

Programma- begroting 2023

10 oktober 2022

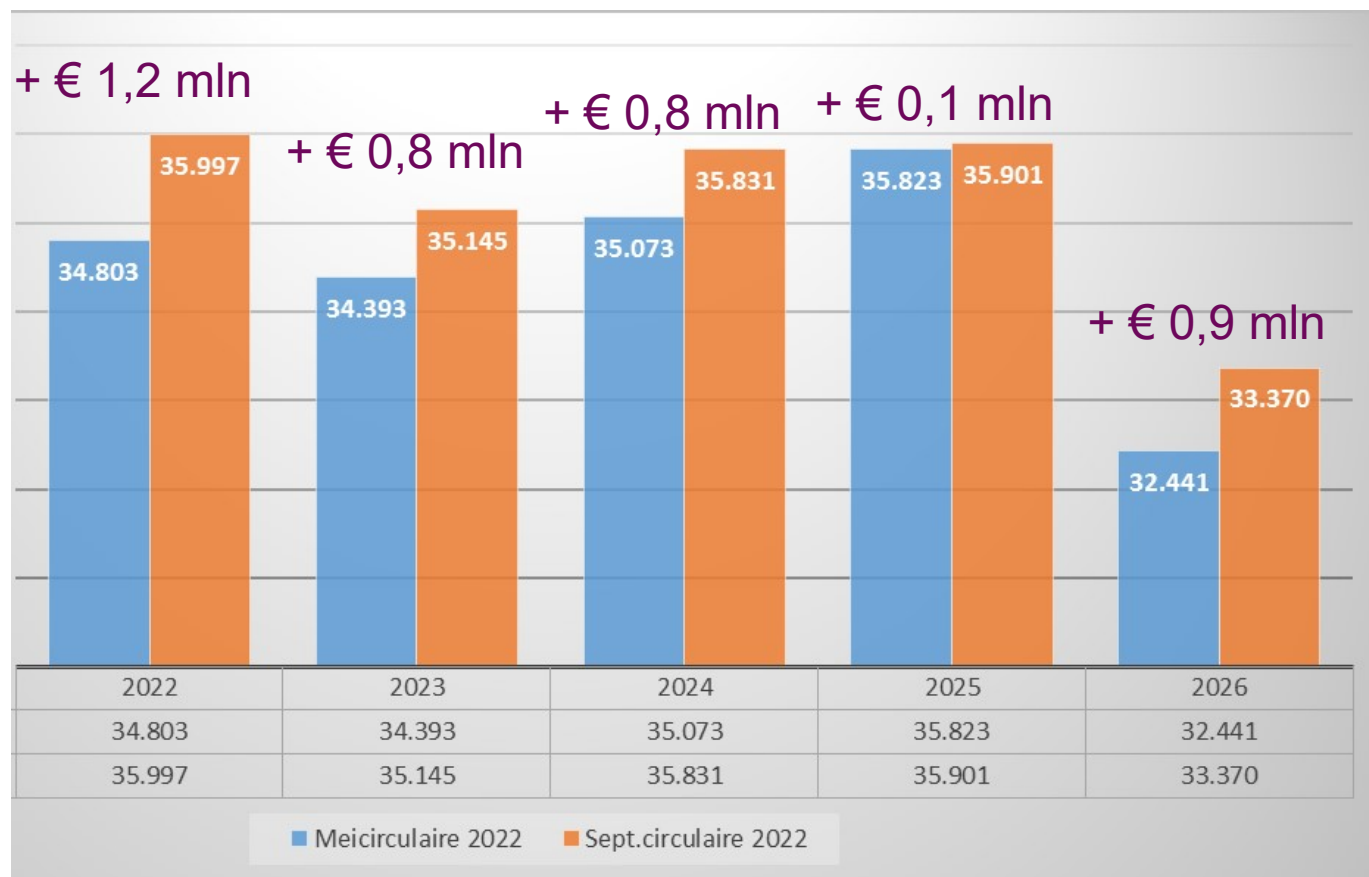


Eric de Nijs, gemeentecontroller Heiloo

1. **Septembecirculaire 2022**
2. **Resultaat op hoofdlijnen**
3. **Toelichting per programma**
4. **Planning**
5. **Vragen?**



Algemene uitkering gestegen t.o.v. meicirculaire



Hoofdpunten septembercirculaire

- Toename 2022 door: ruimte BCF plafond, energietoeslag (deel 2) en invoeringskosten Omgevingswet
- Vanaf 2023 stijging accres door loon- en prijscompensatie (geen volumecompensatie)
- Hervormingsagenda (stelpost) jeugd
- In 2026 incidenteel hogere rijksbijdrage ter compensatie ravijnjaar



Niet in septembercirculaire

- Extra middelen klimaat:

“In de meicirculaire is reeds bekend gemaakt dat vanaf 2023 tot en met 2030 aanvullend op de reeds eerder toegekende middelen, extra uitvoeringsmiddelen voor klimaat- en energiebeleid krijgen zodat zij hun uitvoeringskracht kunnen voorzetten en intensiveren.”

- Duidelijkheid na 2026

“Het Rijk werkt met gemeenten en provincies door aan een nieuwe financieringssystematiek vanaf 2026.”

Uitkomst in detail

Nr	Onderdeel	2022	2023	2024	2025	2026
	Beginstand (meicirculaire 2022)	34.803	34.393	35.073	35.823	32.441
	Uitkeringsfactor					
1	Accres en uitkeringsbasis	50	671	438	190	224
2	Eenmalige rijksbijdrage					941
3	Voorschot BCF-plafond 2022	332				
4	Stelpost onderzoek jeugdzorg			245	-142	-265
	Subtotaal:	382	671	683	48	900
	Hoeveelheidsverschillen					
5	Hoeveelheidsverschillen	59	59	60	62	57
	Taak- en overige mutaties					
6	Asiel (inburgering)	27	58	45		
7	Participatie IPS Regeling		-7			
8	Uitvoeringskosten SVB PGB Trekingsrechten		-33	-34	-35	-32
9	Bijdrage centrale financiering GDI		-10	-11	-11	-10
10	Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)	35	14	14	14	14
11	Energietoeslag	435				
12	Invoeringskosten Omgevingswet	212				
13	Maatschappelijke begeleiding statushouders	45				
14	Overige	5				
	Subtotaal:	753	22	14	-32	-28
	Totaal verschil	1.194	752	757	78	929
	Eindstand (sept.circulaire 2022)	35.997	35.145	35.831	35.901	33.370

N.B.: ministerie BZK heeft aangegeven (2 weken nadat circulaire is gepubliceerd), dat deze fout bevat over WOZ waarden -> schatting nadelige impact 240k

Hervormingsagenda jeugd

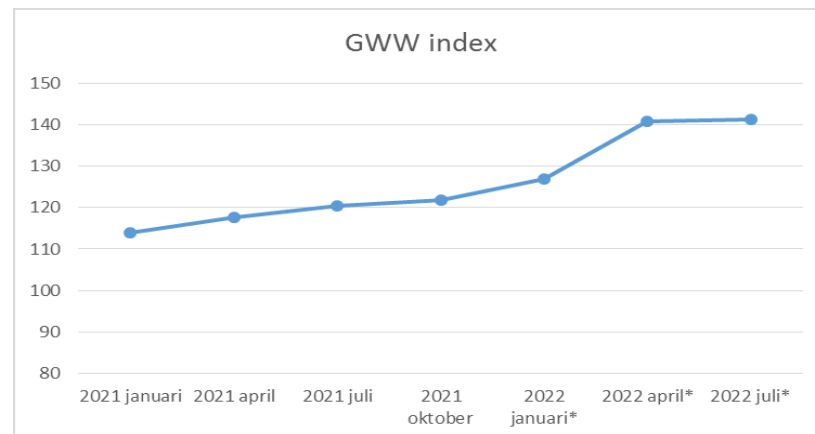
	2024		2025		2026	
Uitname Rijk	-90	N	-450	N	-450	N
Stelpost naar 100%	335	V	308	V	185	V
Mutatie algemene uitkering	245	V	-142	N	-265	N
Lagere lasten jeugdzorg	90	V	450	V	450	V
Totaal effect	335	V	308	V	185	V

- Rijk neemt (wettelijke) maatregelen, die landelijk tot € 511 mln aan besparing moet opleveren
- Effect is naar rato voor Heiloo lagere algemene uitkering en lagere lasten
- Gemeenten mogen 100% van stelpost opnemen

1. Septembercirculaire 2022
2. **Resultaat op hoofdlijnen**
3. Toelichting per programma
4. Planning
5. Vragen?

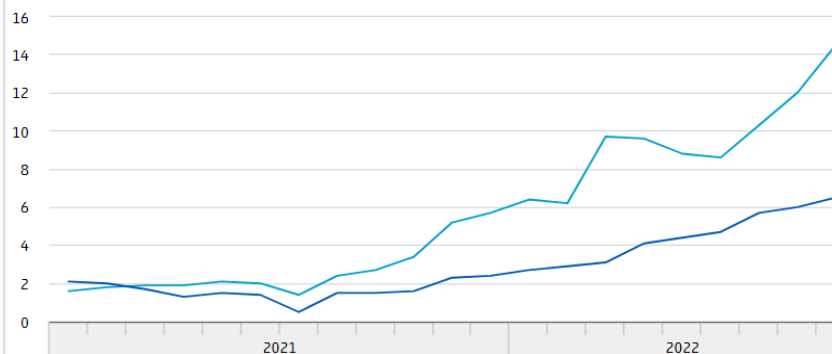


Hoge inflatie levert onzekerheid op



Inflatie (CPI) exclusief energie en motorbrandstoffen

% verandering t.o.v. een jaar eerder



- Dé inflatie bestaat niet
- Grillig verloop
- Lonen: onderhandelingen Cao gemeente-ambtenaren over 2023 zijn medio september gestart

Hoe is inflatie verwerkt?

- Onderscheid gemaakt tussen exploitatie en investeringskredieten
- Exploitatie:
 - verhoging energielasten o.b.v. prijspeil medio augustus: + € 0,5 mln
 - stelpost o.b.v. 'geschoonde' begroting 70% loon (+1%) en 30% prijs (+ 7,5%): + € 0,7 mln
- Investerings: kleinere investeringen geïndexeerd en grote(re) investeringen is als risico opgenomen in de weerstandsparagraaf (GWW index +15%)

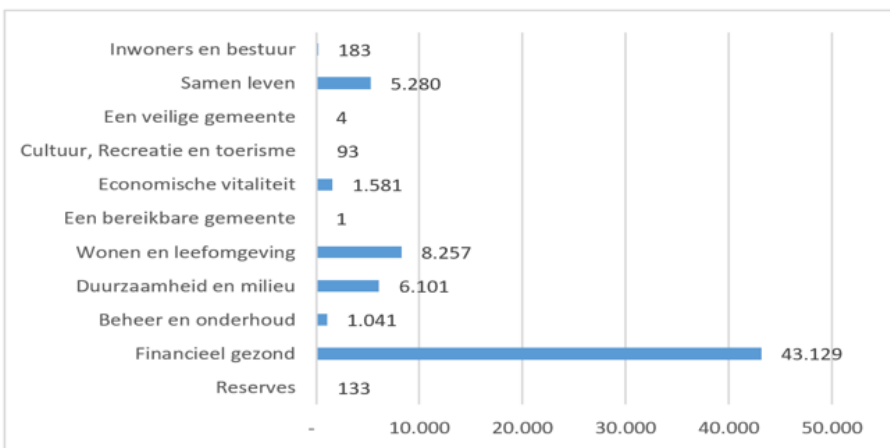
Sluitende begroting t/m 2025, in 2026 tekort

(x € 1.000,-)	2023	2024	2025	2026
Kadernota 2023 / 1e Firap 2022	1.880 V	3.766 V	4.067 V	263 V
E. Begrotingssaldo na raad 11-7-2022	1.942 V	3.714 V	3.384 V	420 N
Regionaal expert team	9 N	9 N	9 N	9 N
F. Begrotingssaldo na raad 31-10-2022	1.933 V	3.705 V	3.375 V	429 N
MPG 2022	123 V	68 V	61 V	0
Programmabegroting 2023	2.030 N	1.531 N	1.991 N	1.102 N
G. Begrotingssaldo na raad 7-11-2022	26 V	2.241 V	1.445 V	1.531 N
Incidentele baten en lasten				
Incidentele baten en lasten	432 N	142 N	0	0
H. Totaal incidentele baten en lasten (-/-)	432 N	142 N	0	0
I. Structureel begrotingssaldo (excl. incidentele baten en lasten)	458 V	2.383 V	1.445 V	1.531 N

Resultaat op hoofdlijnen

Baten

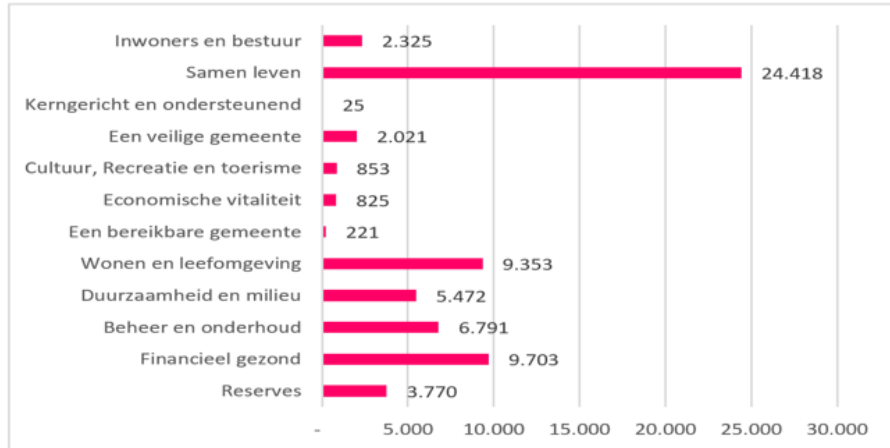
65,803 mln



- De AU (€ 35,0 mln) en de ozb (€ 5,0 mln) vormen de voornaamste inkomstenbron in Financieel gezond (66%).
- Binnen Samen leven (8%) zijn de baten vooral de uitkering vanuit het rijk voor de participatiewet (€ 3,9 mln).
- De baten in Duurzaamheid en milieu (11%) zijn de inkomsten riool en afval (€ 6,1 mln)
- In Wonen en leefomgeving (13%) o.a. grex Zuiderloo, kostenverhaal Zandzoom.

Lasten

65,777 mln



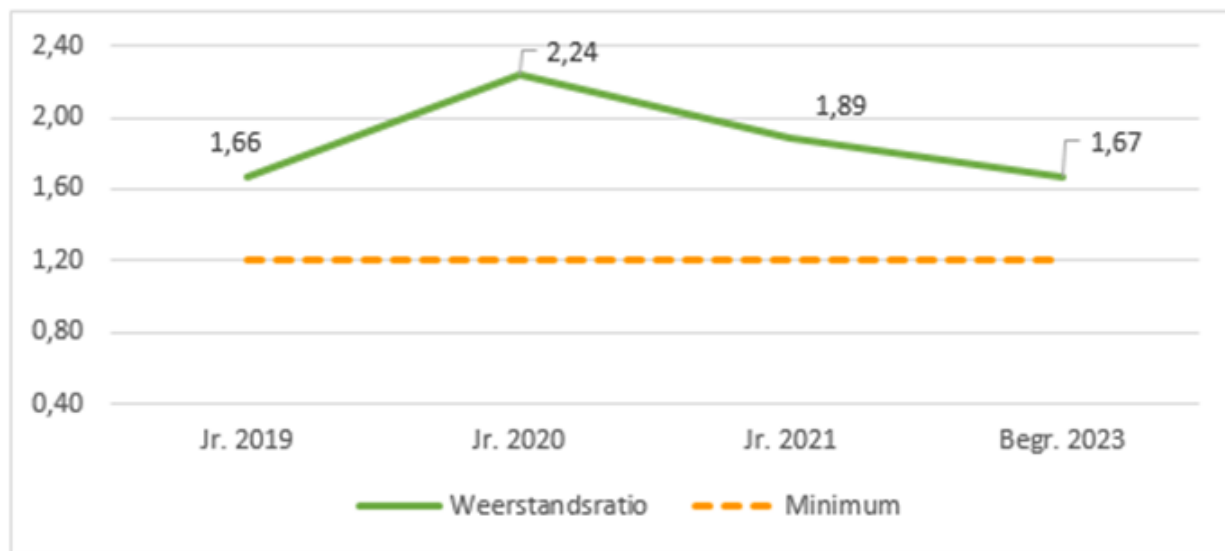
- Samen leven (41%): grootste posten -> inkomstenregelingen € 5,1 mln, jeugd € 4,6 mln, maatwerk WMO € 3,9 mln
- Beheer en onderhoud (10%): verkeer en vervoer € 3,2 mln en openbaar groen € 2,1 mln
- Financieel gezond (15%): grootste deel is overhead vanuit de werkorganisatie BUCH niet naar taakveld
- Wonen en leefomgeving (14%): Zuiderloo (€ 2,8 mln), Zandzoom (€ 4,3 mln) en omgevingsvergunningen (€ 0,9 mln)

Reserves en solvabiliteit nemen toe t/m 2025



- In 2023 bedragen de totale reserves circa € 30 mln met een solvabiliteit van 33%.
- Volgens BBV kengetallen kwalificatie “gemiddeld risico”
- Reserves nemen toe door winstnemingen grexen, stortingen bovenwijks en positieve resultaten
- De reserves nemen in 2026 af door de benodigde uitname voor de aansluiting A9 en nadelig begrotingsresultaat

Weerstandsratio daalt, maar is ruim voldoende



- Weerstandsratio neemt daalt van 1,89 (jrk 2021) naar 1,67 (2023)
- Benodigde weerstandscapaciteit stijgt van € 5,9 mln naar € 7,3 mln door hoger risicoprofiel
- Beschikbare weerstandscapaciteit groeit van € 11,2 mln naar € 12,1 mln door hogere reserve grote projecten

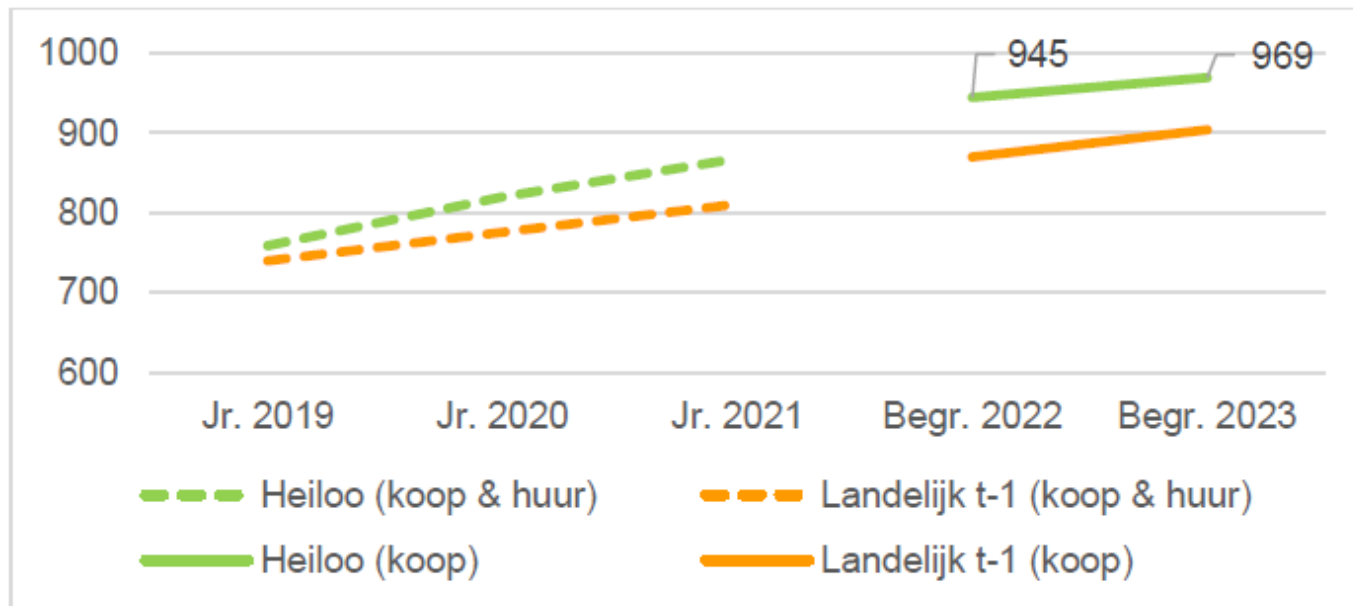
Per saldo toegenomen risicoprofiel door:

- Hoger risico of door de aanhoudend hoge inflatie diverse investeringskredieten toereikend zijn.
- Groter beroep op bijzondere bijstand en schuldhelpverlening

Ook afname risico's

- Herijking gemeentefonds -> uitkomst bekend
- Afvalbudget -> voorziening afval weer gevuld
- Project Zuiderloo -> verdere afname boekwaarde

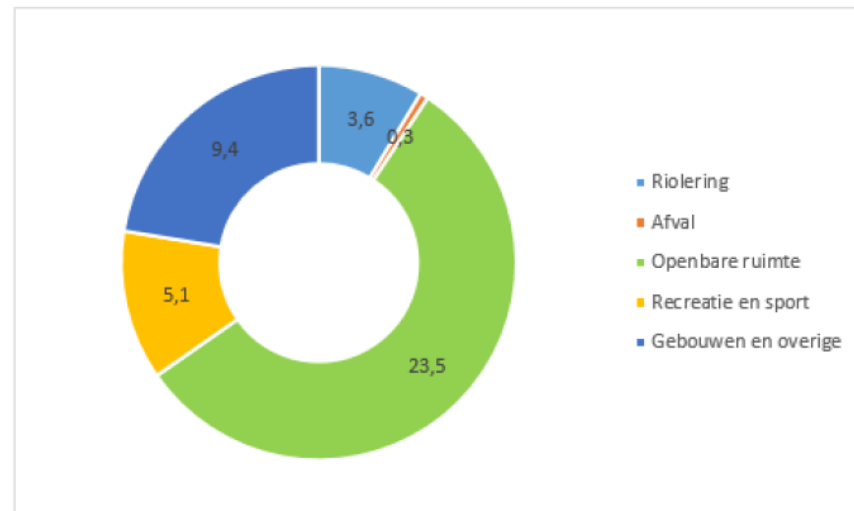
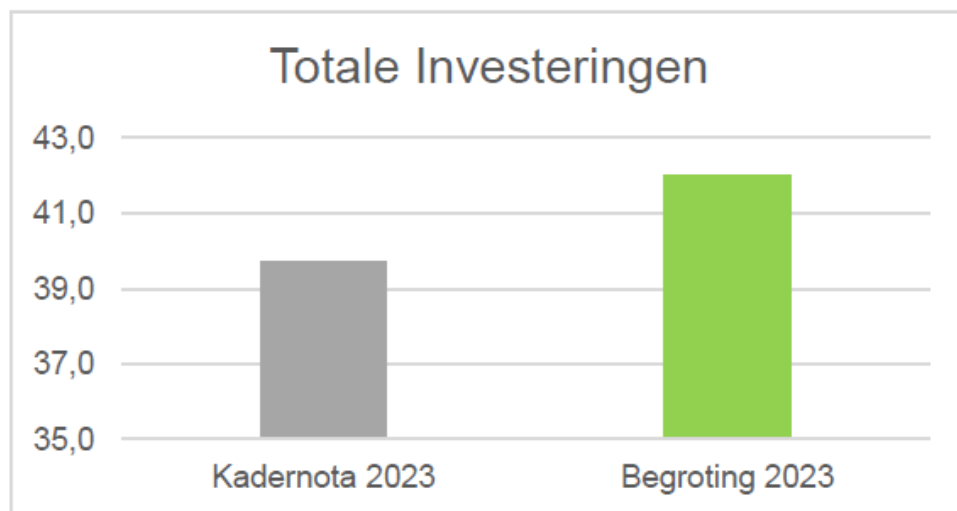
Woonlasten stijgen met 2,6%



- OZB (gemiddelde woning) * : van € 409 naar € 419 (+2,4%)
- Afval (gemid. aantal ledigingen) : van € 349 naar € 344 (-1,1%)
- Riool (vast tarief) : van € 187 naar € 206 (+10,2%)
- Totaal : van € 945 naar € 969 (+2,6%)

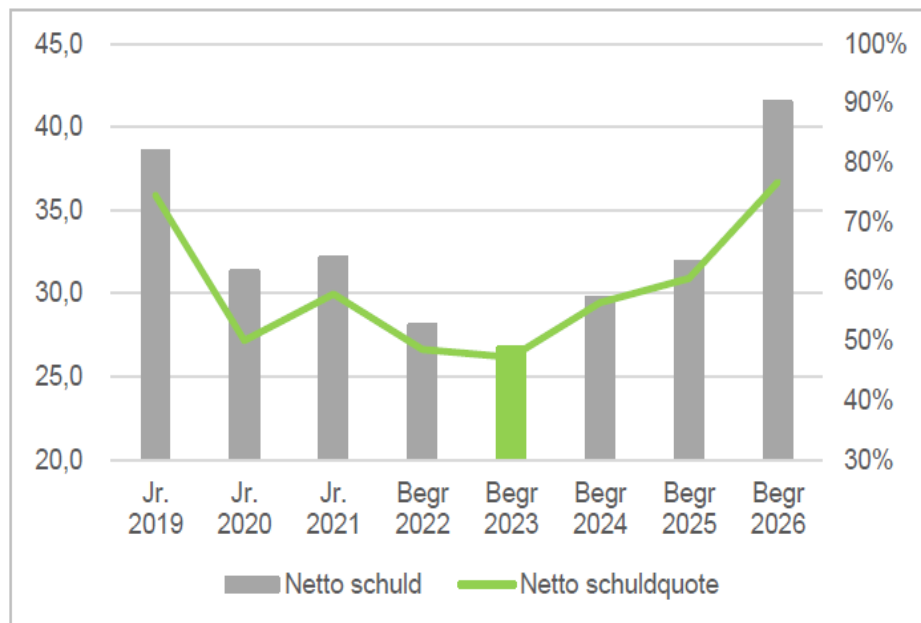
* Herberekend i.v.m. nieuwe berekeningsmethode COELO/CBS

Netto investeringsvolume + € 2,3 mln



- Totale investeringen (2022 t/m 2026) stijgen met € 2,3 mln naar € 42,0 mln
- Hogere rioolinvesteringen door verplichte klimaatadaptatiemaatregelen en de hoge inflatie
- IKC Zandzoom aangepast op de meest recente (hogere) normbedragen

Toename netto schuldquote



- In 2023 bedraagt de netto schuldquote 47%
- Netto schuldquote < 90% is “minst risicovol”
- De netto schuldquote stijgt naar 77% in 2026
- Door de hoge investeringsvolumes daalt banksaldo van € 24 mln naar € 9 mln
- Exclusief groenprojecten, nieuwe ambities en risico prijsstijgingen

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



Programma 1: Een sociaal vitale gemeente

Nr	x € 1.000	PO	Bijdrage	korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		I/S
1	aut	1a	Prog	Wachtgeld wethouders	72	N	-		-		-		I
2	aut	1a	Prog	Verkiezingen	30	N	30	N	30	N	30	N	S
3	aut	1b	Prog	Leerlingenvervoer	150	N	150	N	150	N	150	N	S
4	nb	1b	Prog	Samen Onderweg naar een Stevige Sociale Basis	117	N	80	N	61	N	42	N	S
5	nb	1b	Prog	Welzijn op recept	24	N	24	N	24	N	24	N	S
6	aut	1b	Prog	Regiotaxi	50	V	50	V	50	V	50	V	S
7	nb	1b	BUCH	Strategische koers sociaal domein (doorontwikkeling)	106	N	108	N	111	N	114	N	S
8	aut	1b	Prog	Wmo begeleiding	100	N	115	N	121	N	123	N	S
9	aut	1b	Prog	Wmo Huishoudelijke ondersteuning	114	N	114	N	114	N	114	N	S
10	aut	1b	Prog	Preventief Jeugdbeleid	41	N	41	N	41	N	41	N	S
11	aut	1b	Prog	Hervormingsagenda jeugd	-		90	V	450	V	450	V	S
12	aut	1b	Prog	Hogere energielasten 1b	164	N	164	N	164	N	164	N	S
13	aut	1b	Prog	Kapitaallasten 1b	0	N	108	V	0	N	19	N	S
14	nb	1c	Prog	Gebiedsregie - inwonersinitiatieven	25	N	25	N	25	N	25	N	S
15	aut	1d	Prog	Hogere energielasten 1d	23	N	23	N	23	N	23	N	S
				Totaal alle mutaties	914	N	624	N	363	N	368	N	

- Verstevigen Sociale Basis: laagdrempelige ondersteuning op meerdere leefgebieden inwoner
- Prijs en volume effect voor Wmo + hogere index leerlingenvervoer

Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente

Nr	x € 1.000	PO	Bijdrage	korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		I/S
16	aut	2a	Prog	Archeologische verwachtingskaarten	40	N	-		-		-		I
17	aut	2a	Prog	Hogere energielasten 2a	1	N	1	N	1	N	1	N	S
18	aut	2a	Prog	Kapitaallasten 2a	-		2	N	2	N	2	N	S
19	nb	2b	Prog	Opzetten BIZ	28	N	-		-		-		I
20	aut	2c	Prog	Inventarisatie verkeersborden	18	N	-		-		-		I
21	aut	2c	Prog	Hogere energielasten 2c	6	N	6	N	6	N	6	N	S
				Totaal alle mutaties	92	N	8	N	8	N	8	N	

- Archeologische verwachtingskaarten: Dit is nodig omdat de gemeente archeologische verwachtingen onder de Omgevingswet aantoonbaar moet kunnen maken
- Inhuurbudget voor opzetten van een bedrijfsinvesteringszone

Programma 3: Een leefbare gemeente

Nr	x € 1.000	PO	Bijdrage	korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		I/S
22	aut	3a	Prog	Vervanging tafeltennistafel en	14	N	-		-		-		I
23	aut	3a	Prog	Leges Omgevingsvergunningen	168	N	170	N	274	N	103	N	S
24	aut	3a	Prog	Uitvoeren Wkb-taken	14	N	14	N	14	N	14	N	I
25	aut	3a	Prog	Kapitaallasten 3a	3	V	1	N	1	N	2	N	S
26	aut	3b	Prog	Doorrekening riool	99	V	29	V	13	V	25	V	S
27	aut	3b	Prog	Doorrekening afval	17	V	0	N	6	N	6	N	S
28	aut	3b	Prog	Bijdrage Omgevingsdienst	8	N	8	N	8	N	8	N	S
29	nb	3b	Prog	Energietransitie	26	N	26	N	4	N	4	N	S
30	nb	3b	BUCH	Structurele formatie klimaat	11	N	11	N	11	N	11	N	S
31	nb	3b	Prog	Duurzame bedrijfsvoering	31	N	31	N	31	N	31	N	S
32	nb	3b	BUCH	Structurele formatie klimaat	11	N	11	N	11	N	11	N	S
33	nb	3b	Prog	Circulaire economie	31	N	70	N	70	N	70	N	S
34	nb	3b	BUCH	Structurele formatie klimaat	11	N	11	N	11	N	11	N	S
35	nb	3b	Prog	Klimaatadaptatie	47	N	44	N	50	N	50	N	S
36	nb	3b	BUCH	Structurele formatie klimaat	11	N	11	N	11	N	11	N	S
37	nb	3b	Prog	Klimaatadaptatie: Vergroenen van	50	N	-		-		-		I
38	nb	3b	Prog	Duurzame mobiliteit	2	N	4	N	4	N	4	N	S
39	nb	3b	BUCH	Structurele formatie klimaat	11	N	11	N	11	N	11	N	S

- Leges omgevingsvergunning: daling door Wet Kwaliteitsborging
- Programma klimaat: in totaal 242k in 2023

Programma 3: Een leefbare gemeente

Nr	x € 1.000	PO	Bijdrage	korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		I/S
40	aut	3b	Prog	Kapitaallasten 3b	-		9	V	9	V	-		S
41	aut	3c	Prog	Prijsstijging strooizout	3	N	3	N	3	N	3	N	S
42	aut	3c	Prog	Straatreiniging	19	N	19	N	19	N	19	N	S
43	aut	3c	Prog	Straatmeubilair	25	N	25	N	25	N	25	N	S
44	aut	3c	Prog	Reclame-inkomsten	4	N	4	N	4	N	4	N	S
45	aut	3c	Prog	Meerjarenplanning baggeren	33	N	11	N	11	N	11	N	S
46	aut	3c	Prog	Wandel- en fietsroutenetwerk	5	N	5	N	5	N	5	N	S
47	aut	3c	Prog	Hogere energielasten 3c	171	N	171	N	171	N	171	N	S
48	aut	3c	Prog	Kapitaallasten 3c	1	N	128	V	4.312	V	3.920	N	S
49	aut	3c	Prog	Mutatie onttrekking reserve A9	-		-		4.115	N	3.986	V	S
				Totaal alle mutaties	587	N	494	N	537	N	493	N	

Programma 4: Een financieel gezonde gemeente

Nr	x € 1.000	PO	Bijdrage	korte omschrijving	2023		2024		2025		2025		I/S
50	nb	4	Prog	Extra inzet communicatie	18	N	18	N	18	N	18	N	S
51	aut	4	BUCH	Deelname Castricum aan nieuw Tij	-		27	V	27	V	27	V	S
52	aut	4	Prog	BTW koepelvrijstelling	60	N	60	N	60	N	60	N	S
53	aut	4	Prog	Hogere energielasten 4	100	N	100	N	100	N	100	N	S
54	aut	4	Prog	Stelpost indexatie	711	N	711	N	711	N	711	N	S
55	aut	4	Prog	Uitvoeringsprogramma collegeakkoord	300	N	300	N	300	N	300	N	S
56	aut	4	Prog	Septemercirculaire 2022	752	V	757	V	78	V	929	V	S

- Doordat de gemeente Heiloo een deel van de BTW vanuit de werkorganisatie niet mag compenseren wordt de niet te compenseren btw als last in de exploitatie opgenomen.
- Stelpost indexatie voor loon- en prijsstijgingen die nu nog niet bekend zijn
- Stelpost voor het uitvoeringsprogramma

1. Septembercirculaire 2022
2. Resultaat op hoofdlijnen
3. Toelichting per programma
4. **Planning**
5. Vragen?



Planning:

- Dinsdag 25 oktober : auditcie en techn. vragenuur
- Woensdag 26 oktober : indienen schriftelijke (techn.) vragen
- Donderdag 3 november: beantwoording techn. vragen
- Maandag 7 november : raadsbehandeling

1. **Septembecirculaire 2022**
2. **Resultaat op hoofdlijnen**
3. **Toelichting per programma**
4. **Planning**
5. **Vragen?**

