitaliteit																		
Economische ontwikkeling	0	564	-564	0	205	-205	19	224	-205	19	89	-70	19	89	-70	19	89	-70
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	780	674	106	753	621	132	712	580	132	580	354	226	0	0	0	0	0	0
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	37	10	27	18	14	4	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	817	1.247	-431	771	840	-69	768	814	-45	636	452	184	56	98	-42	56	98	-42
2c Een bereikbare gemeente																		
Verkeer en vervoer	3	166	-163	1	147	-147	1	134	-133	1	127	-127	1	127	-126	1	127	-126
Parkeren	0	25	-25	0	25	-25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Openbaar vervoer	0	42	-42	0	47	-47	0	47	-47	0	47	-47	0	47	-47	0	47	-47
Totaal 2c	3	232	-229	1	219	-218	1	180	-179	1	174	-173	1	174	-173	1	173	-173
3a Wonen en leefomgeving																		
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	87	-87	0	89	-89	0	95	-95	0	99	-99	0	103	-103	0	99	-99
Milieubeheer	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3
Ruimtelijke ordening	152	2.757	-2.605	912	1.476	-564	2.272	2.736	-464	2.710	2.716	-6	1.769	1.800	-31	2.777	2.808	-31
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	7.991	5.463	2.528	2.705	2.438	267	4.215	3.809	406	753	498	255	180	-15	195	0	4	-4



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2021			Begroot na wijz. 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Wonen en bouwen	1.933	462	1.471	549	273	276	843	240	603	1.584	200	1.384	1.751	197	1.553	1.219	172	1.046
Totaal 3a	10.075	8.772	1.304	4.166	4.278	-113	7.330	6.882	448	5.047	3.514	1.533	3.700	2.088	1.612	3.996	3.085	911
3b Duurzaamheid en milieu			0			0			0			0			0			0
Riolering	2.048	1.079	969	2.057	1.144	913	2.140	1.273	867	2.186	1.283	903	2.232	1.333	899	2.277	1.357	920
Afval	3.371	1.622	1.749	3.531	1.703	1.828	3.660	1.726	1.934	3.662	1.722	1.940	3.664	1.718	1.946	3.664	1.714	1.951
Milieubeheer	24	918	-894	21	681	-660	250	1.187	-937	0	701	-701	0	664	-664	0	664	-664
Totaal 3b	5.443	3.619	1.824	5.609	3.528	2.081	6.050	4.186	1.864	5.848	3.705	2.143	5.896	3.715	2.181	5.941	3.735	2.207
3c Beheer en onderhoud																		
Beheer overige gebouwen en gronden	94	591	-497	647	818	-171	94	124	-29	697	488	208	94	124	-29	94	124	-29
Verkeer en vervoer	126	2.313	-2.187	126	1.912	-1.786	157	2.400	-2.243	157	2.570	-2.413	157	6.870	-6.713	157	2.812	-2.655
Economische havens en waterwegen	0	311	-311	0	330	-330	0	345	-345	0	356	-356	0	365	-365	0	373	-373
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	734	-731	3	494	-491	3	617	-615	3	645	-642	3	671	-668	3	698	-695
Begraafplaatsen en crematoria	186	38	148	186	42	144	186	42	145	186	42	145	186	41	146	186	41	146
Totaal 3c	410	3.988	-3.578	962	3.596	-2.634	440	3.528	-3.087	1.043	4.101	-3.059	440	8.070	-7.629	440	4.047	-3.607
4a Algemene dekkingsmiddelen																		
Treasury	229	-200	429	250	160	90	229	-157	386	229	-126	355	229	-101	329	229	-83	312
OZB woningen	3.901	191	3.710	3.901	193	3.707	3.994	191	3.803	3.994	191	3.803	3.994	191	3.803	3.994	191	3.803
OZB niet-woningen	903	51	852	903	44	859	1.044	38	1.005	1.104	38	1.065	1.166	38	1.127	1.166	38	1.127
Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belastingen overig	18	16	2	18	16	2	18	16	2	18	16	2	18	16	2	18	16	2
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	29.265	0	29.265	31.605	0	31.605	32.021	0	32.021	30.999	0	30.999	30.837	0	30.837	31.014	0	31.014
Economische promotie	40	1	39	40	1	39	80	1	79	80	1	79	80	1	79	80	1	79
Totaal 4a	34.354	58	34.296	36.715	414	36.301	37.384	89	37.295	36.422	121	36.302	36.322	146	36.176	36.499	163	36.336
4b Overhead	21	986	-965	21	966	-945	21	1.032	-1.011	21	1.041	-1.020	21	1.053	-1.032	21	1.068	-1.047
4c Overig	2.497	0	2.497	310	0	310	408	0	408	2.199	0	2.199	698	0	698	1.465	0	1.465
4d Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2021			Begroot na wijz. 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
4e Vpb	0	56	-56	0	56	-56	0	115	-115	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 4	36.872	1.109	35.762	37.046	1.446	35.599	37.814	1.246	36.568	38.643	1.172	37.471	37.041	1.209	35.833	37.985	1.241	36.744
Totaal baten en lasten	58.777	41.629	17.148	55.457	39.856	15.602	57.779	41.374	16.406	56.553	37.237	19.316	52.697	39.526	13.171	53.986	36.835	17.151
Mutaties reserves																		
1a Inwoners en bestuur	112	0	112	112	0	112	112	0	112	112	0	112	112	0	112	112	0	112
1b Samen leven	189	0	189	189	0	189	4	0	4	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	191	0	191	90	0	90	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	56	2.542	-2.486	662	440	222	315	738	-423	0	2.573	-2.573	0	897	-897	0	1.465	-1.465
3b Duurzaamheid en milieu	118	0	118	0	0	0	118	0	118	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3c Beheer en onderhoud	329	0	329	2.082	1.933	149	17	0	17	17	237	-220	4.132	0	4.132	146	0	146
4 Financieel gezonde gemeente	0	0	0	330	387	-57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal reserves	804	2.542	-1.739	3.566	2.760	806	656	738	-82	133	2.810	-2.677	4.248	897	3.351	262	1.465	-1.203
Totaal	59.581	44.171	15.410	59.024	42.616	16.408	58.436	42.112	16.324	56.687	40.047	16.640	56.945	40.423	16.523	54.248	38.299	15.948



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

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2021			Begroot na wijz. 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a Inwoners en bestuur																		
Bestuur	0	275	-275	0	358	-358	0	364	-364	0	365	-365	0	365	-365	0	365	-365
Burgerzaken	0	934	-934	0	423	-423	0	440	-440	0	441	-441	0	441	-441	0	440	-440
Media	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 1a	0	1.210	-1.210	0	781	-781	0	804	-804	0	806	-806	0	806	-806	0	805	-805
1b Samen leven																		
Openbaar basisonderwijs	0	26	-26	0	7	-7	0	8	-8	0	8	-8	0	8	-8	0	8	-8
Onderwijshuisvesting	0	90	-90	0	94	-94	0	98	-98	0	98	-98	0	98	-98	0	98	-98
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	0	99	-99	0	52	-52	0	52	-52	0	52	-52	0	53	-53	0	52	-52
Sportbeleid en activering	0	48	-48	0	34	-34	0	35	-35	0	35	-35	0	35	-35	0	35	-35
Sportaccommodaties	0	78	-78	0	108	-108	0	112	-112	0	112	-112	0	112	-112	0	112	-112
Media	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samenkracht en burgerparticipatie	0	58	-58	0	109	-109	0	111	-111	0	92	-92	0	92	-92	0	92	-92
Wijkteams	0	966	-966	0	1.129	-1.129	0	1.271	-1.271	0	1.269	-1.269	0	1.273	-1.273	0	1.275	-1.275
Inkomensregelingen	0	291	-291	0	265	-265	0	282	-282	0	283	-283	0	283	-283	0	283	-283
Begeleide participatie	0	35	-35	0	42	-42	0	48	-48	0	49	-49	0	49	-49	0	50	-50
Arbeidsparticipatie	0	117	-117	0	96	-96	0	99	-99	0	100	-100	0	100	-100	0	100	-100
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	241	-241	0	127	-127	0	132	-132	0	133	-133	0	133	-133	0	132	-132
Maatwerkdienstverlening 18+	0	106	-106	0	192	-192	0	192	-192	0	192	-192	0	193	-193	0	192	-192
Maatwerkdienstverlening 18-	0	341	-341	0	339	-339	0	316	-316	0	317	-317	0	317	-317	0	317	-317
Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geëscaleerde zorg 18-	0	87	-87	0	198	-198	0	193	-193	0	194	-194	0	194	-194	0	194	-194
Volksgezondheid	0	2	-2	0	29	-29	0	30	-30	0	30	-30	0	30	-30	0	30	-30
Totaal 1b	0	2.583	-2.583	0	2.821	-2.821	0	2.978	-2.978	0	2.962	-2.962	0	2.967	-2.967	0	2.968	-2.968
1d Een veilige gemeente																		



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2021			Begroot na wijz. 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
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	30	-30	0	247	-247	0	353	-353	0	354	-354	0	354	-354	0	354	-354
Totaal 1d	0	30	-30	0	247	-247	0	353	-353	0	354	-354	0	354	-354	0	354	-354
2a Cultuur, recreatie en toerisme																		
Recreatieve havens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	57	-57	0	43	-43	0	44	-44	0	44	-44	0	44	-44	0	44	-44
Musea	0	19	-19	0	17	-17	0	17	-17	0	17	-17	0	17	-17	0	17	-17
Cultureel erfgoed	0	69	-69	0	77	-77	0	89	-89	0	89	-89	0	89	-89	0	89	-89
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	108	-108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 2a	0	253	-253	0	137	-137	0	150	-150	0	150	-150	0	151	-151	0	150	-150
2b Economische vitaliteit																		
Economische ontwikkeling	0	64	-64	0	69	-69	0	72	-72	0	72	-72	0	72	-72	0	72	-72
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	73	-73	0	133	-133	0	133	-133	0	74	-74	0	1	-1	0	1	-1
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	20	-20	0	14	-14	0	14	-14	0	14	-14	0	14	-14	0	14	-14
Economische promotie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 2b	0	157	-157	0	216	-216	0	219	-219	0	160	-160	0	87	-87	0	87	-87
2c Een bereikbare gemeente																		
Verkeer en vervoer	0	5	-5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Parkeren	0	52	-52	0	23	-23	0	24	-24	0	24	-24	0	24	-24	0	24	-24
Openbaar vervoer	0	24	-24	0	15	-15	0	16	-16	0	16	-16	0	16	-16	0	16	-16
Totaal 2c	0	81	-81	0	38	-38	0	40	-40	0	40	-40	0	40	-40	0	40	-40
3a Wonen en leefomgeving																		
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Milieubeheer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ruimtelijke ordening	0	323	-323	0	434	-434	0	401	-401	0	437	-437	0	412	-412	0	412	-412



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2021			Begroot na wijz. 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	0	238	-238	0	202	-202	0	143	-143	0	102	-102	0	63	-63	0	63	-63
Wonen en bouwen	0	1.053	-1.053	0	1.019	-1.019	0	1.049	-1.049	0	1.165	-1.165	0	1.232	-1.232	0	1.235	-1.235
Totaal 3a	0	1.614	-1.614	0	1.655	-1.655	0	1.593	-1.593	0	1.704	-1.704	0	1.708	-1.708	0	1.710	-1.710
3b Duurzaamheid en milieu			0			0			0			0			0			0
Riolering	0	258	-258	0	244	-244	0	257	-257	0	258	-258	0	258	-258	0	257	-257
Afval	0	453	-453	0	641	-641	0	641	-641	0	642	-642	0	642	-642	0	642	-642
Milieubeheer	0	92	-92	0	169	-169	0	166	-166	0	166	-166	0	166	-166	0	166	-166
Totaal 3b	0	804	-804	0	1.053	-1.053	0	1.063	-1.063	0	1.066	-1.066	0	1.066	-1.066	0	1.065	-1.065
3c Beheer en onderhoud																		
Beheer overige gebouwen en gronden	0	183	-183	0	102	-102	0	107	-107	0	108	-108	0	108	-108	0	108	-108
Verkeer en vervoer	0	977	-977	0	900	-900	0	891	-891	0	894	-894	0	894	-894	0	893	-893
Economische havens en waterwegen	0	16	-16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	1.245	-1.245	0	1.552	-1.552	0	1.472	-1.472	0	1.476	-1.476	0	1.476	-1.476	0	1.475	-1.475
Begraafplaatsen en crematoria	0	150	-150	0	151	-151	0	162	-162	0	162	-162	0	162	-162	0	162	-162
Totaal 3c	0	2.571	-2.571	0	2.706	-2.706	0	2.632	-2.632	0	2.640	-2.640	0	2.640	-2.640	0	2.638	-2.638
4a Algemene dekkingsmiddelen																		
Treasury	0	23	-23	0	23	-23	0	24	-24	0	24	-24	0	24	-24	0	24	-24
OZB woningen	0	6	-6	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5
OZB niet-woningen	0	4	-4	0	3	-3	0	4	-4	0	4	-4	0	4	-4	0	4	-4
Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belastingen overig	0	24	-24	0	23	-23	0	24	-24	0	24	-24	0	24	-24	0	24	-24
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	9	-9	0	9	-9	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10
Economische promotie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 4a	0	66	-66	0	64	-64	0	66	-66	0	67	-67	0	67	-67	0	66	-66
4b Overhead	0	5.765	-5.765	0	6.530	-6.530	0	6.634	-6.634	0	6.606	-6.606	0	6.676	-6.676	0	6.667	-6.667



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2021			Begroot na wijz. 2021			Begroot 2022			Begroot 2023			Begroot 2024			Begroot 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
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	25	-25	0	23	-23	0	23	-23	0	24	-24	0	24	-24	0	23	-23
Totaal 4	0	5.856	-5.856	0	6.616	-6.616	0	6.723	-6.723	0	6.696	-6.696	0	6.766	-6.766	0	6.757	-6.757
Totaal baten en lasten	0	15.158	-15.158	0	16.270	-16.270	0	16.555	-16.555	0	16.578	-16.578	0	16.585	-16.585	0	16.573	-16.573
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	15.158	-15.158	0	16.270	-16.270	0	16.555	-16.555	0	16.578	-16.578	0	16.585	-16.585	0	16.573	-16.573

