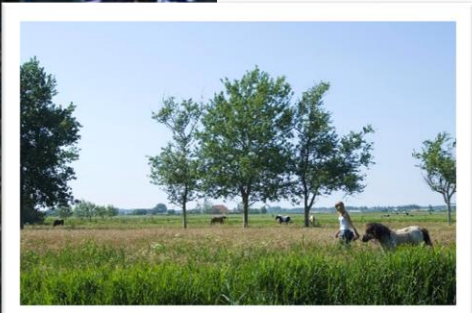




2^e Financiële tussenrapportage 2023

INHOUDSOPGAVE

Inleiding	1
Financiële positie	3
Totaaloverzicht financiële mutaties	8
Programma 1: Een sociale en vitale gemeente	12
Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente	19
Programma 3: Een leefbare gemeente	20
Programma 4: Een financieel gezonde gemeente	25
Bijlagen	27
Bijlage 1: Incidentele baten en lasten	27
Bijlage 2: Overzicht reserves	29
Bijlage 3: Baten en lasten per taakveld (totaal)	30
Bijlage 4: Baten en lasten per taakveld (exclusief BUCH)	35
Bijlage 5: Baten en lasten per taakveld (bijdrage BUCH)	40

INLEIDING

Hierbij bieden wij u de 2^e financiële tussenrapportage (Firap) van 2023 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 2023. Als de mutaties structureel zijn, worden deze wel meegenomen om een zo actueel mogelijk meerjarenperspectief te presenteren.

Verwachting resultaat 2023

De uitkomst van deze rapportage levert een nadelige bijstelling op van het begrotingssaldo in 2023 met € 288.000. Het verwachte eindejaarsresultaat komt hiermee op een voordelig saldo van € 1.000. In de primitieve begroting zijn we uitgegaan van een voordelig saldo van € 26.000.

De negatieve bijstelling van het begrotingssaldo 2023 in deze rapportage is de resultante van diverse mee- en tegenvallers. De grootste nadelige effecten in deze rapportage zijn:

- Hogere lasten voor de bijstandsuitkeringen (BUIG), die niet volledig worden gecompenseerd door hogere inkomsten vanuit het Rijk;
- Hogere lasten in het sociaal domein voor Wmo begeleiding, woningaanpassingen en de jeugdhulp;
- Het doorschuiven van een grondverkoop, die naar verwachting in 2024 binnenkomt;
- De extra incidentele lasten door de storm Poly;
- Een extra bijdrage aan de BUCH op basis van de 2^e voortgangsrapportage;
- Een storting in de algemene reserve om de weerstandratio te versterken. Zonder deze storting zou het verwachte eindejaarsresultaat voordeliger uitgekomen zijn.

Deze nadelen kunnen voor het grootste deel worden opgevangen door onder andere de hogere algemene uitkering vanuit de septembercirculaire, de extra rente inkomsten vanuit het schatkistbankieren, hogere leges omgevingsvergunningen, de incidentele meevaller vanuit de bekostiging Oekraïne en de brede SPUK.

In de onderstaande tabel worden de grootste mutaties (> € 100.000) weergegeven:

PO	Mutatie	2023	
1B	BUIG budget (saldo)	198.000	N
1B	Brede SPUK (saldo)	173.000	V
1B	Woningaanpassingen	143.000	N
1B	Jeugdhulp zorg in natura	294.000	N
1B	Jeugdhulp PGB	100.000	V
1B	Wmo begeleiding - zorg in natura	117.000	N
1B	Bekostiging Oekraïne	293.000	V
3A	Leges omgevingsvergunningen	675.000	V
3C	Doorschuiven grondverkoop	200.000	N
3C	Stormschade Poly	321.000	N
4	Algemene uitkering (sept. circulaire)	305.000	V
4	Rente schatkistbankieren	545.000	V
4	2e voortgangsrapportage BUCH	376.000	N
4	Versterken weerstandratio	630.000	N
Div.	Overige afwijkingen (gesaldeerd)	100.000	N
Totaal afwijkingen		288.000	N

Het streven van deze rapportage is om een zo goed mogelijke prognose te geven van het eindejaarsresultaat op basis van de eerste 9 maanden van 2023. Er zijn nog diverse ontwikkelingen die invloed op het uiteindelijke jaarrekening-resultaat kunnen hebben, waaronder de uiteindelijke afrekeningen jeugdhulp en Wmo en de publicatie van de decembercirculaire.

Structurele gevolgen

Deze 2^e Firap heeft ook gevolgen voor de ontwikkeling van het meerjarig begrotingssaldo (2024 t/m 2027). De belangrijkste reden is dat de uitkomst van de 2^e Firap van de werkorganisatie BUCH in deze rapportage is verwerkt. Hierdoor verslechtert het

begrotingssaldo in alle jaren. De voordelige begrotingssaldi van de jaren 2024 en 2025 worden kleiner en de nadelige saldi voor 2026 en 2027 worden groter.

Leeswijzer 2^e Firap

In de 2^e financiële voortgangsrapportage wordt allereerst 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 2023 in de raad van 7 november 2022.

(x € 1.000,-)	2023	2024	2025	2026	2027
A. Begrotingssaldo na raad 7-11-2022	26 V	2.241 V	1.445 V	1.531 N	1.416 N
2e Firap 2022 Heiloo	334 N	291 N	294 N	293 N	293 N
B. Begrotingssaldo na raad 19-12-2022	308 N	1.949 V	1.151 V	1.824 N	1.709 N
Extra krediet 2e sporthal	0	5 V	82 N	80 N	78 N
C. Begrotingssaldo na raad 20-2-2023	308 N	1.954 V	1.069 V	1.904 N	1.787 N
Grondbank	37 N	30 N	31 N	31 N	31 N
Verbouwing en inrichting nieuw gemeentehuis	17 N	15 N	11 N	7 N	3 N
D. Begrotingssaldo na raad 27-3-2023	362 N	1.909 V	1.027 V	1.942 N	1.821 N
Nota actualisatie grondexploitaties (NAG)	3 V	22 V	32 V	0	35 V
E. Begrotingssaldo na raad 30-5-2023	359 N	1.931 V	1.058 V	1.942 N	1.786 N
Kadernota 2024 / 1e Firap 2023	914 V	1.101 N	135 N	737 V	973 N
Verhoging investering nieuw gemeentehuis	0	23 N	23 N	22 N	21 N
F. Begrotingssaldo na raad 17-7-2023	555 V	807 V	901 V	1.227 N	2.781 N
AOK Ambachtsweg	3 V	0	0	0	0
SPUK energielasten	2 N	2 N	0	0	0
Verduurzaming Muziek en dansschool	0	0	8 N	8 N	7 N
1e Firap BUCH	238 N	163 N	163 N	163 N	163 N
G. Begrotingssaldo na raad 25-9-2023	317 V	642 V	730 V	1.397 N	2.951 N



(x € 1.000,-)	2023	2024	2025	2026	2027
Route Regionale Jeugdhulp	0	24 N	0	0	0
Openbare verlichting beleidsplan	0	9 N	3 N	4 V	6 V
H. Begrotingssaldo na raad 30-10-2023	317 V	609 V	728 V	1.394 N	2.945 N
Programmabegroting 2024	0	523 V	782 V	228 V	805 V
I. Begrotingssaldo na raad 6-11-2023	317 V	1.132 V	1.509 V	1.166 N	2.140 N
Maatregelen Ypersteinerlaan	28 N	0	0	0	0
2e Firap 2023 Heiloo	288 N	395 N	491 N	451 N	614 N
J. Begrotingssaldo na raad 18-12-2023	1 V	736 V	1.018 V	1.617 N	2.754 N
Incidentele baten en lasten					
K. Totaal incidentele baten en lasten (-/-)	153 N	298 N	117 N	0	0
L. Structureel begrotingssaldo (excl. incidentele baten en lasten)	154 V	1.034 V	1.135 V	1.617 N	2.754 N

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



Structureel begrotingssaldo

Het structureel begrotingssaldo is het begrotingssaldo dat is gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten. De onderstaande tabel geeft het structureel begrotingssaldo weer:

	Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000,-)	2023	2024	2025	2026	2027
1.	Saldo van baten en lasten	-362	992	3.470	-1.037	-5.506
2.	Saldo mutaties reserves	363	-255	-2.452	-580	2.753
3.	Begrotingssaldo (1. + 2.)	1	736	1.018	-1.617	-2.754
4.	Waarvan incid. baten en lasten	-153	-298	-117	0	0
5.	Structureel begrotingssaldo (3. -/- 4.)	154	1.034	1.135	-1.617	-2.754

Na verwerking van de mutaties uit deze 2^e financiële tussenrapportage is het structurele begrotingssaldo voor 2023 € 154.000 voordelig. Ook in de jaren 2024 en 2025 hebben we een voordelig structureel saldo. In 2026 slaat dit om in een flink tekort van € 1,6 mln vanwege onduidelijkheid van het Rijk over de algemene uitkering en dit loopt op naar € 2,7 mln in 2027.

Mutaties investeringen

De investeringskredieten van het lopende jaar zijn beoordeeld of ze in de pas lopen met de begrote bedragen. Hieruit komen een aantal bijstellingen naar voren:

- Het investeringskrediet 'Vervangen toplaag kunstgrasveld 2 Terriërs' moet met € 275.000 worden verhoogd. Het kunstgrasveld 2 van vereniging de Terriërs zou vervangen worden met een zandonderlaag. De vereniging heeft echter aangedrongen op een waterveld. De kosten van een waterveld zijn behoorlijk hoger dan een zandonderlaag. Met de vereniging worden gesprekken gevoerd om de extra kosten van een

waterveld te verrekenen in de huur. Hiervan is tot op heden nog geen getekende overeenkomst.

- Het investeringskrediet 'Oosterzijweg' wordt met € 180.000 naar boven bijgesteld. Onlangs is het project aanbesteed. De uitkomst van de aanbesteding heeft geleid tot een tekort in budget. De aanbesteding is voornamelijk hoger uitgevallen door hogere prijzen in het aanbrengen van de verhardingen. Daarnaast zijn de materiaalprijzen behoorlijk gestegen.
- De investering 'Complexafrastering sportpark Het Vennewater' wordt met € 5.000 verhoogd. Het project wordt in 2023 afgerond. Er is een offerte ontvangen welke € 5.000 hoger is uitgevallen, waarmee eerder rekening mee is gehouden.
- Het investeringskrediet 'Ventilatieverbetering schoolgebouwen Meander' staat begroot in 2024, maar de voorbereiding van dit project is inmiddels gestart. Deze voorbereiding kost € 35.000 en wordt als (voorbereidings)krediet naar voren gehaald. Het totale project overstijgt niet het totale investeringsbudget.
- De investering 'Vervanging verzamelcontainers 2023' wordt met € 23.000 verhoogd, omdat een aantal containers eerder is afgeschreven dan voorzien. Dekking is gevonden door dit bedrag in mindering te brengen op het investeringskrediet is 2024.
- De investering 'Vervanging rolpackers 2023' wordt met € 1.000 naar boven bijgesteld.

Actualisatie grondexploitaties

Bij het raadsvoorstel over de Nota Actualisatie Grondexploitaties (NAG, 26 juni 2023) heeft de raad besloten om de 'Meerjaren Prognose Grondexploitatie' (MPG) als aparte rapportage te laten vervallen. In plaats van deze rapportage wordt conform het raadsvoorstel de cijfers van de grondexploitaties geactualiseerd in de 2^e Firap. De geactualiseerde meerjarenplanning van Zuiderloo, Boekelermeer en Zandzoom zijn als geheime bijlagen bijgevoegd.



Onderstaand volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen:

Boekelermeer

De netto contante waarde bij de NAG 2022 was € 538.000, dit is bij deze actualisatie € 19.000 voordeliger geworden, namelijk € 557.000. Dit is voornamelijk een kwestie van fasering. Een aantal 'woonrijp maken' werkzaamheden zijn van 2023 naar 2024 doorgeschoven en de verwachte inkomsten van een grote partij is één jaar naar voren geschoven, waardoor de rente positiever is geworden.

Zuiderloo

De netto contante waarde ontwikkelt zich van € 428.000 voordelig naar € 371.000 voordelig. Het verwachte resultaat is daarmee € 57.000 lager uitgekomen. Deze bijstelling van het resultaat wordt veroorzaakt door het uitfaseren van ramingen (bijvoorbeeld het doorschuiven van 1 verwerving van 2023 naar 2024), beperkt bijstellen van ramingen en het naar beneden bijstellen van de exploitatiebijdrage van een gecontracteerde partij. Vooral deze laatste draagt voor een belangrijk deel bij aan de lagere positieve verwachting, doordat deze partij meer kosten in aftrek kan brengen dan op voorhand was geraamd.

Zandzoom

De verwachte eindwaarde van Zandzoom bij de NAG 2022 was € 1.303.000 nadelig en is gestegen naar € 1.454.000 nadelig bij deze geactualiseerde meerjarenplanning. Het toegenomen nadelig resultaat van € 151.000 wordt veroorzaakt door hogere onderzoekskosten en plankosten. Hierover is de raad via een aparte raadsinformatiebrief al geïnformeerd. De onderzoekskosten stijgen met € 82.000 voor stikstof en verkeer. De plankosten stijgen met € 69.000 door de extra inzet die nodig is voor de

totstandkoming van het bestemmingsplan en exploitatieplan. Voorgesteld wordt om het nadeel van € 151.000 te dekken door een onttrekking uit de reserve grote projecten.

Mutaties reserves

In deze 2^e financiële tussenrapportage worden ook diverse mutaties doorgevoerd met betrekking tot de reserves:

Bestemmingsreserve grote projecten

In deze 2^e Firap wordt voorgesteld om het extra tekort van € 151.000 binnen het faciliterend grondbeleid Zandzoom te dekken door een onttrekking uit de reserve grote projecten (zie toelichting bij Zandzoom).

Bestemmingsreserve bovenwijken

- Vanuit de anterieure overeenkomsten worden de volgende bedragen gestort in de reserve bovenwijkse voorzieningen: Kapellaan: € 5.000, Ambachtsweg 22-24: € 9.000, Runxputterweg: € 9.000 en GP Groot: € 196.000.
- Doorschuiven naar 2024 de onttrekkingen voor Fietspad Boekelermeerdijk (€ 25.000) en fietsverbinding NABO's Heilooërbos (€ 35.000) in verband met latere realisatie van deze projecten.
- De storting bovenwijken vanuit de Grex Boekelermeer van in totaal € 202.000 wordt anders gefaseerd in de tijd, omdat de exploitatiebijdragen met een andere fasering binnenkomen: € 39.000 in 2023, € 153.000 in 2024 en € 10.000 in 2025.

Bestemmingsreserve duurzaamheidsmaatregelen

Binnen het programma klimaat is € 364.000 van het beschikbare uitvoeringsbudget niet besteed in 2023. Voorgesteld wordt om het doorschuiven van de klimaatbudgetten budgetneutraal via de bestemmingsreserve duurzaamheidsmaatregelen te laten verlopen.



Algemene reserve

- Onderdeel van deze 2^e Firap is om het verwachte beschikbare positieve saldo (€ 630.000) te storten in de algemene reserve ter versterking van het weerstandsvermogen. Zoals gepresenteerd bij de programmabegroting 2024 staat deze onder druk en kwam de weerstandsratio nog net boven de streefwaarde van 1,20 van de raad uit. De algemene reserve neemt met deze storting naar verwachting toe naar € 10,0 mln, waardoor de weerstandsratio (bij een zelfde risicoprofiel) ten opzichte van de programmabegroting 2024 stijgt van 1,22 naar 1,30.
- Bij de 2^e Firap 2022 van Heiloo zijn twee budgetten doorgeschoven via de algemene reserve: € 21.000 voor toerisme en recreatie en € 31.000 voor het omgevingsplan. Beide budgetten zijn niet volledig besteed en de uitname uit de algemene reserve kan daarmee komen te vervallen.

Het overzicht reserves is met deze mutaties bijgewerkt (zie bijlage).



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	PO	korte omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027	I/S
1	1a	Prog	Bijstelling budget college	21 V	-	-	-	I
2	1a	Prog	Spoedaanvragen rijbewijzen (baten)	11 V	-	-	-	I
3	1a	Prog	Spoedaanvragen rijbewijzen (lasten)	11 N	-	-	-	I
4	1a	Prog	Publiekszaken en burgerlijke stand	13 V	-	-	-	I
5	1a	Prog	Reisdocumenten (baten)	70 V	-	-	-	I
6	1a	Prog	Reisdocumenten (lasten)	35 N	-	-	-	I
7	1a	Prog	Extra lasten verkiezingen	90 N	-	-	-	I
8	1a	Prog	Naturalisaties (baten)	8 V	-	-	-	I
9	1a	Prog	Naturalisaties (lasten)	9 N	-	-	-	I
10	1b	Prog	BUIG budget (baten)	377 V	762 V	762 V	762 V	S
11	1b	Prog	BUIG budget (lasten)	575 N	699 N	699 N	699 N	S
12	1b	Prog	Lokaal Sportakkoord/Brede SPUK (baten)	290 V	287 V	287 V	223 V	I
13	1b	Prog	Bijramen Combinatiefuncties	117 N	117 N	117 N	117 N	I
14	1b	Prog	Compensatie energielasten Holland Sport	45 N	-	-	-	I
15	1b	Prog	Programmamanager Onderwijs	16 N	16 N	16 N	16 N	S
16	1b	Prog	Omzetten veld Terriërs naar waterveld	-	18 N	18 N	18 N	S
17	1b	Prog	Bestuurlijke opdracht energielasten maatschappelijke organisatie	5 N	-	-	-	I
18	1b	Prog	Verstevigen sociale basis (doorschuiven)	32 V	32 N	-	-	I
19	1b	Prog	Regiotaxi	18 N	-	-	-	I
20	1b	Prog	Zaffier uitvoeringskosten	77 N	-	-	-	I
21	1b	Prog	Energietoeslag	949 N	-	-	-	I
22	1b	Prog	Taallessen inburgering	33 N	-	-	-	I
23	1b	Prog	Woningaanpassingen	143 N	-	-	-	I
24	1b	Prog	Gehandicapten parkeerkaarten	6 N	-	-	-	I



Nr	PO		korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		2027		I/S
25	1b	Prog	Wmo huishoudelijke ondersteuning - zorg in natura	54	N	-		-		-		-		I
26	1b	Prog	Wmo huishoudelijke ondersteuning - PGB	9	V	-		-		-		-		I
27	1b	Prog	Wmo begeleiding - zorg in natura	117	N	-		-		-		-		I
28	1b	Prog	Wmo begeleiding - PGB	8	V	-		-		-		-		I
29	1b	Prog	Mantelzorgwaardering	19	V	-		-		-		-		I
30	1b	Prog	Jeugd - PGB	100	V	-		-		-		-		I
31	1b	Prog	Jeugdzorg in natura	294	N	-		-		-		-		I
32	1b	Prog	Overige kosten jeugd	73	N	-		-		-		-		I
33	1b	Prog	Beschermd wonen	18	V	-		-		-		-		I
34	1b	Prog	Bekostiging Oekraïne	293	V	-		-		-		-		I
35	1b	Prog	Verhoging bijdrage GGD	74	N	-		-		-		-		I
36	2a	Prog	Doorschuiven kosten Archeologische Verwachtingskaart	16	V	16	N	-		-		-		I
37	2a	Prog	Aframen recreatie en toerisme	20	V	-		-		-		-		I
38	2b	Prog	Doorschuiven budget opzetten BIZ	28	V	28	N	-		-		-		I
39	2b	Prog	Extra kosten marktkraam huur	5	N	-		-		-		-		I
40	2c	Prog	Fietsparkeren stationsomgeving	40	V	40	N	-		-		-		I
41	3a	Prog	Doorschuiven Fietspad Boekelermeerdijk en fietsverbinding NABO's Heilooërbos (lasten)	60	V	60	N	-		-		-		I
42	3a	Prog	Doorschuiven Fietspad Boekelermeerdijk en fietsverbinding NABO's Heilooërbos (reserve)	60	N	60	V	-		-		-		I
43	3a	Prog	Opbrengsten leges bestemmingsplannen	5	V	-		-		-		-		I
44	3a	Prog	Bovenwijkse voorzieningen (baten)	23	V	-		-		-		-		I
45	3a	Prog	Storting reserve bovenwijken (lasten)	23	N	-		-		-		-		I
46	3a	Prog	Bestuursopdracht t Loo	17	N	17	V	-		-		-		I
47	3a	Prog	Vrijvallen interne plankosten	50	V	-		-		-		-		I
48	3a	Prog	Bijramen exploitatiebijdragen Runxputweg en Westerweg	21	V	-		-		-		-		I
49	3a	Prog	Bestuursopdracht woningbouwontwikkeling PCC Heiloo	15	V	15	N	-		-		-		I
50	3a	Prog	Bestuursopdracht locatie Westerweg-Vennewatersweg	5	V	5	N	-		-		-		I
51	3a	Prog	Plankosten Kweldam meerjarig	16	V	8	N	8	N	-		-		I
52	3a	Prog	Bestuursopdracht Lagelaan	20	V	-		20	N	-		-		I



Nr	PO		korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		2027		I/S
53	3a	Prog	Verwerking financiële gevolgen AOK GP groot (baten)	210	V	25	V	25	V	-		-		I
54	3a	Prog	Verwerking financiële gevolgen AOK GP Groot (lasten)	10	V	25	N	25	N	-		-		I
55	3a	Prog	Verwerking financiële gevolgen AOK GP groot (storting reserve)	196	N	-		-		-		-		I
56	3a	Prog	Hogere leges omgevingsvergunningen	675	V	200	V	-		-		-		I
57	3a	BUCH	Plustaak versnellen woningbouw	75	N	75	N	-		-		-		I
58	3a	Prog	Doorschuiven budget omgevingsvisie	35	V	35	N	-		-		-		I
59	3a	Prog	Doorschuiven budget omgevingsplan	80	V	80	N	-		-		-		I
60	3a	Prog	Tekort Zandzoom (lasten)	151	N	-		-		-		-		I
61	3a	Prog	Tekort Zandzoom (dekking reserve)	151	V	-		-		-		-		I
62	3a	Prog	Actualisatie grondexploitaties	8	N	2	N	24	N	-		-		I
63	3b	Prog	Uitbreiding strategisch milieuvadvis	5	N	-		-		-		-		I
64	3b	Prog	Restitutie rekeningresultaat 2022 Omgevingsdienst	16	V	-		-		-		-		I
65	3b	Prog	Doorschuiven SPUK energiearmoede (lasten)	102	V	102	N	-		-		-		I
66	3b	Prog	Doorschuiven SPUK energiearmoede (baten)	102	N	102	V	-		-		-		I
67	3b	Prog	Doorschuiven programma klimaat (lasten)	364	V	364	N	-		-		-		I
68	3b	Prog	Doorschuiven budget programma klimaat (reserve)	364	N	364	V	-		-		-		I
69	3c	Prog	Doorschuiven grondverkoop Rechthondsboschelaan	200	N	200	V	-		-		-		I
70	3c	Prog	Aanbesteding project Oosterzijweg	-		6	N	6	N	6	N	6	N	S
71	3c	Prog	Minder uitgaven maaien en schouwen	34	V	-		-		-		-		I
72	3c	Prog	Stormschade Poly	321	N	-		-		-		-		I
73	4	Prog	Algemene uitkering (septembercirculaire 2023)	305	V	-		-		-		-		I
74	4	Prog	Algemene uitkering (voorgaande jaren)	17	V	-		-		-		-		I
75	4	Prog	Algemene uitkering (energietoelage)	949	V	-		-		-		-		I
76	4	Prog	Rente schatkistbankieren	545	V	-		-		-		-		I
77	4	Prog	Extra rentelasten	-		-		-		-		70	N	S
78	4	Prog	Hogere contributie VNG	10	N	10	N	10	N	10	N	10	N	I
79	4	BUCH	2e Firap BUCH	376	N	692	N	656	N	605	N	593	N	S
80	4	BUCH	Opgave manager klimaat t.l.v. CDOKE regeling	16	V	32	V	33	V	35	V	36	V	S
81	4	BUCH	Inhuur projectleider nieuw gemeentehuis	50	N	-		-		-		-		I



Nr	PO	korte omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027	I/S
82	4	Prog	Versterken weerstandsratio	630 N	-	-	-	I
83	4	Prog	Mutaties algemene reserve	52 N				
		Totaal alle mutaties	288 N	395 N	491 N	451 N	614 N	

*) PO = programmaonderdeel

**) V=voordeel, N=nadeel

***) Per mutatie is aangegeven of deze onderdeel uitmaakt van de programmagelden (Prog) of dat deze als bijdrage aan de BUCH beschikbaar worden gesteld (BUCH)

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



PROGRAMMA 1: EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE



1. Bijstelling budget college

Voor een voormalige wethouder was een bedrag aan wachtgeld geraamd van € 72.000. Aangezien deze wethouder bij een andere gemeente in dienst is getreden kan hiervan € 43.000 (V) vrijvallen. Vanaf 2023 zijn er afspraken tussen de Griffie en B&W gemaakt dat B&W ook betaald voor het (raads)vergadersysteem Ibabs. Dit is daarom niet eerder begroot (€ 11.000 N). Daarnaast zijn de verzekeringskosten voor de aansprakelijkheid en pensioenregeling van het bestuur gestegen (€ 6.000 N). Tot slot is het budget voor representatiekosten dit jaar niet toereikend geweest (€ 5.000 N).

2. Spoedaanvragen rijbewijzen (baten)

De baten voor rijbewijzen vallen € 11.000 hoger uit, doordat er meer spoedaanvragen zijn gedaan dan begroot.

3. Spoedaanvragen rijbewijzen (lasten)

Zie toelichting hierboven, de hogere lasten (€ 11.000) betreffen de afdracht aan het Rijk.

4. Publiekszaken en burgerlijke stand

De leges van burgerlijke stand worden ingeschat aan de hand van ervaringscijfers van de afgelopen jaren. Dit jaar vallen de leges € 8.000 hoger uit dan begroot. Daarnaast is er een onderschrijding van € 5.000 op het budget van de burgerlijke stand.

5. Reisdocumenten (baten)

Net als vorig jaar valt op dat er dit jaar meer identiteitsbewijzen zijn aangevraagd dan begroot (€ 70.000 V). Dit is nog steeds een nasleep van de Corona periode. Ook is een stijging te zien bij de aanvragen voor nul tot vier jarigen. Deze hadden nog geen identiteitsbewijs, maar nu er weer gereisd kan worden is een stijging in de aanvragen te zien.

6. Reisdocumenten (lasten)

Zie toelichting hierboven, de hogere lasten (€ 35.000 N) betreffen de afdracht aan het Rijk.

7. Extra lasten verkiezingen

De verkiezingen in maart van dit jaar voor de Provinciale Staten leverde extra kosten op vanwege een nieuwe telmethode (Craft) op aanraden van het Rijk i.v.m. meer nauwkeurigheid in het telproces. Verder waren de kosten



van deze verkiezing hoger door de gestegen papier prijzen. Daarnaast betekent de vervroegde Tweede Kamer verkiezingen in november dat extra kosten worden gemaakt, waarmee geen rekening is gehouden in de begroting. In totaal wordt het verkiezingsbudget met € 90.000 (N) naar boven bijgesteld.

8. Naturalisaties (baten)

Er zijn meer naturalisaties (€ 8.000 V) geweest dan is ingeschat. Voor naturalisaties is het lastig vooraf in te schatten hoeveel aanvragen er binnenkomen en wat tijdens de opmaak van de primitieve begroting de tarieven zijn.

9. Naturalisaties (lasten)

Zie toelichting hierboven.

10. BUIG budget (baten)

In oktober publiceert het Rijk de definitieve BUIG (gebundelde uitkering) budget voor 2023 en het voorlopige budget voor 2024. Het BUIG budget moet worden besteed aan onder meer bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies. De hogere BUIG uitkering wordt voornamelijk veroorzaakt doordat het Wettelijk Minimumloon per 1 januari 2023 is verhoogd met 10,15%.

11. BUIG budget (lasten)

De lasten van de BUIG zijn gestegen vanwege het hogere minimumloon. Daarnaast is de prognose van Zaffier dat eind 2023 het aantal bijstandsgerechtigden met 17 cliënten is toegenomen. Hierdoor zal in 2023 een tekort ontstaan ten opzicht van de inkomsten.

Vanaf 2024 is de aanname gedaan dat de uitgaven in dezelfde mate stijgen als de inkomsten van het Rijk, maar

omdat de uitgaven al iets hoger waren gebudgetteerd ontstaat per saldo een voordeel van € 63.000.

12. Lokaal sportakkoord/ Brede SPUK (baten)

De Brede SPUK-regeling is een specifieke uitkering voor gemeenten voor het bevorderen van sport en bewegen, cultuurparticipatie en gezondheid/gezond leven en preventie. De Rijksoverheid bepaalt of de gemeenten de specifieke uitkering krijgt, hoeveel de gemeente krijgt en waar het geld aan wordt besteed. Deze middelen zijn dus niet vrij besteedbaar en dienen in de jaarlijkse financiële verantwoording gespecificeerd te worden. Vooralsnog zijn dit incidentele middelen voor de periode 2023 tot 2026. Het blijkt dat deze thema's allen al worden uitgevoerd binnen de gemeente en ook aan het einde van het jaar grotendeels toegerekend kunnen worden aan deze regeling. Dit betekent dat alleen de inkomsten bijgeraamd hoeven te worden, de uitgaven zijn al begroot.

Met uitzondering van de Combinatiefuncties, bij de meicirculaire is alleen voor dit onderdeel de algemene uitkering verlaagd en hiertoe is toen de begroting zowel aan de inkomstenkant als de uitgavenkant verlaagd in afwachting van de financiële mutaties naar aanleiding van de Brede SPUK. Voor dit onderdeel wordt nu met deze mutatie zowel de inkomstenkant (bedrag specifieke uitkering) als de uitgavenkant (daadwerkelijk verwachte kosten) opgehoogd. Kortom dit betekent voor de gemeente dat de bestaande middelen herschikt moeten worden en er meer transparantie ontstaat over de besteding van middelen aan specifieke doelen.



13. Bijramen Combinatiefuncties

De combinatiefunctionaris versterkt het sport-, beweeg- en cultuuraanbod op en rond de scholen. Zoals hierboven toegelicht waren deze lasten afgeraamd bij de meicirculaire en worden hierbij opgevoerd samen met de inkomsten uit de Brede SPUK.

14. Compensatie energielasten Holland Sport

Het college heeft in oktober besloten om Holland Sport te compenseren voor de gestegen energiekosten over de periode van 1 oktober tot 31 december 2023. Het gaat om een bedrag van € 45.000 als compensatie voor de energielasten van de sporthal en de gymzalen. Onderdeel van deze compensatie is dat Holland Sport de normale dienstverlening onmiddellijk herstelt.

15. Programmamanager Onderwijs

In de begroting is de regionale programmamanager Onderwijs afgelopen jaren niet opgenomen bij de uitgaven (€ 15.000). Daar deze kosten komende jaren ook worden gemaakt wordt de begroting hier op aangepast.

16. Omzetten veld Terriërs naar waterveld

Het kunstgrasveld 2 van vereniging de Terriërs zou vervangen worden met een zandonderlaag. De vereniging heeft echter aangedrongen op een waterveld. De kosten van een waterveld zijn behoorlijk hoger dan een zandonderlaag en het investeringskrediet moet hierdoor met € 275.000 worden verhoogd. Met de vereniging worden gesprekken gevoerd om de extra kosten van een waterveld te verrekenen in de huur. Hiervan is tot op heden nog geen getekende overeenkomst.

17. Bestuurlijke opdracht energielasten maatschappelijke organisaties

Dit betreffen de kosten die de BUCH werkorganisatie heeft gemaakt naar aanleiding van de bestuurlijke opdracht voor de inventarisatie van problemen en gevolgen van de gestegen energielasten bij verenigingen en maatschappelijke organisaties en de daarbij behorende kosten. U bent eerder dit jaar via een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de uitkomsten van deze inventarisatie.

18. Versteven sociale basis (doorschuiven)

Voor het versteven van de sociale basis is voor 2023 € 117.400 begroot. Voorgesteld wordt om een bedrag ad. € 31.900 in 2023 af te ramen en over te hevelen naar 2024. De besteding van deze middelen is voor het grootste deel gekoppeld aan het gebiedsplan sociale basis. Dit plan is later vastgesteld dan gepland. Dit maakt dat een aantal acties dit jaar wel zijn gestart maar in 2024 (verder) in uitvoering zullen worden gebracht. Het betreft concreet de coalitievorming rondom de opgaven van het gebiedsplan als uitkomst van de gebiedstafels en een deel van de communicatie. Voor het aanjagen van de coalitievorming is in 2024 is budget nodig ad. € 20.000 om een beleidsadviseur in te zetten om voor Bergen, Castricum en Heiloo (schaal 10, 0,8 fte). Voor de uitvoering van de communicatiecampagne op de sociale basis die in 2024 van start gaat is € 11.900 nodig. Dit betreffen beide plustaken die na vaststelling van de Firap uitgevoerd worden door Werkorganisatie BUCH.

19. Regiotaxi

De afgelopen jaren was sprake van een daling van het gebruik van de regiotaxi, deze constatering werd ook



landelijk waargenomen. De begroting 2023 is dan ook via eerdere P&C documenten naar beneden bijgesteld naar het niveau van het aantal gereden ritten en kilometers in 2022 inclusief een verwacht stijgingspercentage naar aanleiding van demografische ontwikkelingen. Op basis van cijfers 2023 t/m september blijkt dat het aantal ritten ten opzichte van 2022 meer gestegen is dan van te voren verwacht.

20. Zaffier uitvoeringskosten

In de tweede kwartaalrapportage van Zaffier is een verwacht tekort op de uitvoeringskosten gerapporteerd als gevolg van hogere indexering cao en hogere advieskosten voor de implementatie van Zaffier.

21. Energietoeslag

In oktober 2023 is het wetsvoorstel Energietoeslag 2023 in werking getreden. Gemeenten ontvangen net als in 2022 inkomsten via de algemene uitkering om huishoudens op of net boven het sociaal minimum helpen met de hoge energiekosten. Het gaat voor 2023 om een bedrag van € 912.000 en daarnaast nog een nabetaling van € 37.000 over 2022. In december 2022 was al eerder een bedrag van € 417.000 ontvangen en is via de bestemming van het jaarrekeningresultaat eveneens beschikbaar om in 2023 uit te betalen.

22. Taallessen inburgering

In de bibliotheek Heiloo worden extra taallessen gegeven aan inburgeraars. Deze taallessen zorgen ervoor dat inburgeraars eerder klaar zijn voor de stap naar werk en minder lang gebruik hoeven te maken van een uitkering. De lasten voor inburgering worden met € 33.000 naar boven bijgesteld.

23. Woningaanpassingen

In de eerste 7 maanden van 2023 zijn een aantal dure woningaanpassingen verstrekt. Incidenteel dure woningaanpassingen zijn van tevoren niet in te schatten, deze worden pas begroot op het moment dat ze voorkomen.

24. Gehandicapten parkeerkaarten

De kosten voor de gehandicapten parkeerkaarten zijn hoger uitgevallen vanwege het extra aantal aanvragen dit jaar, waarbij de kosten ook te laag waren ingeschat.

25. Wmo huishoudelijke ondersteuning - zorg in natura

Op basis van extrapolatie van de cijfers van het eerste halfjaar 2023 zijn de verwachte kosten 3% hoger dan begroot. De begroting is gebaseerd op de realisatie van 2022, aangevuld met autonome ontwikkelingen en minus de in 2021 meerjarige vastgestelde beoogde besparingen naar aanleiding van de beheersmaatregelen. Een positief effect is dat het aantal cliënten ten opzichte van 2022 met slechts 2% is gestegen, ondanks de verwachte demografische ontwikkelingen. Dit is mogelijk het effect van de ingezette beheersmaatregelen, echter komen we nog niet goed uit met de begroting. Mogelijk is de vooraf ingeschatte besparing te hoog geweest. De begroting wordt vooralsnog incidenteel bijgesteld. Bij de 1e Firap/Kadernota wordt opnieuw gekeken naar het structureel benodigd budget.

26. Wmo huishoudelijke ondersteuning - PGB

De begroting voor Persoonsgebonden budgetten (PGB) wordt naar beneden bijgesteld naar aanleiding van de ontvangen prognose van de Sociale Verzekeringsbank (SVB). De eindafrekening van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) over 2022 is lager uitgevallen dan bij de jaarrekening



2022 ingeschat. Dit leidt tot een voordeel in 2023. Tevens is de begroting iets te hoog ingeschat doordat deze ook gebaseerd was op de bij de jaarrekening ingeschatte realisatie 2022.

27. Wmo begeleiding - zorg in natura

Op basis van extrapolatie van de cijfers van het eerste halfjaar 2023 zijn de verwachte kosten hoger dan begroot. De begroting is gebaseerd op de realisatie van 2022, aangevuld met autonome ontwikkelingen en minus de in 2021 meerjarige vastgestelde beoogde besparingen naar aanleiding van de beheersmaatregelen. Een vergelijking van de verwachte kosten 2023 met 2022 geeft een positief beeld. In de begroting is rekening gehouden met demografische ontwikkelingen. Het aantal cliënten is ten opzichte van 2022 met 4,5% gestegen, daarbij zijn de kosten exclusief prijsindexatie slechts met 2% gestegen ten opzichte van 2022. De begroting wordt vooralsnog incidenteel bijgesteld om de oorspronkelijk beoogde besparing in beeld te houden. Overigens wil dit niet zeggen dat de maatregelen geen effect hebben. Mogelijk is de vooraf ingeschatte besparing te hoog geweest. Bij de 1e Firap/Kadernota wordt opnieuw bekeken naar de haalbaarheid van de beoogde besparingsbedragen.

28. Wmo begeleiding - PGB

De begroting voor Persoonsgebonden budgetten wordt naar beneden bijgesteld, naar aanleiding van de ontvangen prognose van de Sociale Verzekeringsbank (SVB). De SVB voert voor alle gemeenten de uitbetaling van pgb's uit en heeft inzicht in de toegekende en uitgenutte budgetten. De verwachte kosten zijn lager dan begroot door een afname van de gemiddelde kosten per cliënt.

29. Mantelzorgwaardering

Mede op basis van de besteding van vorig jaar aan cadeaubonnen voor mantelzorgers is de verwachting dat er budget overblijft. Dit voordeel wordt vooralsnog incidenteel verwerkt. Momenteel vindt namelijk onderzoek plaats naar een mogelijk andere vorm van mantelzorgwaardering.

30. Jeugdzorg – PGB

De begroting voor Persoonsgebonden budgetten (PGB) wordt naar beneden bijgesteld, naar aanleiding van de ontvangen prognose van de Sociale Verzekeringsbank (SVB). De bestedingen van de persoonsgebonden budgetten zijn gedaald ten opzichte van vorig jaar, door een afname van het aantal cliënten en lagere gemiddelde kosten per cliënt. Tevens is een voordeel ontstaan uit 2022 van € 6.300 doordat de eindafrekening 2022 van de SVB lager is uitgevallen dan bij het opstellen van de jaarrekening werd ingeschat.

31. Jeugdzorg in natura

Op basis van extrapolatie van de cijfers van het eerste halfjaar 2023 zijn de verwachte kosten hoger dan begroot. De begroting is gebaseerd op de realisatie van 2022, aangevuld met autonome ontwikkelingen en minus de in 2021 meerjarige vastgestelde beoogde besparingen naar aanleiding van de beheersmaatregelen. Ten aanzien van deze besparingen zijn een aantal voorbehouden/ risico's benoemd (bij het vaststellen ervan). Mogelijk hebben de genomen maatregelen niet 1 op 1 geleid tot de beoogde besparingen en is de ingeschatte besparing te hoog geweest. De besparing hangt in ieder geval ook samen met de maatregel van de inzet van een jeugdhulpmedewerker bij huisartsen, deze maatregel is nog niet geïmplementeerd.



Een positief effect is dat in het eerste halfjaar 2023 het aantal cliënten vrij stabiel is gebleven. Echter de gemiddelde kosten per cliënt zijn meer toegenomen dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Dit heeft voornamelijk te maken met een toename van de intensiteit van zorg oftewel de hoeveelheid geleverde zorg per cliënt. De begroting wordt vooralsnog incidenteel bijgesteld om de oorspronkelijk beoogde besparing in beeld te houden. Bij de 1e Firap/Kadernota wordt opnieuw bekeken naar de haalbaarheid van de beoogde besparingsbedragen.

32. Overige kosten jeugd

Aanvullende kosten 2022 basiscapaciteit

Jeugdzorgplusinstelling bedragen € 30.200. In oktober 2020 hebben alle colleges van de 17 NhN gemeenten ingestemd met de betaling van de basiscapaciteit JeugdzorgPlus in het addendum bij de verlenging van de overeenkomst. De vergoeding wordt berekend op basis van een analyse door de gemeenten van de productieverantwoording over 2022. Uit de resultaten van de uitgevoerde analyse blijkt dat de vergoeding voor de basiscapaciteit hoger is dan eerder werd verwacht als gevolg van een lagere bezetting van cliënten in Jeugdzorgplus.

Hogere kosten 2023; 1e halfjaar basiscapaciteit

Jeugdzorgplusinstelling € 38.300 + 2e halfjaar om- en afbouw € 28.200. In de begroting is rekening gehouden met € 46.000. In eerste instantie zou het nieuwe contract ingaan per 1 januari 2023. Omdat de contractuitwerking vanuit de aanbesteding meer tijd in beslag heeft genomen is het nieuwe contract uiteindelijk ingegaan op 1 juli 2023 en is het oude contract daarom verlengd. Als gevolg hiervan komt geldt ook over het eerste halfjaar van 2023 de afspraak over

de betaling van de basiscapaciteit. De afrekening hiervan is op basis van de productieverantwoording over het eerste halfjaar, die wederom centraal getoetst wordt aan de afspraken over de basiscapaciteit. Vooralsnog is uitgegaan van de betaalde basiscapaciteit 2022, gedeeld door 2, aangezien het om een halfjaar gaat.

Voor het nieuwe contract per 1 juli 2023 is overeengekomen dat gemeenten een bijdrage leveren aan de om- en afbouwkosten van jeugdzorgplus. Ook deze worden centraal gecontroleerd en verdeeld op basis van inwoneraantal onder de NhN gemeenten.

Meerkosten Corona € 14.100

Conform het advies van de VNG konden aanbieders onder voorwaarden aanspraak maken op een vergoeding van gemaakte meerkosten in de eerste twee maanden van 2022 naar aanleiding van Corona. Vanuit het Rijk is hiervoor geld beschikbaar gekomen bij de decembercirculaire. Hier is geen begrotingspost voor opgenomen.

Hogere vereveningsbijdrage € 4.200

De eindafrekening van de vereveningsbijdrage ontvangen van de gemeente Castricum voor kosten van kinderen in Voogdij bij Jeugdzorgpluslocatie Horizon te Bakkum is € 3.900 hoger dan van te voren ingeschat. Het betrof een inschatting, aangezien nog niet bekend was hoe hoog de exacte compensatie van het Rijk zou zijn en welk bedrag zou overblijven voor verevening.

Daarnaast diverse kleinere overige kosten totaal: € 4.000.



33. Beschermd wonen

De decentralisatie van beschermd wonen is wederom uitgesteld, daarom is het budget ter voorbereiding op de komst van deze nieuwe taak nauwelijks besteed. De voorgenomen invoeringsdatum was 1 januari 2024, maar zowel het rijk als de gemeenten constateren dat dit tijdpad te krap is. De nieuwe streefdatum is 1 januari 2025.

wordt geconfronteerd met een kostenstijging over 2023. Het algemeen bestuur van GGD HN heeft ingestemd om de deelnemersbijdrage van gemeenten aan GGD Hollands Noorden voor 2023 eenmalig te verhogen.

34. Bekostiging Oekraïne

Over het jaar 2022 waren de baten op grond van de bekostigingsregeling hoger dan de werkelijke lasten. Omdat toen nog niet geheel duidelijk was of er een terugbetalingsverplichting was, hebben we uit voorzichtigheidsprincipe een terugbetalingsverplichting opgenomen in de jaarrekening 2022. Hiermee werden de lasten gelijk aan de baten. Uiteindelijk is bekend geworden dat het bedrag niet hoeft worden terugbetaald aan het Rijk, waarmee de terugbetalingsverplichting (€ 293.000) vrij kan vallen. Er zijn ook geen verplichtingen gesteld aan de nadere besteding hiervan. Daarom is er gekozen om het ten gunste van het saldo te laten vrijvallen in 2023.

Daarnaast zijn de baten en lasten voor de opvang Oekraïne geactualiseerd onder meer doordat in het raadsvoorstel over de opvang Oekraïners in het gemeentehuis uitgegaan was van start per 1 juli. De latere openstelling betekent dat er minder lasten zijn, maar dus ook minder vergoeding vanuit het Rijk wordt ontvangen. Per saldo is deze mutatie neutraal voor het resultaat.

35. Verhoging bijdrage GGD

De nieuwe afgesloten cao 'Samenwerkende gemeentelijke Organisaties' (SGO) resulteert in een stijging van 9,1 procent (landelijk gemiddelde). GGD Hollands Noorden



PROGRAMMA 2: EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE



- 36. Doorschuiven kosten Archeologische Verwachtingskaart
De Archeologische Verwachtingskaart voor Heiloo is dit jaar voor 60% gereed. 40% van het budget (€ 16.000) moet worden doorgeschoven naar 2024.
- 37. Aframen recreatie en toerisme
In verband met personele wisselingen/beperkte capaciteit wordt het jaarbudget niet volledig opgemaakt. Er wordt € 20.000 afgeraamd.
- 38. Doorschuiven budget opzetten BIZ
Het BIZ (Bedrijfsinvesteringszone) plan is nog niet gereed (deze wordt door ondernemers opgesteld) en derhalve

schuiven de werkzaamheden ten behoeve van het oprichten van de BIZ door naar 2024.

- 39. Extra kosten marktkraam huur
De verhuurder van marktkramen heeft aangegeven dat door het teruglopend aantal standplaatsen/huurders zij de prijs van de verhuur moet verhogen. De gemeente heeft met de exploitant afgesproken dat de extra kosten voor haar rekening komen. Bij de besluitvorming is geen rekening gehouden met de financiële doorwerking in de begroting. Voor 2023 zal er derhalve bijgeraamd moeten worden. Voor 2024 e.v. is er beleid in ontwikkeling, waarvan de besluitvorming afgehandeld zal worden via het college).
- 40. Fietsparkeren stationsomgeving
In januari 2022 is er een Raadsinformatieavond geweest betreffende het uitbreiden van fietsparkeren in de stationsomgeving van Heiloo. Op de korte termijn dient de parkeer capaciteit uitgebreid te worden naar 400 plekken en in overleg met ProRail tot 500 op de lange termijn. Een deel van de kosten hiervan zal gedragen worden door het ministerie en een ander deel is beschikbaar gesteld door de raad. De raadsinformatieavond van 2022 is het laatste moment geweest waar de buurt inzage heeft gehad in het proces en dit bedrag is vanwege onvoldoende capaciteit niet besteed aan het maken van tekeningen voor gebruik in bewonersavonden. Wij zijn voornemens dit in 2024 bij voldoende capaciteit wel op te pakken. Hierom het verzoek het bedrag van € 40.000 over te hevelen naar 2024 ten behoeve van het faciliteren van het participatietraject voor het realiseren van de uitbreiding van fietsparkeren in de stationsomgeving Heiloo.



PROGRAMMA 3: EEN LEEFBARE GEMEENTE



41. Aframing Fietspad Boekelermeerdijk en fietsverbinding NABO's Heilooërbos (lasten)
In de 1e Firap 2023 zijn voorbereidingskosten opgenomen voor Fietspad Boekelermeerdijk (€ 25.000) en fietsverbinding NABO's Heilooërbos (€ 50.000). De lasten worden gedekt door een uitname uit het groenfonds (bestemmingsreserve bovenwijken). De inschatting is dat alleen voor de fietsverbinding NABO's Heilooërbos € 15.000 wordt besteed. Voorgesteld wordt om het restant € 60.000 door te schuiven naar 2024.
42. Fietspad Boekelermeerdijk en fietsverbinding NABO's Heilooërbos (reserve)
Zie toelichting hierboven, de uitname uit de bestemmingsreserve bovenwijken schuift door naar 2024.

43. Opbrengsten leges bestemmingsplannen
Op basis van een actuele inschatting worden de opbrengsten leges bestemmingsplannen met € 5.000 naar boven bijgesteld.
44. Bovenwijkse voorzieningen (baten)
Voor drie anterieure overeenkomsten (AOK's) is een (vrijwillige) storting voor de bovenwijkse voorzieningen overeengekomen. Het gaat om de AOK's van de Kapellaan (€ 5.000), Ambachtsweg 22-24 (€ 9.000) en Runxputterweg (€ 9.000), waarvan de baten in de reserve bovenwijken worden gestort. Dit is budgetneutraal voor het saldo.
45. Storting reserve bovenwijken (lasten)
Zie toelichting hierboven, dit betreft de storting in de reserve bovenwijkse voorzieningen.
46. Bestuursopdracht t Loo
De projectleider van de bestuursopdracht t Loo is eerder gevonden dan vooraf was ingeschat, waardoor er € 16.500,- naar 2023 wordt gehaald.
47. Vrijvallen interne plankosten
Voor een aantal kostenverhaalprojecten waren plankosten geraamd, die zijn ingevuld door interne BUCH medewerkers. Het gaat onder meer om de projecten De Driestal 22a, Duinzicht en de Ambachtsweg. Deze lasten maken al onderdeel uit van de reguliere doorbelasting vanuit de werkorganisatie. Hierdoor valt € 50.000 aan plankosten vrij.
48. Bijramen exploitatiebijdragen Runxputteweg en Westergeweg
Met de initiatiefnemer van de Runxputteweg 26 is een overeenkomst van € 15.000 gesloten om de ambtelijke



kosten te verhalen. De ambtelijke kosten die verhaald zijn op de initiatiefnemer worden al betaald via de verdeelsleutel. Dit budget kan dus vrijvallen.
Dit zelfde geldt voor het project Westergweg 279, waarvan de restant exploitatiebijdrage van € 6.000 voor de te maken plankosten kan vrij vallen.

49. Bestuursopdracht woningbouwontwikkeling PCC Heiloo
De bestuursopdracht wordt later opgepakt dan was voorzien, vandaar dat de fasering in de budgetten iets naar achter schuift.
50. Bestuursopdracht locatie Westergweg-Vennewatersweg
De bestuursopdracht wordt later opgepakt dan was voorzien, vandaar dat de fasering in de budgetten doorschuift naar 2024.
51. Plankosten Kweldam meerjarig
Voor dit project is een overeenkomst met initiatiefnemer afgesloten om de ambtelijke kosten te verhalen. De budgetten lopen tot en met 2025 en worden ook meerjarig begroot.
52. Bestuursopdracht Lagelaan
De bestuursopdracht wordt later uitgevoerd dan in eerste instantie was voorzien en loopt t/m 2025.
53. Verwerking financiële gevolgen AOK GP Groot (baten)
In 2023 is de tweede termijn i.v.m. de anterieure overeenkomst (AOK) GP groot ontvangen. Het gaat om € 260.000 aan exploitatiebijdrage. Conform de AOK wordt € 196.000 in de reserve bovenwijks gestort. Van de overige opbrengsten wordt € 50.000 als vooruit ontvangen budget

geboekt voor de jaren 2024 en 2025 om zo de verwachte kosten aan begeleiding en mogelijke juridische kosten te dekken. Er valt uiteindelijk € 14.000 aan opbrengsten vrij in het saldo van 2023. Verder is in 2023 naar verwachting circa € 10.000 aan begeleidingsbudget nodig. Terwijl er € 20.000 begroot was. Deze € 10.000 valt ook vrij in 2023.

54. AOK GP Groot (lasten)
Zie toelichting hierboven. In 2023 is naar verwachting circa € 10.000 aan begeleidingsbudget nodig. Terwijl er € 20.000 begroot was. Deze € 10.000 valt vrij in 2023. Voor de jaren 2024 en 2025 is de verwachting dat begeleidingskosten en mogelijke juridische kosten worden gemaakt. Deze worden gedekt door de ontvangen exploitatiebijdrage.
55. AOK GP Groot (storting reserve)
Conform de AOK wordt € 196.000 in de reserve bovenwijks gestort.
56. Hogere leges omgevingsvergunningen
Er is sprake van een toegenomen hoeveelheid aanvragen omgevingsvergunningen van ontwikkelingen die een hoge legesopbrengst genereren. Voor 2023 leveren met name de vergunningen voor het bouwen van een gezondheidszorggebouw (high intensive care) op het landgoed Willibrordus en een FPA gebouw (Forensisch Psychiatrische Afdeling) hoge leges op. Verder worden ook de inkomsten voor 2024 naar boven bijgesteld voor het vernieuwen van de perronoverkapping op het NS-station en het project Groeneweg, waarbij recreatiewoningen worden verbouwd tot woningen.



57. Plustaak versnellen woningbouw

Bij de 1e Firap was het budget voor deze plustaak met € 75.000 verminderd, maar dit maakt dat de wettelijke taken niet voldoende kunnen worden uitgevoerd. Deze aframing wordt hiermee teruggedraaid.

58. Doorschuiven budget omgevingsvisie

Door vertraging in het bestuurlijke proces zal ook de bestuurlijke besluitvorming voor de Omgevingsvisie in een later stadium plaatsvinden. Het budget van 2023 ad. € 35.000 moet doorschuiven naar 2024.

59. Doorschuiven budget omgevingsplan

De aanbesteding voor het opstellen van het Omgevingsplan is verschoven van het 2e kwartaal 2023 naar het 1e kwartaal 2024. Het budget van 2023 moet deels (€ 80.000) doorschuiven naar 2024.

60. Tekort Zandzoom (lasten)

Via een raadsinformatiebrief in september is de raad geïnformeerd dat het tekort voor het faciliterend project Zandzoom met € 151.000 is opgelopen naar een totaal tekort van afgerond € 1,5 mln. De toename van het tekort wordt veroorzaakt door extra kosten voor het opstellen van het bestemmingsplan, het exploitatieplan, verkeersonderzoek en juridisch advies.

61. Tekort Zandzoom (dekking reserve)

Voorgesteld wordt om het financieel tekort van Zandzoom te dekken door een onttrekking uit de reserve grote projecten.

62. Actualisatie grondexploitaties

Onderdeel van deze 2e Firap is dat de meerjarenplanning van de grondexploitaties Zuiderloo en Boekelermeer zijn geactualiseerd. Deze doorrekeningen zijn als geheime bijlagen bij de 2e Firap gevoegd. Het grootste deel van de mutaties is neutraal voor het begrotingssaldo, omdat de afrekening via de balanspositie 'onderhanden werk' verloopt. Voor een klein deel (interne uren en toegerekende rente) heeft het wel gevolgen voor het resultaat en zorgt voor kleine nadelen voor de jaren 2023 t/m 2025.

63. Uitbreiding strategisch milieuadvies

De afgelopen jaren is op diverse thema's extra inzet nodig geweest om gemeentelijke taakuitvoering, ontwikkelingen en projecten doorgang te geven of versnellen. Als voorbeeld kunnen de stikstofproblematiek, PFAS, Zeer Zorgwekkende Stoffen en Lood in drinkwaterleidingen dienen. De hiervoor benodigde achtergrond en strategische advisering gaat verder dan de dienstverlening van de Omgevingsdienst. De inschatting is dat er gemiddeld 2 uur per week inwinning van extra advies nodig is (dat is € 9.000 op jaarbasis) en is al bijgeraamd in de programmabegroting 2024. Voor 2023 zal 50% genoeg zijn (€ 4.500).

64. Restitutie rekeningresultaat 2022 Omgevingsdienst

Conform het besluit van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst bij het vaststellen van de jaarrekening 2022 wordt het rekeningresultaat ad. € 16.000 teruggestort naar de gemeente.

65. Doorschuiven SPUK energiearmoede (lasten)

Van de specifieke uitkering (SPUK) Energiearmoede (exclusief bestuursopdracht) wordt € 50.000 dit jaar besteed.



Het restant ad. € 376.000 moet zowel van de lasten als de baten worden doorgeschoven naar 2024.

66. Doorschuiven SPUK energiearmoede (baten)
Zie toelichting hierboven.

67. Doorschuiven budget programma klimaat (lasten)
Binnen het programma klimaat is € 364.000 van het beschikbare uitvoeringsbudget niet besteed in 2023. Hiervan wordt voorgesteld € 210.000 beschikbaar te houden voor 2024 voor uitvoering van de projectenlijst zoals opgenomen in programma Klimaat, waarbij vooral veel initiatieven op het gebied van Warmtetransitie centraal staan. Ook van de restant budgetten voor de energietransitie (€ 68.000), duurzame bedrijfsvoering (€ 20.000), klimaatadaptatie (€ 47.000), circulaire economie (€ 13.000) en duurzame mobiliteit (€ 6.000) wordt gevraagd om deze over te hevelen naar 2024.

68. Doorschuiven budget programma klimaat (reserve)
Voorgesteld wordt om het doorschuiven van de klimaatbudgetten budgetneutraal via de bestemmingsreserve duurzaamheidsmaatregelen te laten verlopen.

69. Doorschuiven inkomsten grondverkoop
In de begroting was rekening gehouden met inkomsten (€ 200.000) uit de verkoop van een perceel grond aan de Rechthondsboschelaan. Deze verkoop moet openbaar aangeboden worden en daardoor verschuift de passeerdatum naar 2024

70. Aanbesteding project Oosterzijweg
Onlangs is het project Oosterzijweg aanbesteed. De uitkomst van de aanbesteding heeft geleid tot een tekort in het budget. De aanbesteding is voornamelijk hoger uitgevallen door hogere prijzen in het aanbrengen van de verhardingen. Daarnaast zijn de materialen prijzen behoorlijk gestegen. Het investeringskrediet moet met € 180.000 worden verhoogd, waardoor de kaptaallasten toenemen.

71. Minder uitgaven maaien en schouwen
Begin van 2023 heeft er een aanbesteding plaatsgevonden voor het eco maaien in de gehele BUCH. Er kon toen niet gegund worden aan één van de inschrijvers, omdat deze niet volledig voldeden aan de inschrijvingseisen van het bestek. Doordat de aanbesteding mislukt was, was er de mogelijkheid om één op één met een partij in gesprek te gaan om de uit te voeren werkzaamheden uit te voeren. Er zijn gesprekken geweest, wat heeft geresulteerd in een lagere inschrijving dan we hadden verwacht. Om deze reden wordt er een onderschrijving verwacht op het budget maaien/schouwen in alle vier de BUCH gemeenten.



72. Stormschade Poly

In juli heeft storm Poly voor veel schade gezorgd aan het bomenbestand. Er zijn 370 bomen gesneuveld. De beschadigde bomen moeten worden gesnoeid en verwijderd. Het extra benodigd budget is verrekend met onderschrijving op dit product, omdat er bepaalde groenwerkzaamheden zijn uitgesteld. In de Kadernota 2025 / 1e Firap 2024 wordt extra budget gevraagd in verband met het nieuw aanplanten van de bomen.

De uitgestelde werkzaamheden bestaan uit het uitstellen van renovaties, achterstanden in snoeiwerkzaamheden in verband met capaciteit van de aannemer.



PROGRAMMA 4: EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE



Programma 4
Een financieel gezonde gemeente

73. Algemene uitkering (septembercirculaire 2023)

De septembercirculaire is voor de jaren 2024 en verder verwerkt in de programmabegroting 2024. Voor het jaar 2023 levert de septembercirculaire een hogere algemene uitkering op van € 305.000. De belangrijkste reden hiervoor is dat de ruimte onder het BTW compensatiefonds (BCF) niet volledig is gebruikt door de gemeenten en hierdoor vrijvalt in de algemene uitkering.

74. Algemene uitkering (voorgaande jaren)

De algemene uitkering over de jaren 2020, 2021 en 2022 is bijgesteld en levert per saldo een voordeel op van € 17.000.

75. Algemene uitkering (energietoeslag)

In oktober 2023 is het wetsvoorstel Energietoeslag 2023 in werking getreden. Gemeenten ontvangen net als in 2022 inkomsten via de algemene uitkering om huishoudens op of net boven het sociaal minimum helpen met de hoge energiekosten. Het gaat voor 2023 om een bedrag van € 912.000 en daarnaast nog een nabetaling van € 37.000 over 2022. In december 2022 was al eerder een bedrag van € 417.000 ontvangen en is via de bestemming van het jaarrekeningresultaat eveneens beschikbaar om in 2023 uit te betalen.

76. Rente schatkistbankieren

De gemeente Heiloo heeft in 2023 een voordelig banksaldo van zo'n gemiddeld € 28 mln, wat verplicht bij de schatkist moet worden ondergebracht. Sinds eind 2022 wordt over het saldo bij de schatkist weer rente vergoed. In het 3e kwartaal van 2023 is het rentepercentage boven de 3% uitgekomen en levert daarmee een flink rentevoordeel op.

77. Extra rentelasten

De 2e Firap levert ten opzichte van de programmabegroting 2024 hogere uitgaande kasstromen op, waardoor het liquiditeitstekort in deze begrotingsperiode met ca € 2 mln toeneemt. Bij de begroting 2024 is al rekening gehouden met een af te sluiten lening van € 10 mln in 2027. De doorrekening van de 2e Firap betekent dat € 12 mln geleend moet worden in 2027. Hierbij worden de rentelasten over de € 2 mln hogere lening bijgeraamd tegen een rentetarif van 3,5%.



78. Hogere contributie VNG

De contributie aan de VNG is gestegen vanwege indexatie en is abusievelijk niet bijgeraamd bij de 1e Firap / Kadernota. De lasten worden structureel naar boven bijgesteld met € 10.000.

79. 2e Firap BUCH

De 2e Firap van de BUCH resulteert in een structureel hogere bijdrage aan de werkorganisatie voor onder meer versterking van het lijnmanagement, doorontwikkeling technische ICT en een opgavemanager klimaat. Volgens de verdeelsleutel krijgt Heiloo zijn aandeel in deze hogere lasten.

In 2024 is er een aansluitverschil van € 31.000 in het voordeel van Heiloo, waardoor in plaats van het bedrag in de 2e Firap van de BUCH van € 723.000 een bedrag van € 692.000 wordt opgenomen.

80. Opgave manager klimaat t.l.v. CDOKE regeling

Onderdeel van de 2e Firap BUCH is extra formatie voor een opgavemanager klimaat. Deze lasten kunnen worden gedekt uit de regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE of 'Jetten gelden').

81. Inhuur projectleider nieuw gemeentehuis

Voor de projectleiding van de verbouwing van het nieuwe gemeentehuis is in de fase waarin het project zich bevindt,

meer capaciteit benodigd dan binnen de werkorganisatie BUCH beschikbaar is. Met de gemeente Heiloo is afgesproken dat de kosten voor de extra benodigde projectleiding in rekening worden gebracht en is zo opgenomen in de 2e Firap van de BUCH. Het gaat om een bedrag van € 50.000 voor 2023.

82. Verstevenigen weerstandsratio

Bij de programmabegroting 2024 is gebleken dat de weerstandsratio (1,22) nog maar net boven het door de raad gewenste minimum van 1,20 zit. Voorgesteld wordt om een deel van het verwachte voordelige begrotingssaldo te storten in de algemene reserve om zo het beschikbare weerstandsvermogen te versterken. Met een storting van € 630.000 in de algemene reserve stijgt de algemene reserve naar verwachting naar € 10,0 mln. Uitgaande van hetzelfde risicoprofiel als bij de programmabegroting 2024 verbetert de weerstandsratio dan naar 1,30.

83. Mutaties algemene reserve

Bij de 2e Firap 2022 van Heiloo zijn twee budgetten doorgeschoven via de algemene reserve: € 21.000 voor toerisme en recreatie en € 31.000 voor het omgevingsplan. Beide budgetten zijn niet volledig besteed en de uitname uit de algemene reserve kan daarmee komen te vervallen.



BIJLAGEN

BIJLAGE 1: INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Pr.	Korte omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
	Incidenteel exploitatie					
1a	Wachtgeld wethouders	29 N	-	-	-	-
1b	Energietoeslag	417 N	-	-	-	-
1b	Compensatie energielasten Holland Sport	45 N	-	-	-	-
1b	Bekostiging Oekraïne	293 V	-	-	-	-
1b	Verhoging bijdrage GGD	74 N	-	-	-	-
1c	Project ondermijning	33 N	-	-	-	-
2a	Verhogen voorziening dubieuze debiteuren	50 N	-	-	-	-
2a	Overbrugging De Beun (amendement 5.1)	-	38 N	-	-	-
2b	Opzetten BIZ	-	28 N	-	-	-
2b	Winstneming Boekelermeer	208 V	137 V	260 V	-	-
2b	Oprichten juridische BIZ Heiloo	-	30 N	-	-	-
2c	Onderzoek verbetering Ypensteinerlaan / Rosendaal	-	75 N	-	-	-
2c	Fietsparkeren stationsomgeving (haalbaarheid en campagne)	-	40 N	-	-	-
3a	Fietspad Boekelermeerdijk (voorbereiding)	-	25 N	-	-	-
3a	Plan fietsverbinding NABO's Heilooërbos	15 N	35 N	-	-	-
3a	Vennootschapsbelasting	124 N	-	-	-	-
3a	Winstneming Zuiderloo	312 V	160 V	69 V	-	-
3a	Extra inhuur niet grex projecten	243 N	245 N	245 N	-	-
3a	Doorbelasting projectkosten A9	128 V	128 V	128 V	-	-
3a	Ontwikkelperspectief regio NHN	-	30 N	-	-	-
3a	Opstellen omgevingsplan	-	105 N	-	-	-
3a	Opstellen omgevingsvisie	-	35 N	-	-	-
3a	Kindcentrum Zandzoom	46 N	-	-	-	-



Pr.	Korte omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
3a	Tekort Zandzoom faciliterend grondbeleid	957 N	-	-	-	-
3b	Doorschuiven klimaatgelden	114 N	364 N	-	-	-
3c	Afboeken kosten 2e supermarkt 't Loo / herinrichting openb. ruimte	134 N	-	-	-	-
3c	Afschrijving ineens aansluiting A9	-	-	-	-	3.986 N
3c	Boekwinst grondverkoop Rechte Hondsboschelaan	-	200 V	-	-	-
3c	Boekwinst grondverkoop Zandzoom	-	237 V	-	-	-
3c	Stormschade Poly	321 N	-	-	-	-
4	Rente schatkistbankieren	945 V	-	-	-	-
4	Storting reserve bovenwijkse voorzieningen	333 V	278 V	2.256 V	701 V	1.470 V
Totaal exploitatie		382 N	91 V	2.469 V	701 V	2.516 N
Incidenteel reserves						
3a	Vennootschapsbelasting	124 V	-	-	-	-
3a	Winstneming grexen	520 N	297 N	329 N	-	-
3a	Tekort Zandzoom faciliterend grondbeleid	957 V	-	-	-	-
3a	Fietspad Boekelermeerdiijk (voorbereiding)	-	25 V	-	-	-
3a	Plan fietsverbinding NABO's Heilooërbos	15 V	35 V	-	-	-
3b	Doorschuiven klimaat gelden (incl. Warmtetransitie)	114 V	364 V	-	-	-
3c	Afschrijving ineens aansluiting A9	-	-	-	-	3.986 V
3c	Boekwinst grondverkoop Zandzoom	-	237 N	-	-	-
4	Bestemming jaarrekeningresultaat 2022	503 V	-	-	-	-
4	Verstevigen weerstandsratio	630 N	-	-	-	-
4	Storting reserve bovenwijkse voorzieningen	333 N	278 N	2.256 N	701 N	1.470 N
Totaal reserves		229 V	389 N	2.586 N	701 N	2.516 V
Totaal incidentele baten en lasten		153 N	298 N	117 N	0	0



BIJLAGE 2: OVERZICHT RESERVES

	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	Toe- voeging 2026	Ont- trekking 2026	Boekw. 31-12-2026	Toe-voeging 2027	Ont- trekking 2027	Boekw. 31-12-2027
Algemene reserve	8.549.195	1.959.000	503.000	10.005.195	0	0	10.005.195	0	0	10.005.195	0	0	10.005.195	0	0	10.005.195
Totaal algemene reserve	8.549.195	1.959.000	503.000	10.005.195	-	-	10.005.195	-	-	10.005.195	-	-	10.005.195	-	-	10.005.195
<u>Afschrijvingslasten:</u>																
Gebouw bibliotheek	1.373.405	0	68.509	1.304.896	0	68.509	1.236.387	0	68.509	1.167.878	0	68.509	1.099.369	0	68.509	1.030.860
Gebouw muziekschool	54.411	0	12.677	41.734	0	12.677	29.057	0	12.677	16.380	0	12.677	3.703	0	3.703	0
Trekkenwand De Beun	160.035	0	9.991	150.044	0	9.991	140.053	0	9.991	130.062	0	9.991	120.071	0	9.991	110.080
Ondertunneling Vennewatersweg	982.132	0	16.934	965.198	0	16.934	948.264	0	16.934	931.330	0	16.934	914.396	0	16.934	897.462
Hockeyveld de Terriers	54.725	0	16.744	37.981	0	16.744	21.237	0	16.744	4.493	0	4.493	0	0	0	0
Voorzieningen huisvesting onderwijs	115.754	0	8.454	107.300	0	8.454	98.846	0	8.454	90.392	0	8.454	81.938	0	8.454	73.484
A9	7.854.788	0	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
<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	746.506	0	113.500	633.006	0	364.000	269.006	0	0	269.006	0	0	269.006	0	0	269.006
Grote projecten	3.506.003	520.374	1.080.756	2.945.621	534.309	0	3.479.930	329.371	0	3.809.301	0	0	3.809.301	0	0	3.809.301
Bovenwijkse voorzieningen	2.194.678	332.549	15.000	2.512.227	278.348	60.000	2.730.575	2.256.162	0	4.986.737	701.213	0	5.687.950	1.469.906	0	7.157.856
Totaal bestemmingsreserves	17.173.938	852.923	1.342.565	16.684.296	812.657	557.309	16.939.644	2.585.533	133.309	19.391.868	701.213	121.058	19.972.023	1.469.906	4.222.715	17.219.214
Totaal reserves	25.723.133	2.811.923	1.845.565	26.689.491	812.657	557.309	26.944.839	2.585.533	133.309	29.397.063	701.213	121.058	29.977.218	1.469.906	4.222.715	27.224.409



BIJLAGE 3: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD (TOTAAL)

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2023			Begroot na wijz. 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026			Begroot 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a Inwoners en bestuur																		
Bestuur	0	1.742	-1.742	0	1.725	-1.725	0	1.803	-1.803	0	1.803	-1.803	0	1.803	-1.803	0	1.789	-1.789
Burgerzaken	183	564	-380	281	702	-421	430	844	-414	428	754	-326	499	872	-373	550	780	-230
Media	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19
Totaal 1a	183	2.325	-2.142	281	2.446	-2.165	430	2.666	-2.236	428	2.576	-2.148	499	2.694	-2.196	550	2.588	-2.038
1b Samen leven																		
Openbaar basisonderwijs	130	215	-84	152	241	-89	152	208	-56	152	209	-58	152	209	-57	152	208	-57
Onderwijshuisvesting	374	1.486	-1.112	386	1.538	-1.152	383	1.520	-1.137	383	1.673	-1.290	383	1.661	-1.278	383	2.086	-1.703
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	85	628	-542	188	673	-485	74	628	-554	74	628	-554	74	628	-554	74	628	-554
Sportbeleid en activering	0	157	-157	117	163	-46	117	169	-52	117	169	-52	100	169	-69	0	52	-52
Sportaccommodaties	392	1.189	-798	443	1.179	-736	436	1.387	-951	436	1.470	-1.034	436	1.606	-1.170	436	1.654	-1.218
Media	89	677	-588	118	700	-582	115	782	-667	115	780	-665	115	778	-663	115	776	-661
Samenkracht en burgerparticipatie	65	1.266	-1.201	1.755	2.958	-1.202	1.816	3.033	-1.217	859	1.289	-430	123	1.281	-1.158	72	1.293	-1.221
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	1.809	-1.809	0	1.636	-1.636	0	2.076	-2.076	0	2.038	-2.038	0	2.036	-2.036	0	2.047	-2.047
Inkomensregelingen	3.876	5.111	-1.235	4.899	7.995	-3.097	4.470	6.100	-1.630	4.470	6.064	-1.594	4.415	6.009	-1.594	4.415	6.009	-1.594
WSW en beschut werk	0	895	-895	0	1.163	-1.163	0	1.144	-1.144	0	1.144	-1.144	0	1.144	-1.144	0	1.144	-1.144
Arbeidsparticipatie	153	663	-510	153	984	-831	153	1.018	-865	153	1.018	-865	153	1.018	-865	153	1.018	-865
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	7	595	-588	9	989	-980	7	794	-787	7	794	-787	7	794	-787	7	794	-787
Volksgezondheid	0	1.186	-1.186	109	1.064	-955	102	1.136	-1.034	102	1.150	-1.048	72	1.149	-1.077	0	1.137	-1.137
Hulp bij het huishouden (WMO)	0	1.666	-1.666	83	1.647	-1.563	83	1.830	-1.747	83	1.831	-1.747	266	1.831	-1.564	267	1.830	-1.563
Begeleiding (WMO)	0	2.038	-2.038	0	1.556	-1.556	0	1.469	-1.469	0	1.469	-1.469	0	1.469	-1.469	0	1.469	-1.469
Dagbesteding (WMO)	0	135	-135	0	600	-600	0	645	-645	0	645	-645	0	645	-645	0	645	-645
Overige maatwerkarrangementen (WMO)	83	94	-10	0	38	-38	0	96	-96	0	96	-96	0	96	-96	0	96	-96



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2023			Begroot na wijz. 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026			Begroot 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Jeugdhulp begeleiding	0	491	-491	0	990	-990	0	788	-788	0	775	-775	0	798	-798	0	805	-805
Jeugdhulp behandeling	0	0	0	0	442	-442	0	498	-498	0	488	-488	0	505	-505	0	510	-510
Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	0	126	-126	0	163	-163	0	161	-161	0	165	-165	0	167	-167
Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	3.444	-3.444	0	425	-425	0	88	-88	0	-362	362	0	-362	362	0	-362	362
Pleegzorg	0	0	0	0	106	-106	0	139	-139	0	137	-137	0	141	-141	0	142	-142
Gezinsgericht	0	0	0	0	64	-64	0	96	-96	0	95	-95	0	97	-97	0	98	-98
Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	0	635	-635	0	700	-700	0	686	-686	0	710	-710	0	717	-717
Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0	0	1.698	-1.698	0	1.827	-1.827	0	1.791	-1.791	0	1.853	-1.853	0	1.873	-1.873
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ- verblijf	0	0	0	0	13	-13	0	42	-42	0	42	-42	0	42	-42	0	42	-42
Gesloten plaatsing	0	0	0	0	0	0	0	26	-26	0	26	-26	0	26	-26	0	26	-26
Beschermde wonen (WMO)	0	23	-23	0	5	-5	0	26	-26	0	26	-26	0	26	-26	0	26	-26
Jeugdbescherming	0	0	0	0	0	0	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10
Jeugdreclassering	25	652	-626	25	879	-854	25	741	-715	25	732	-707	25	747	-722	25	752	-727
Totaal 1b	5.280	24.418	-19.138	8.437	30.506	-22.069	7.934	29.178	-21.244	6.978	27.074	-20.096	6.322	27.281	-20.959	6.100	27.692	-21.592
1c Een veilige gemeente																		
Crisisbeheersing en brandweer	0	1.476	-1.476	0	1.473	-1.473	0	1.763	-1.763	0	1.763	-1.763	0	1.762	-1.762	0	1.762	-1.762
Openbare orde en veiligheid	4	545	-541	4	600	-596	4	625	-621	4	551	-547	4	551	-547	4	551	-547
Totaal 1c	4	2.021	-2.017	4	2.073	-2.069	4	2.388	-2.384	4	2.313	-2.309	4	2.313	-2.309	4	2.313	-2.309
1d Kerngericht en ondersteunend																		
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	25	-25	0	25	-25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 1d	0	25	-25	0	25	-25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	90	605	-515	96	626	-530	100	765	-664	106	759	-653	106	755	-649	106	741	-635
Musea	0	22	-22	0	20	-20	0	26	-26	0	26	-26	0	26	-26	0	26	-26
Cultureel erfgoed	0	139	-139	0	120	-120	0	121	-121	0	85	-85	0	81	-81	0	81	-81



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2023			Begroot na wijz. 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026			Begroot 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	87	-85	2	99	-97	2	92	-90	2	82	-80	2	79	-77	2	79	-77
Totaal 2a	93	853	-761	98	865	-767	102	1.003	-901	108	952	-843	108	941	-832	108	926	-818
2b Economische vitaliteit																		
Economische ontwikkeling	0	153	-153	0	150	-150	0	183	-183	0	126	-126	0	126	-126	0	126	-126
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.525	621	904	1.266	1.091	174	1.159	1.024	135	1.081	823	258	0	2	-2	0	2	-2
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	56	51	5	56	56	0	56	55	1	56	55	1	56	55	1	56	55	1
Economische promotie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 2b	1.581	825	756	1.322	1.298	24	1.215	1.263	-48	1.137	1.004	133	56	184	-128	56	184	-128
2c Een bereikbare gemeente																		
Verkeer en vervoer	1	134	-133	1	185	-184	1	261	-260	1	123	-122	1	123	-122	1	122	-122
Parkeren	0	25	-25	0	64	-64	0	35	-35	0	55	-55	0	35	-35	0	55	-55
Openbaar vervoer	0	63	-63	0	82	-82	0	108	-108	0	108	-108	0	108	-108	0	108	-108
Totaal 2c	1	221	-221	1	330	-329	1	403	-403	1	285	-285	1	265	-264	1	285	-284
3a Wonen en leefomgeving																		
Openbare orde en veiligheid	0	64	-64	0	64	-64	0	34	-34	0	34	-34	0	34	-34	0	34	-34
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	108	-108	0	108	-108	0	106	-106	0	106	-106	0	114	-114	0	120	-120
Milieubeheer	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5
Ruimtelijke ordening	138	714	-576	387	1.056	-669	273	1.022	-749	188	771	-583	10	476	-466	10	476	-466
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	7.410	7.142	268	2.956	3.416	-460	3.356	3.313	43	5.403	5.406	-3	2.013	2.052	-39	1.789	1.828	-39
Wonen en bouwen	709	1.320	-611	1.082	1.349	-267	863	1.811	-948	684	1.812	-1.128	1.657	1.698	-41	916	1.722	-806
Totaal 3a	8.257	9.353	-1.096	4.425	5.996	-1.572	4.492	6.292	-1.799	6.276	8.134	-1.858	3.680	4.379	-699	2.715	4.184	-1.469
3b Duurzaamheid en milieu																		
Riolering	2.376	1.620	756	2.398	1.642	756	2.500	1.725	775	2.645	1.861	785	2.838	2.017	821	2.970	2.126	845
Afval	3.725	2.635	1.090	3.725	2.635	1.090	3.822	2.784	1.038	3.803	2.770	1.033	3.806	2.774	1.032	3.809	2.774	1.035
Milieubeheer	0	1.217	-1.217	561	1.539	-977	572	1.732	-1.160	475	1.965	-1.490	475	1.255	-780	475	1.243	-769
Totaal 3b	6.101	5.472	629	6.684	5.816	868	6.894	6.242	653	6.923	6.596	327	7.119	6.046	1.073	7.254	6.143	1.111
3c Beheer en onderhoud																		



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2023			Begroot na wijz. 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026			Begroot 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Beheer overige gebouwen en gronden	697	778	-81	78	383	-305	880	707	173	78	307	-229	78	307	-229	78	417	-339
Verkeer en vervoer	156	3.211	-3.055	156	3.352	-3.196	151	3.404	-3.253	151	4.090	-3.939	151	4.393	-4.242	151	8.818	-8.667
Economische havens en waterwegen	0	457	-457	0	467	-467	0	505	-505	0	514	-514	0	519	-519	0	524	-524
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	2.126	-2.123	3	2.473	-2.471	3	2.188	-2.185	3	2.215	-2.212	3	2.213	-2.211	3	2.212	-2.209
Begraafplaatsen en crematoria	186	220	-33	186	230	-44	186	234	-47	186	236	-49	186	236	-49	186	236	-49
Totaal 3c	1.041	6.791	-5.749	423	6.905	-6.482	1.220	7.038	-5.818	418	7.361	-6.943	418	7.668	-7.250	418	12.206	-11.788
4a Algemene dekkingsmiddelen																		
Treasury	273	225	48	1.205	239	965	260	91	169	260	-192	452	260	-90	349	260	-323	583
OZB woningen	4.127	222	3.905	4.127	222	3.905	4.325	226	4.098	4.325	226	4.098	4.325	226	4.098	4.325	226	4.098
OZB niet-woningen	1.171	50	1.121	1.171	50	1.121	1.271	56	1.216	1.271	56	1.216	1.271	56	1.216	1.271	56	1.216
Parkeerbelasting	0	13	-13	0	13	-13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belastingen overig	18	23	-6	18	23	-6	18	39	-21	18	39	-21	18	39	-21	18	39	-21
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	35.142	0	35.142	37.262	0	37.262	38.782	0	38.782	38.981	0	38.981	35.717	0	35.717	35.973	0	35.973
Economische promotie	80	2	78	30	2	28	55	2	53	55	2	53	55	2	53	55	2	53
Totaal 4a	40.810	534	40.275	43.812	548	43.264	44.710	413	44.296	44.909	131	44.778	41.645	233	41.411	41.901	-1	41.901
4b Overhead	21	8.065	-8.043	8	8.870	-8.862	2	9.191	-9.189	2	9.151	-9.149	2	9.190	-9.188	2	9.167	-9.165
4c Overig	2.299	1.071	1.228	113	132	-19	252	151	101	2.256	354	1.902	701	360	341	1.470	360	1.110
4d Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10
4e Vpb	0	23	-23	0	147	-147	0	27	-27	0	27	-27	0	27	-27	0	27	-27
Totaal 4	43.129	9.703	33.426	43.933	9.708	34.225	44.964	9.793	35.171	47.167	9.674	37.493	42.348	9.821	32.527	43.373	9.564	33.809
Totaal baten en lasten	65.670	62.007	3.663	65.607	65.969	-362	67.257	66.265	992	69.439	65.969	3.470	60.555	61.592	-1.037	60.578	66.085	-5.506
Mutaties reserves																		
1a Inwoners en bestuur	106	0	106	106	0	106	106	0	106	106	0	106	94	0	94	81	0	81



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2023			Begroot na wijz. 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026			Begroot 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1b Samen leven	10	0	10	10	0	10	10	0	10	10	0	10	10	0	10	10	0	10
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	947	-947	0	247	-247	0	290	-290	0	270	-270	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	2.586	-2.586	1.096	606	490	60	285	-225	0	2.315	-2.315	0	701	-701	0	1.470	-1.470
3b Duurzaamheid en milieu	0	0	0	114	0	114	364	0	364	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3c Beheer en onderhoud	17	237	-220	17	0	17	17	237	-220	17	0	17	17	0	17	4.132	0	4.132
4 Financieel gezonde gemeente	0	0	0	1.832	1.959	-127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal reserves	133	3.770	-3.637	3.175	2.812	363	557	813	-255	133	2.586	-2.452	121	701	-580	4.223	1.470	2.753
Totaal	65.803	65.777	26	68.782	68.781	1	67.814	67.078	736	69.572	68.554	1.018	60.676	62.293	-1.617	64.801	67.555	-2.754



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

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2023			Begroot na wijz. 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026			Begroot 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a Inwoners en bestuur																		
Bestuur	0	1.550	-1.550	0	1.533	-1.533	0	1.551	-1.551	0	1.551	-1.551	0	1.550	-1.550	0	1.536	-1.536
Burgerzaken	183	143	40	281	283	-2	430	296	134	428	206	223	499	324	175	550	342	208
Media	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19	0	19	-19
Totaal 1a	183	1.713	-1.530	281	1.836	-1.555	430	1.866	-1.436	428	1.776	-1.348	499	1.894	-1.395	550	1.897	-1.347
1b Samen leven																		
Openbaar basisonderwijs	130	207	-77	152	234	-82	152	208	-56	152	209	-58	152	209	-57	152	208	-57
Onderwijshuisvesting	374	1.450	-1.076	386	1.502	-1.116	383	1.478	-1.095	383	1.631	-1.248	383	1.619	-1.236	383	2.044	-1.661
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	85	588	-503	188	639	-451	74	600	-526	74	600	-526	74	600	-526	74	600	-526
Sportbeleid en activering	0	127	-127	117	137	-20	117	137	-20	117	137	-20	100	137	-36	0	19	-19
Sportaccommodaties	392	1.065	-674	443	1.055	-611	436	1.243	-807	436	1.327	-891	436	1.462	-1.026	436	1.511	-1.075
Media	89	677	-588	118	700	-582	115	772	-656	115	770	-654	115	767	-652	115	765	-650
Samenkracht en burgerparticipatie	65	1.181	-1.116	1.755	2.828	-1.072	1.816	2.851	-1.035	859	1.166	-307	123	1.158	-1.035	72	1.169	-1.098
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	576	-576	0	664	-664	0	707	-707	0	669	-669	0	666	-666	0	678	-678
Inkomensregelingen	3.876	4.955	-1.080	4.899	7.492	-2.594	4.470	6.084	-1.614	4.470	6.048	-1.578	4.415	5.993	-1.578	4.415	5.993	-1.578
WSW en beschut werk	0	870	-870	0	1.143	-1.143	0	1.138	-1.138	0	1.138	-1.138	0	1.138	-1.138	0	1.138	-1.138
Arbeidsparticipatie	153	575	-422	153	970	-817	153	1.012	-859	153	1.012	-859	153	1.012	-859	153	1.012	-859
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	7	382	-375	9	785	-776	7	690	-683	7	690	-683	7	690	-683	7	690	-683
Volksgezondheid	0	1.150	-1.150	109	1.032	-923	102	1.090	-987	102	1.104	-1.002	72	1.103	-1.031	0	1.091	-1.091
Hulp bij het huishouden (WMO)	0	1.666	-1.666	83	1.647	-1.563	83	1.763	-1.680	83	1.763	-1.680	266	1.763	-1.497	267	1.763	-1.496
Begeleiding (WMO)	0	1.804	-1.804	0	1.384	-1.384	0	1.362	-1.362	0	1.362	-1.362	0	1.362	-1.362	0	1.362	-1.362
Dagbesteding (WMO)	0	135	-135	0	544	-544	0	573	-573	0	573	-573	0	573	-573	0	573	-573
Overige maatwerkarrangementen (WMO)	83	94	-10	0	38	-38	0	52	-52	0	52	-52	0	52	-52	0	52	-52
Jeugdhulp begeleiding	0	115	-115	0	622	-622	0	758	-758	0	745	-745	0	768	-768	0	775	-775



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2023			Begroot na wijz. 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026			Begroot 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Jeugdhulp behandeling	0	0	0	0	442	-442	0	468	-468	0	458	-458	0	475	-475	0	480	-480
Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	0	126	-126	0	133	-133	0	130	-130	0	135	-135	0	137	-137
Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	3.444	-3.444	0	425	-425	0	58	-58	0	-392	392	0	-392	392	0	-392	392
Pleegzorg	0	0	0	0	106	-106	0	112	-112	0	110	-110	0	113	-113	0	115	-115
Gezinsgericht	0	0	0	0	64	-64	0	68	-68	0	66	-66	0	69	-69	0	70	-70
Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	0	635	-635	0	672	-672	0	659	-659	0	682	-682	0	689	-689
Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0	0	1.698	-1.698	0	1.798	-1.798	0	1.762	-1.762	0	1.824	-1.824	0	1.845	-1.845
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ- verblijf	0	0	0	0	13	-13	0	14	-14	0	13	-13	0	14	-14	0	14	-14
Gesloten plaatsing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beschermd wonen (WMO)	0	23	-23	0	5	-5	0	23	-23	0	23	-23	0	23	-23	0	23	-23
Jeugdbescherming	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdreclassering	25	476	-451	25	708	-682	25	732	-707	25	723	-698	25	738	-713	25	743	-718
Totaal 1b	5.280	21.562	-16.282	8.437	27.636	-19.199	7.934	26.595	-18.661	6.978	24.548	-17.570	6.322	24.753	-18.431	6.100	25.166	-19.066
1c Een veilige gemeente																		
Crisisbeheersing en brandweer	0	1.476	-1.476	0	1.473	-1.473	0	1.760	-1.760	0	1.760	-1.760	0	1.760	-1.760	0	1.759	-1.759
Openbare orde en veiligheid	4	138	-134	4	195	-191	4	215	-211	4	140	-136	4	140	-136	4	140	-136
Totaal 1c	4	1.614	-1.610	4	1.668	-1.664	4	1.974	-1.970	4	1.900	-1.896	4	1.900	-1.896	4	1.899	-1.895
1d Kerngericht en ondersteunend																		
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	25	-25	0	25	-25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 1d	0	25	-25	0	25	-25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	90	557	-467	96	582	-487	100	744	-644	106	739	-632	106	735	-629	106	720	-614
Musea	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cultureel erfgoed	0	99	-99	0	81	-81	0	92	-92	0	56	-56	0	52	-52	0	52	-52



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2023			Begroot na wijz. 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026			Begroot 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	87	-85	2	99	-97	2	92	-90	2	82	-80	2	79	-77	2	79	-77
Totaal 2a	93	743	-651	98	762	-665	102	928	-826	108	877	-768	108	866	-757	108	851	-743
2b Economische vitaliteit																		
Economische ontwikkeling	0	97	-97	0	94	-94	0	127	-127	0	69	-69	0	69	-69	0	69	-69
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.525	542	983	1.266	976	290	1.159	904	255	1.081	784	297	0	0	0	0	0	0
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	56	29	27	56	34	22	56	29	27	56	29	27	56	29	27	56	29	27
Economische promotie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 2b	1.581	667	914	1.322	1.104	218	1.215	1.060	156	1.137	882	254	56	98	-42	56	98	-42
2c Een bereikbare gemeente																		
Verkeer en vervoer	1	134	-133	1	185	-184	1	257	-256	1	119	-118	1	118	-118	1	118	-117
Parkeren	0	0	0	0	39	-39	0	0	0	0	20	-20	0	0	0	0	20	-20
Openbaar vervoer	0	47	-47	0	66	-66	0	66	-66	0	66	-66	0	66	-66	0	66	-66
Totaal 2c	1	181	-180	1	289	-289	1	322	-321	1	204	-204	1	184	-183	1	203	-203
3a Wonen en leefomgeving																		
Openbare orde en veiligheid	0	64	-64	0	31	-31	0	31	-31	0	31	-31	0	31	-31	0	31	-31
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	108	-108	0	108	-108	0	106	-106	0	106	-106	0	114	-114	0	120	-120
Milieubeheer	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5
Ruimtelijke ordening	138	272	-134	387	614	-227	273	594	-321	188	343	-155	10	48	-38	10	48	-38
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	7.410	6.941	469	2.956	3.261	-305	3.356	3.249	108	5.403	5.311	92	2.013	1.982	31	1.789	1.758	31
Wonen en bouwen	709	179	530	1.082	194	887	863	447	416	684	447	237	1.657	332	1.325	916	357	558
Totaal 3a	8.257	7.568	689	4.425	4.212	212	4.492	4.432	60	6.276	6.243	33	3.680	2.512	1.168	2.715	2.318	397
3b Duurzaamheid en milieu			0			0			0			0			0			0
Riolering	2.376	1.356	1.020	2.398	1.378	1.020	2.500	1.466	1.034	2.645	1.601	1.044	2.838	1.758	1.081	2.970	1.866	1.104
Afval	3.725	1.742	1.983	3.725	1.726	1.999	3.822	1.719	2.103	3.803	1.705	2.098	3.806	1.708	2.098	3.809	1.709	2.100
Milieubeheer	0	965	-965	561	1.252	-691	572	1.480	-908	475	1.713	-1.238	475	1.003	-528	475	991	-517
Totaal 3b	6.101	4.063	2.038	6.684	4.356	2.328	6.894	4.666	2.229	6.923	5.019	1.904	7.119	4.468	2.651	7.254	4.566	2.688
3c Beheer en onderhoud																		



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2023			Begroot na wijz. 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026			Begroot 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Beheer overige gebouwen en gronden	697	488	208	78	93	-16	880	493	387	78	93	-16	78	93	-16	78	93	-16
Verkeer en vervoer	156	2.320	-2.165	156	2.462	-2.306	151	2.409	-2.258	151	3.094	-2.943	151	3.397	-3.246	151	7.823	-7.672
Economische havens en waterwegen	0	457	-457	0	467	-467	0	498	-498	0	507	-507	0	512	-512	0	516	-516
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	586	-583	3	933	-930	3	609	-606	3	635	-632	3	632	-629	3	631	-629
Begraafplaatsen en crematoria	186	43	143	186	54	133	186	52	134	186	54	132	186	54	132	186	54	132
Totaal 3c	1.041	3.895	-2.853	423	4.009	-3.586	1.220	4.062	-2.842	418	4.383	-3.965	418	4.688	-4.270	418	9.118	-8.700
4a Algemene dekkingsmiddelen																		
Treasury	273	213	60	1.205	227	978	260	86	174	260	-196	456	260	-94	354	260	-328	588
OZB woningen	4.127	218	3.909	4.127	218	3.909	4.325	223	4.102	4.325	223	4.102	4.325	223	4.102	4.325	223	4.102
OZB niet-woningen	1.171	47	1.124	1.171	47	1.124	1.271	52	1.219	1.271	52	1.219	1.271	52	1.219	1.271	52	1.219
Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belastingen overig	18	2	16	18	2	16	18	2	16	18	2	16	18	2	16	18	2	16
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	35.142	0	35.142	37.262	0	37.262	38.782	0	38.782	38.981	0	38.981	35.717	0	35.717	35.973	0	35.973
Economische promotie	80	2	78	30	2	28	55	2	53	55	2	53	55	2	53	55	2	53
Totaal 4a	40.810	481	40.329	43.812	495	43.317	44.710	364	44.345	44.909	82	44.827	41.645	184	41.460	41.901	-50	41.950
4b Overhead	21	1.092	-1.071	8	1.218	-1.210	2	1.183	-1.181	2	1.181	-1.178	2	1.153	-1.151	2	1.149	-1.146
4c Overig	2.299	1.071	1.228	113	132	-19	252	151	101	2.256	354	1.902	701	360	341	1.470	360	1.110
4d Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10
4e Vpb	0	0	0	0	124	-124	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 4	43.129	2.654	40.476	43.933	1.979	41.954	44.964	1.709	43.255	47.167	1.627	45.540	42.348	1.708	40.640	43.373	1.469	41.904
Totaal baten en lasten	65.670	44.684	20.986	65.607	47.876	17.731	67.257	47.614	19.643	69.439	47.459	21.980	60.555	43.069	17.486	60.578	47.588	12.991
Mutaties reserves																		
1a Inwoners en bestuur	106	0	106	106	0	106	106	0	106	106	0	106	94	0	94	81	0	81
1b Samen leven	10	0	10	10	0	10	10	0	10	10	0	10	10	0	10	10	0	10



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2023			Begroot na wijz. 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026			Begroot 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
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	947	-947	0	247	-247	0	290	-290	0	270	-270	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	2.586	-2.586	1.096	606	490	60	285	-225	0	2.315	-2.315	0	701	-701	0	1.470	-1.470
3b Duurzaamheid en milieu	0	0	0	114	0	114	364	0	364	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3c Beheer en onderhoud	17	237	-220	17	0	17	17	237	-220	17	0	17	17	0	17	4.132	0	4.132
4 Financieel gezonde gemeente	0	0	0	1.832	1.959	-127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal reserves	133	3.770	-3.637	3.175	2.812	363	557	813	-255	133	2.586	-2.452	121	701	-580	4.223	1.470	2.753
Totaal	65.803	48.454	17.349	68.782	50.688	18.093	67.814	48.426	19.388	69.572	50.044	19.528	60.676	43.770	16.906	64.801	49.058	15.744



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

De bijdrage BUCH bestaat uit de reguliere bijdrage volgens de verdeelsleutel en de plus-taken.

Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2023			Begroot na wijz. 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026			Begroot 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1a Inwoners en bestuur																		
Bestuur	0	192	-192	0	192	-192	0	252	-252	0	252	-252	0	252	-252	0	252	-252
Burgerzaken	0	420	-420	0	418	-418	0	548	-548	0	548	-548	0	548	-548	0	438	-438
Media	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 1a	0	612	-612	0	610	-610	0	800	-800	0	800	-800	0	801	-801	0	690	-690
1b Samen leven																		
Openbaar basisonderwijs	0	7	-7	0	7	-7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onderwijshuisvesting	0	36	-36	0	36	-36	0	42	-42	0	42	-42	0	42	-42	0	42	-42
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0	40	-40	0	34	-34	0	28	-28	0	28	-28	0	28	-28	0	28	-28
Sportbeleid en activering	0	30	-30	0	27	-27	0	32	-32	0	32	-32	0	32	-32	0	32	-32
Sportaccommodaties	0	124	-124	0	124	-124	0	144	-144	0	144	-144	0	144	-144	0	144	-144
Media	0	0	0	0	0	0	0	11	-11	0	11	-11	0	11	-11	0	11	-11
Samenkracht en burgerparticipatie	0	85	-85	0	130	-130	0	182	-182	0	123	-123	0	123	-123	0	123	-123
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	1.233	-1.233	0	972	-972	0	1.368	-1.368	0	1.369	-1.369	0	1.370	-1.370	0	1.369	-1.369
Inkomensregelingen	0	155	-155	0	503	-503	0	16	-16	0	16	-16	0	16	-16	0	16	-16
WSW en beschut werk	0	25	-25	0	20	-20	0	6	-6	0	6	-6	0	6	-6	0	6	-6
Arbeidsparticipatie	0	88	-88	0	14	-14	0	6	-6	0	6	-6	0	6	-6	0	6	-6
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	213	-213	0	204	-204	0	104	-104	0	104	-104	0	104	-104	0	104	-104
Volksgesondheid	0	36	-36	0	32	-32	0	46	-46	0	46	-46	0	46	-46	0	46	-46
Hulp bij het huishouden (WMO)	0	0	0	0	0	0	0	67	-67	0	67	-67	0	68	-68	0	67	-67
Begeleiding (WMO)	0	234	-234	0	172	-172	0	107	-107	0	107	-107	0	107	-107	0	107	-107
Dagbesteding (WMO)	0	0	0	0	57	-57	0	72	-72	0	72	-72	0	72	-72	0	72	-72
Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	0	0	0	0	0	0	44	-44	0	44	-44	0	44	-44	0	44	-44



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2023			Begroot na wijz. 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026			Begroot 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Jeugdhulp begeleiding	0	377	-377	0	368	-368	0	30	-30	0	30	-30	0	30	-30	0	30	-30
Jeugdhulp behandeling	0	0	0	0	0	0	0	30	-30	0	30	-30	0	30	-30	0	30	-30
Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	0	0	0	0	30	-30	0	30	-30	0	30	-30	0	30	-30
Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	0	0	0	0	0	0	30	-30	0	30	-30	0	30	-30	0	30	-30
Pleegzorg	0	0	0	0	0	0	0	28	-28	0	28	-28	0	28	-28	0	28	-28
Gezinsgericht	0	0	0	0	0	0	0	28	-28	0	28	-28	0	28	-28	0	28	-28
Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	0	0	0	0	28	-28	0	28	-28	0	28	-28	0	28	-28
Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0	0	0	0	0	29	-29	0	29	-29	0	29	-29	0	29	-29
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ- verblijf	0	0	0	0	0	0	0	28	-28	0	28	-28	0	28	-28	0	28	-28
Gesloten plaatsing	0	0	0	0	0	0	0	26	-26	0	26	-26	0	26	-26	0	26	-26
Beschermd wonen (WMO)	0	0	0	0	0	0	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3
Jeugdbescherming	0	0	0	0	0	0	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10
Jeugdreclassering	0	176	-176	0	171	-171	0	9	-9	0	9	-9	0	9	-9	0	9	-9
Totaal 1b	0	2.857	-2.857	0	2.870	-2.870	0	2.583	-2.583	0	2.526	-2.526	0	2.528	-2.528	0	2.526	-2.526
1c Een veilige gemeente																		
Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0	0	0	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3
Openbare orde en veiligheid	0	407	-407	0	406	-406	0	410	-410	0	411	-411	0	411	-411	0	411	-411
Totaal 1c	0	407	-407	0	406	-406	0	413	-413	0	414	-414	0	414	-414	0	414	-414
1d Kerngericht en ondersteunend																		
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 1d	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	48	-48	0	43	-43	0	21	-21	0	21	-21	0	21	-21	0	21	-21
Musea	0	22	-22	0	20	-20	0	26	-26	0	26	-26	0	26	-26	0	26	-26
Cultureel erfgoed	0	40	-40	0	40	-40	0	29	-29	0	29	-29	0	29	-29	0	29	-29



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2023			Begroot na wijz. 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026			Begroot 2027		
	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
Totaal 2a	0	110	-110	0	103	-103	0	75	-75	0	75	-75	0	75	-75	0	75	-75
2b Economische vitaliteit																		
Economische ontwikkeling	0	56	-56	0	56	-56	0	57	-57	0	57	-57	0	57	-57	0	57	-57
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	79	-79	0	116	-116	0	120	-120	0	39	-39	0	2	-2	0	2	-2
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	22	-22	0	22	-22	0	26	-26	0	26	-26	0	26	-26	0	26	-26
Economische promotie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 2b	0	158	-158	0	194	-194	0	203	-203	0	122	-122	0	85	-85	0	85	-85
2c Een bereikbare gemeente																		
Verkeer en vervoer	0	0	0	0	0	0	0	4	-4	0	4	-4	0	4	-4	0	4	-4
Parkeren	0	25	-25	0	25	-25	0	35	-35	0	35	-35	0	35	-35	0	35	-35
Openbaar vervoer	0	16	-16	0	16	-16	0	42	-42	0	42	-42	0	42	-42	0	42	-42
Totaal 2c	0	41	-41	0	41	-41	0	81	-81	0	81	-81	0	81	-81	0	81	-81
3a Wonen en leefomgeving																		
Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0	33	-33	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3	0	3	-3
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	443	-443	0	442	-442	0	428	-428	0	428	-428	0	428	-428	0	428	-428
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	0	201	-201	0	155	-155	0	65	-65	0	95	-95	0	70	-70	0	70	-70
Wonen en bouwen	0	1.141	-1.141	0	1.154	-1.154	0	1.364	-1.364	0	1.365	-1.365	0	1.365	-1.365	0	1.365	-1.365
Totaal 3a	0	1.785	-1.785	0	1.784	-1.784	0	1.860	-1.860	0	1.891	-1.891	0	1.867	-1.867	0	1.866	-1.866
3b Duurzaamheid en milieu			0			0			0			0			0			0
Riolering	0	265	-265	0	265	-265	0	259	-259	0	259	-259	0	260	-260	0	259	-259
Afval	0	893	-893	0	909	-909	0	1.065	-1.065	0	1.066	-1.066	0	1.066	-1.066	0	1.066	-1.066
Milieubeheer	0	252	-252	0	287	-287	0	252	-252	0	252	-252	0	252	-252	0	252	-252
Totaal 3b	0	1.409	-1.409	0	1.460	-1.460	0	1.576	-1.576	0	1.577	-1.577	0	1.578	-1.578	0	1.577	-1.577
3c Beheer en onderhoud																		



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2023			Begroot na wijz. 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026			Begroot 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Beheer overige gebouwen en gronden	0	289	-289	0	289	-289	0	214	-214	0	214	-214	0	214	-214	0	323	-323
Verkeer en vervoer	0	890	-890	0	890	-890	0	995	-995	0	995	-995	0	996	-996	0	995	-995
Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0	0	0	8	-8	0	8	-8	0	8	-8	0	8	-8
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	1.540	-1.540	0	1.540	-1.540	0	1.579	-1.579	0	1.580	-1.580	0	1.582	-1.582	0	1.580	-1.580
Begraafplaatsen en crematoria	0	176	-176	0	176	-176	0	181	-181	0	181	-181	0	181	-181	0	181	-181
Totaal 3c	0	2.896	-2.896	0	2.896	-2.896	0	2.976	-2.976	0	2.978	-2.978	0	2.981	-2.981	0	3.088	-3.088
4a Algemene dekkingsmiddelen																		
Treasury	0	13	-13	0	13	-13	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5
OZB woningen	0	4	-4	0	4	-4	0	4	-4	0	4	-4	0	4	-4	0	4	-4
OZB niet-woningen	0	3	-3	0	3	-3	0	4	-4	0	4	-4	0	4	-4	0	4	-4
Parkeerbelasting	0	13	-13	0	13	-13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belastingen overig	0	21	-21	0	21	-21	0	37	-37	0	37	-37	0	37	-37	0	37	-37
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Economische promotie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 4a	0	53	-53	0	53	-53	0	49	-49	0	49	-49	0	49	-49	0	49	-49
4b Overhead	0	6.973	-6.973	0	7.652	-7.652	0	8.008	-8.008	0	7.970	-7.970	0	8.036	-8.036	0	8.018	-8.018
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	23	-23	0	23	-23	0	27	-27	0	27	-27	0	27	-27	0	27	-27
Totaal 4	0	7.049	-7.049	0	7.729	-7.729	0	8.084	-8.084	0	8.046	-8.046	0	8.113	-8.113	0	8.095	-8.095
Totaal baten en lasten	0	17.323	-17.323	0	18.093	-18.093	0	18.651	-18.651	0	18.510	-18.510	0	18.523	-18.523	0	18.497	-18.497
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



Taakveld BBV (x € 1.000,-)	Begroot prim. 2023			Begroot na wijz. 2023			Begroot 2024			Begroot 2025			Begroot 2026			Begroot 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
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	17.323	-17.323	0	18.093	-18.093	0	18.651	-18.651	0	18.510	-18.510	0	18.523	-18.523	0	18.497	-18.497

