



Kadernota 2023 raadsbevoegdheid v4 12-07-2022

INHOUD

Inleiding	3
Financieel overzicht	6
Toelichting op de financiële mutaties	11
Toelichting op de mutaties investeringskredieten	19
Financiële uitgangspunten kadernota	20
BIJLAGE 1: Stand reserves en voorzieningen	22



INLEIDING

Kadernota 2023

De nu voorliggende Kadernota 2022 is conform de geharmoniseerde BUCH P&C cyclus een combinatie van de tussentijdse financiële rapportage 2022 en de Kadernota 2023 waarin ook de structurele effecten vanuit de jaarrekening zijn meegenomen. Dit om zo efficiënt mogelijk een actuele stand van zaken van de financiën aan uw raad te kunnen presenteren.

Beleidsarm

Zoals gebruikelijk in een verkiezingsjaar wordt de Kadernota beleidsarm opgesteld zodat de nieuwe raad de ruimte heeft om zelf invulling te geven aan het toekomstige beleid. Dit betekent dat in deze Kadernota 2023 nu alleen de financiële zaken worden geactualiseerd om straks een sluitende begroting 2023 te kunnen presenteren.

Doorkijk

Voor de nieuwe raadsperiode wordt helaas alleen ruimte voor incidentele nieuwe uitgaven verwacht. Vooralsnog is de verwachting dat er vanaf 2026 onvoldoende structureel budget is.

Dit is een landelijk beeld en wordt vooral veroorzaakt doordat het rijk tot op heden geen duidelijkheid geeft in de meerjarige doorwerking van onder meer de volgende zaken.

- Access, wel of niet vastzetten op niveau voorjaarsnota en wat is dan het gevolg?,
- Jeugdhulp, extra geld of juist extra korting vanuit het rijk,
- Opschalingskorting; wel of niet afschaffen per 2026,
- Klimaat, komt er extra geld voor klimaat en zo ja hoeveel,
- Wmo, abonnementstarief, extra budget of niet,
- Het eenzijdig buiten uitgavenkader plaatsen van uitgaven door het rijk, wordt dit teruggedraaid ja of nee,

- Herijking gemeentefonds
Uit de eerste concept berekeningen van de herijking gemeentefonds komt voor Bergen een nadeel van circa € 2.800.000,-. Hopelijk komt er bij de meicirculaire 2022 meer duidelijkheid over de definitieve berekeningssystematiek en de definitieve uitkomst.
Begin april heeft de minister besloten om de herijking met ingang van 2023 in te voeren. Voor 2023 met € 7,50 per inwoner (circa 275.000,- nadeel) en vanaf 2024 met € 15,- per inwoner (circa € 450.000,- nadeel). Deze bedragen cumuleren per jaar en zijn al verwerkt in de begroting.
Het is nog steeds erg onzeker wat het totale effect van de herijking gaat worden voor onze gemeente.
De berekening wordt zonder overleg en duidelijk uitleg aangepast en voor sommige zaken zoals “overige eigen middelen” (OEM) worden eerst weer gewacht op nadere onderzoeken. Het is onduidelijk wat dit alles voor 2026 en verder betekent.

Overige ontwikkelingen

Sociaal domein

De kosten binnen het sociaal domein zijn, vooral met betrekking tot de jeugdhulp de afgelopen tijd sterk gestegen en leiden tot een forse structurele bijraming vanaf 2022.

Corona / Vluchtelingen Oekraïne effecten 2022

Tijdens het opstellen van deze kadernota is zowel binnen als buiten de gemeente (en de werkorganisatie BUCH) de wereld volop in beweging. Net nadat het erop lijkt dat we de coronapandemie in ieder geval voorlopig achter ons hebben gelaten, is Europa geconfronteerd met de oorlog in Oekraïne met zowel grote



humanitaire als economische gevolgen. Onduidelijk is wat de (economische en maatschappelijke) effecten hiervan op de korte en langere termijn zijn. Daarnaast is er ook nog veel onduidelijk over het na-ijl effect van de coronapandemie.

Met zorg kijken we naar de personele uitdagingen voor de werkorganisatie. De ambities zijn groot, de hectiek door crises als Oekraïne en Corona is groot, de werkdruk is hoog en de arbeidsmarkt is krap. Daarmee neemt de uitdaging toe om alle functies, vast en tijdelijk, goed te vervullen steeds verder toe en vergroot de druk op de flexibiliteit van de organisatie. Dat maakt investeren in het brede spectrum aan beleid en instrumenten van goed werkgeverschap noodzakelijk. En, nieuwe of extra bestuurlijke ambities en maatschappelijke opgaven vragen om extra geld of keuzes maken.

In maart 2022 is een brief ontvangen van het bestuur van de werkorganisatie met daarin een inschatting van de verwachte kosten die de organisatie moet maken in kader van Corona. Dat was een inschatting voor een heel jaar, uitgaande van de toen geldende maatregelen. De werkorganisatie heeft aangegeven die inschatting te monitoren en via de P&C-cyclus te verantwoorden en bij te stellen. Voor de Oekraïne zijn de afgelopen weken de eerste "crisisacties" uitgevoerd (opvang, registratie, leefgeld) en komen we nu in de situatie dat we in beeld gaan krijgen welke meer "structurele werkzaamheden" er uit zullen volgen (wonen, opleiden, werken en dergelijke). Momenteel maakt de werkorganisatie een inschatting van de effecten op de uit te voeren werkzaamheden en de te maken keuzes die aan het college worden voorgelegd. Voor het eventuele financiële effect daarvan houdt de werkorganisatie rekening met een efficiënte inzet van de middelen van de reeds aangekondigde coronamiddelen.

De meicirculaire 2022

Publicatie medio mei begin juni.

Er wordt extra budget verwacht maar vanaf 2026 naar verwachting veel minder dan de jaren tot en met 2025.

Invoering omgevingswet

De inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouwen (Wkb) heeft structurele financiële effecten. Zo wordt een daling voorzien in de legesopbrengsten. Dit wordt veroorzaakt door het splitsen van de bouwtechnische en de ruimtelijke omgevingsvergunning, waarbij een groot deel van de huidige technische bouwtoetsen vervallen, en voor de activiteit bouwen een afname van vergunningplichten en de introductie van de meldingsplicht.

Daarentegen is het toegestaan om leges te heffen over milieuvergunningen. De gemeente moet hierover voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet een besluit nemen en dient de nieuwe legestarieven vast te stellen.

Energietransitie / klimaat

De benodigde budgetten voor de energietransitie / klimaat worden vooralsnog niet geraamd. De gemeenten zijn via de VNG nog in onderhandeling met het Rijk over de financiële vergoeding hiervoor. De inhoudelijke programma's zijn grotendeels opgesteld en men is gereed om met de uitvoering te starten. Voor de uitvoering van de opgestelde plannen is vanaf 2023 ongeveer € 350.000,- structureel extra nodig. De afspraak is het te doen met de middelen die vanuit het rijk beschikbaar worden gesteld. Zodra dit bekend is wordt bekeken of er kan worden geïntensiveerd cq er moet worden geprioriteerd.

Er is nu bekend geworden dat we in 2022 'slechts' € 97.000,- vanuit het rijk krijgen voor klimaat. Hopelijk wordt het bedrag voor 2023 en verder hoger anders is prioritering binnen de bestaande plannen noodzakelijk. Dit omdat de bestaande plannen leiden tot circa € 350.000,- aan structurele extra kosten terwijl het de afspraak is om het te doen binnen de extra middelen die we vanuit het rijk voor klimaat ontvangen. Dit ook gezien de financiële situatie van de gemeenten.



Zaffier

In 2023 is de uitvoeringsorganisatie Zaffier volledig operationeel. De transformatie van 3 organisaties WNK, Halte werk en delen van BUCH-werkorganisatie voeren dan de opgedragen taken op terrein van participatie, minimabeleid, schuldhulpverlening en inburgering uit.

De bekostiging van deze organisatie is gevonden in de reeds bestaande uitvoeringsmiddelen. In de aankomend periode komen er mogelijk een aantal taken bij. Denk aan de werkzaamheden die de opvang als gevolg van de oorlog in Oekraïners met zich mee zal brengen. Tegelijk met de toestroom van deze mensen liggen er ook enorme uitdagingen op terrein van arbeidsmarktontwikkeling, toeleiding naar werk en werkgeversdienstverlening. De Europese Unie maakt het vanaf 2023 mogelijk om arbeidsmigranten op te nemen om de personeelstekorten in diverse sectoren op te vangen. Er ligt van dit economische belang dus ook een sociale maatschappelijke verantwoordelijkheid.

Zaffier gaat in samenspraak met het Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid een strategie ontwikkelen en tegelijk een uitvoeringsplan opstellen. Dit gaat mogelijk langdurige budgettaire gevolgen hebben. In 2023 worden hier verdere plannen voor ontwikkeld.

Toekomst dorpshuizen / Sportaccommodaties

Er vindt onderzoek plaats of we als gemeente een rol willen nemen in de financiering van renovatie en verbouwingen van dorpshuizen/sportaccommodaties die niet in gemeentelijke bezit zijn: De Schulp, De Hanswijk en De Blinkerd. Afhankelijk van de uitkomsten van dit onderzoek en de besluitvorming door uw raad kan dit leiden tot een financieringsvraag tot een maximum van circa 4 mln.

Hogere inkomsten 2023 in verband met hoge inflatie 2022 en 2023

Gezien de hoge inflatie in 2022 en de verwachte hoge inflatie voor 2023 wordt in deze kadernota voorgesteld om de inkomsten met betrekking tot toeristenbelasting, parkeerbelasting, forensenbelasting en de onroerendzaakbelasting in 2023 te verhogen met 6% in plaats van de structureel begrote 2%. Gemiddeld over 2022 en 2023 is dit 4% stijging.



FINANCIËEL OVERZICHT

N= Nadeel, V= Voordeel, bedragen * 1.000	2022	2023	2024	2025	2026	
Stand begrotingssaldo na begrotingsraad 11 november 2021	4.185 V	1.952 V	1.219 V	60 V	60 V	
Correctie saldo 2026 in verband met duplicatie begroting 2025	0	0	0	0	19 V	Adm. 12-11-21
Firap 2021 collegebevoegdheid	78 N	37 V	17 V	17 V	17 V	B&W 23-11-21
Actualisatie jaar 2026 indexaties & autonome doorwerking eerdere besluiten	0	0	0	0	55 N	B&W 30-11-21
Stand begrotingssaldo na raad 25 november 2021	4.107 V	1.990 V	1.236 V	77 V	40 V	
Intrekken krediet parkeerplaatsen Duinweg	7 V	7 V	7 V	7 V	7 V	B&W 21-12-21
Veiligheidsregio-NHN samenwerkingsafspraken 2022	10 N	0	0	0	0	B&W 21-12-21
Jeugdhulp extra budget i.v.m. verhoging tarieven gecertificeerde instellingen	44 N	44 N	44 N	44 N	44 N	B&W 21-12-21
Voorbereidingskosten de Schulp	100 N	0	0	0	0	Raad 21-12-21
Firap 2021	179 N	72 N	145 V	149 V	149 V	Raad 21-12-21
Groenbeleidsplan	283 N	269 N	269 N	269 N	275 N	Raad 21-12-21
Sociaal domein bijstelling beheersmaatregelen en autonome ontwikkelingen	1.872 N	1.714 N	1.695 N	1.695 N	1.695 N	Raad 21-12-21
Stand begrotingssaldo na raad 21 december 2021	1.626 V	102 N	620 N	1.775 N	1.818 N	
Onderzoek inventarisatie erfgoed	25 N	0	0	0	0	B&W 25-01-22
Ondersteuning statushouders Stichting Welzijn Bergen	14 N	0	0	0	0	B&W 08-02-22
Overdracht wegen van HHNK naar gemeente	101 N	79 N	82 N	82 N	82 N	Raad 08-02-22
Stand begrotingssaldo na raad 8 februari 2022	1.486 V	181 N	701 N	1.856 N	1.899 N	
Procesplan implementatie beheersmaatregelen en verbetering begroting	27 N	0	0	0	0	B&W 15-02-22
Sociaal Domein						
Fitnessparcours Bergen	0	1 N	1 N	1 N	1 N	B&W 01-03-22
Verlenging kwartiermaker participatie	49 N	0	0	0	0	B&W 08-03-22
Decemercirculaire 2021	163 V	110 V	110 V	112 V	113 V	Raad 08-03-22
N= Nadeel, V= Voordeel, bedragen * 1.000	2022	2023	2024	2025	2026	
Stand begrotingssaldo na raad 8 maart 2022	1.574 V	73 N	592 N	1.746 N	1.787 N	
Bomen Oude Hof n.a.v. motie raad	31 N	19 N	0 N	0 N	0 N	B&W 22-03-22
Pilot transferium zomer 2022 Egmond	49 N	0	0	0	0	B&W 05-04-22
Tiny houses Schoorl bestuursopdracht	50 N	0	0	0	0	B&W 24-05-22
KN 2023 Collegedeel	199 N	52 N	18 N	200 V	317 V	B&W 24-05-22
Beheersmaatregel onderzoek bestaande dure cliënten sociaal domein	12 N	0	0	0	0	B&W 24-05-22
Kwartiermaker Kunst en Cultuur deels doorschuiven naar 2023	20 V	20 N	0	0	0	B&W 31-05-22
NAG 2022	6 N	20 N	4 N	19 V	0	Raad 07-06-22
Parkeerbeleid (na amendering)	25 N	46 V	17 V	46 V	47 V	Raad 07-06-22
Exploitatie overeenkomst de Beeck	58 V	89 V	88 V	87 V	86 V	B&W 21-06-22
Bereikbaarheid kust zomer 2022 BaZ en EaZ	46 N	0	0	0	0	B&W 27-06-22
Verwachte stand begrotingssaldo na raad 2 juni 2022	1.234 V	50 N	511 N	1.395 N	1.337 N	
Bijdrage overkapping 3 banen nieuw park bij fusie TC Bergen & BSV Tennis	0	100 N	0	0	0	Raad 07-07-22
Meircirculaire 2022	1.759 V	3.126 V	4.042 V	4.905 V	450 V	Raad 07-07-22
Stand begrotingssaldo na raad 7 juli 2022	2.993 V	2.976 V	3.532 V	3.510 V	888 N	
Huurovereenkomsten strand	38 V	39 V	22 V	22 V	22 V	B&W 12-07-22
Selectiecommissie Wethouders	50 N	0	0	0	0	B&W 12-07-22
Weg naar de Oude Veert 5	10 N	0	0	0	0	B&W 12-07-22
Tuin historisch onderzoek het Oude Hof	22 N	0	0	0	0	B&W 12-07-22
Kadernota 2023 raad 9 na amendering	1.705 N	1.242 V	281 V	792 V	266 V	Raad 07-07-22
Verwachte stand begrotingssaldo na raad 12 juli 2022	1.244 V	4.257 V	3.834 V	4.324 V	599 N	
Saldo incidentele baten en lasten	0	447 N	0	0	0	
Structureel saldo voor toezichthouder	1.244 V	3.810 V	3.834 V	4.324 V	599 N	



Overzicht alle financiële mutaties

aut = autonoom, nb = is nieuw beleid, N = nadeel, V = voordeel, I = incidenteel, S = structureel

1 = 1.000			korte omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026	I/S
Een sociale en vitale gemeente									
1a Inwoners en bestuur									
aut	1a	.1	Mutatie kap. Lasten voor dit PO (bedrag lager dan € 500,- daarom o)	0	0	0	0	0	V S
aut	1a	.2	Actualisatie wethouderspensionen (voor verkiezingen)	34 N	57 N	57 N	37 N	37 N	S
nb	1a	.3	Opheffen reserve handhaving recreatiewoningen	59 V	0	0	0	0	I
aut	1a	.4	Extra budget raad en ondersteuning raad	162 N	10 N	10 N	10 N	10 N	S
1B Samenleven									
aut	1b	.1	Mutatie kap. Lasten voor dit PO	1 V	756 V	98 V	10 N	20 V	S
aut	1b	.2	BUCH bijdrage aanpassing Begroting 2023	3 N	3 N	3 N	0	0	I
aut	1b	.3	Indexatie jaarlijkse subsidies voor dit PO	0	28 N	55 N	83 N	113 N	S
nb	1b	.4	Opheffen reserve mantelzorgwoningen	125 V	0	0	0	0	I
nb	1b	.5	Opheffen reserve wijkgericht werken	74 V	0	0	0	0	I
aut	1b	.6	Voetbalfusie vertraging, bijramen onderhoud velden en huur terrein Adelbert	0	80 N	0	0	0	I
aut	1b	.7	Sloop opstallen voetbalfusie (via algemene reserve budgetneutraal)	0	0	0	0	0	I
aut	1b	.8	Aankoop opstallen voetbalfusie, (via algemene reserve budgetneutraal)	0	0	0	0	0	I
aut	1b	.9	Nationaal programma Onderwijs (2022 € 462.845,- inkomsten en uitgaven budgetneutraal)	0	0	0	0	0	I
aut	1b	.10	Voorschoolse Educatie (VE) bijramen	37 N	37 N	37 N	37 N	37 N	S
aut	1b	.11	Peuterspeelzalen - Peuteropvangsubsidie bijramen	40 N	40 N	40 N	40 N	40 N	S
aut	1b	.12	Wet Inburgering (€ 182.113,- inkomsten en uitgaven budgetneutraal)	0	0	0	0	0	S
aut	1b	.13	Project Social Boost (€ 150.000,- inkomsten en uitgaven budgetneutraal)	0	0	0	0	0	I
aut	1b	.14	Wmo begeleiding	183 V	150 V	150 V	150 V	150 V	S
aut	1b	.15	PGB Wmo begeleiding	32 V	27 V	27 V	27 V	27 V	S
aut	1b	.16	Wmo Woningaanpassing	94 N	109 N	109 N	108 N	108 N	S
aut	1b	.17	Wmo hulpmiddelen vervoer	34 V	20 V	23 V	23 V	24 V	S
aut	1b	.18	Eigen bijdrage Wmo	50 V	55 V	55 V	55 V	55 V	S



1 = 1.000			korte omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026	I/S
aut	1b	.19	Effect nieuwe aanbesteding huishoudelijke ondersteuning	59 V	60 N	60 N	60 N	60 N	S
aut	1b	.20	Jeugdzorg in natura	462 N	931 N	1.001 N	857 N	693 N	S
aut	1b	.21	Voordeel uitvoeringskosten Wet Inburgering	8 V	8 V	8 V	6 V	4 V	S
1c Kerngericht en ondersteunend									
Geen mutaties									
1d Een veilige gemeente									
aut	1d	.1	Mutatie kap. Lasten voor dit PO	0 N	3 N	6 N	3 N	12 N	S
Een aantrekkelijke gemeente									
2a Cultuur, Recreatie en toerisme									
aut	2a	.1	Mutatie kap. Lasten voor dit PO	12 N	14 N	53 V	12 N	6 N	S
aut	2a	.2	Indexatie jaarlijkse subsidies voor dit PO	0	6 N	79 V	17 N	24 N	S
aut	2a	.3	Schoonmaakkosten strand	66 N	66 N	66 N	66 N	66 N	S
2b Economische vitaliteit									
aut	2b	.1	Mutatie kap. Lasten voor dit PO	8 V	8 V	13 V	8 V	8 V	S
2c Een bereikbare gemeente									
aut	2c	.1	Mutatie kap. Lasten voor dit PO	0	0	0	0	1 V	S
aut	2c	.2	Maatwerk parkeervergunningen	75 N	0	0	0	0	I
Een leefbare gemeente									
3a Wonen en leefomgeving									
aut	3a	.1	Mutatie kap. Lasten voor dit PO	8 V	0 N	0 N	0 N	3 N	S
aut	3a	.2	Leges omgevingsvergunningen reguliere stroom	75 V	75 V	75 V	75 V	75 V	S
aut	3a	.3	Leges omgevingsvergunningen plannen & projecten	735 N	935 V	0	0	0	I
aut	3a	.4	Gebiedsontwikkeling Bergen Oost	62 N	0	0	0	0	I
aut	3a	.5	Europese school	20 N	0	0	0	0	I
aut	3a	.6	Tennisfusie	20 N	0	0	0	0	I
aut	3a	.7	Gemeentewerf & Afval brengdepot	20 N	0	0	0	0	I
aut	3a	.8	BSV-terrein	60 N	0	0	0	0	I
aut	3a	.9	Toezichthouder De Beek	20 N	0	0	0	0	I



1 = 1.000			korte omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026	I/S
aut	3a	.10	Watertorenterrein	0	30 N	30 N	0	0	I
aut	3a	.11	School Centrum	130 N	0	0	0	0	I
aut	3a	.12	Delversduin	20 N	20 N	0	0	0	I
nb	3a	.13	Opheffen reserve sociale woningbouw	420 V	0	0	0	0	I
nb	3a	.14	Storting in reserve RO-projecten	420 N	0	0	0	0	I
nb	3a	.15	Uitname reserve RO-projecten	236 V	0	0	0	0	I
aut	3a	.16	Kosten gebiedsontwikkeling 2022	352 V	50 V	30 V	0	0	I
aut	3a	.17	Plustaak vergunningen 2022-2023 Bergen	92 N	283 N	0	0	0	I
3b Duurzaamheid en milieu									
aut	3b	.1	Mutatie kap. Lasten voor dit PO (bedrag lager dan € 500,- daarom o)	0	0	0	0	0	S
aut	3b	.2	Riool onderhoud indexatie, budgetneutraal via voorziening	0	0	0	0	0	S
aut	3b	.3	Locatieonderzoek ondergrondse containers (€ 65.000,- budgetneutraal via voorziening)	0	0	0	0	0	I
aut	3b	.4	Correctie vanaf 2025 budget klimaat basisambitie	0	0	0	207 N	207 N	S
3c Beheer en onderhoud									
aut	3c	.1	Mutatie kap. Lasten voor dit PO	237 V	160 V	105 V	66 V	5 V	S
aut	3c	.2	Maaien en schouwen indexatie	54 N	54 N	13 N	13 N	13 N	S
aut	3c	.3	Onderhoud civiele kunstwerken	65 N	65 N	65 N	65 N	65 N	S
aut	3c	.4	Voorziening onderhoud wegen en indexatie	331 N	99 N	99 N	99 N	99 N	S
aut	3c	.5	Minder leges begraafplaatsrechten	50 N	51 N	52 N	53 N	54 N	S
aut	3c	.6	Snippergroen 2022 (€ 56.000,- via algemene reserve budgetneutraal)	0	0	0	0	0	I
4 Een financieel gezonde gemeente									
aut	4	.1	Mutatie kap. Lasten voor dit PO	0 N	0 N	11 N	11 N	9 N	S
aut	4	.2	Tegenboeking mutaties omslagrente	89 N	232 N	23 N	3 V	5 N	S
aut	4	.3	BUCH bijdrage aanpassing Begroting 2023	15 V	12 V	13 V	1 V	149 V	S
aut	4	.4	Oekraïne en Corona	570 N	0	0	0	0	I
aut	4	.5	Herijking algemene uitkering, in 2023 € 7,50 per inwoner	0	275 V	275 V	275 V	275 V	S
aut	4	.6	Actualisatie inflatievergoeding	7 N	66 N	39 N	36 V	80 V	S



1 = 1.000			korte omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026	I/S
aut	4	.7	Stelpost herijking 2025 valt vrij	0	0	0	800 V	0	I
aut	4	.8	BNG dividend	67 V	67 V	67 V	67 V	67 V	S
aut	4	.9	Stelpost indexatie 2023 volledig inzetten	0	540 V	540 V	540 V	540 V	S
nb	4	.10	Toeristenbelasting met 4% extra (10 cent) omhoog	0	152 V	152 V	153 V	153 V	S
nb	4	.11	Forensenbelasting opbrengst met 4% extra omhoog	0	102 V	102 V	102 V	102 V	S
nb	4	.12	Parkeerbelasting met 4% extra (10 cent) omhoog	0	194 V	194 V	194 V	194 V	S
Totaal				1.705 N	1.242 V	281 V	792 V	266 V	



TOELICHTING OP DE FINANCIËLE MUTATIES

1a.1 Mutatie kap. Lasten voor dit PO

Betreft wijziging van de kapitaalslasten voor dit PO in verband met de mutaties in het investeringsprogramma.

1a.2 Actualisatie wethouderspensioenen (voor verkiezingen)

Dit betreft de actualisatie stand jaarrekening 2021.

Bij de begroting 2023 wordt opnieuw bekeken wat de installatie van het nieuwe college betekent voor de voorzieningen wethouders pensioenen én de voorziening wethouders wachtgelden.

1a.3 Opheffen reserve handhaving recreatiewoningen 9120111

Vanaf 2021 zijn er geen uitnamen meer begroot. Project is afgerond en onderdeel lopende bedrijfsvoering.

1a.4 Extra budget raad en ondersteuning raad

Voor 2022 extra budget inhuur interim griffier vanaf april ad € 100.000,-, € 34.500,- voor inhuur actualisatie verordeningen raad, € 17.500,- voor verkiezingen en afscheid raad en € 9.500,- structureel naar aanleiding van de aanbesteding accountant.

1b.1 Mutatie kap. Lasten voor dit PO

Betreft wijziging van de kapitaalslasten voor dit PO in verband met de mutaties in het investeringsprogramma.

1b.2 Aanpassing bijdrage BUCH

Betreft de aanpassing van bijdrage aan de Werkorganisatie BUCH in verband met de concept begroting 2023.

1b.3 Indexatie jaarlijkse subsidies voor dit PO

Indexatie jaarlijkse subsidies, CPI 2023 uit CEP maart 2022 is 2,4%.

1b.4 Opheffen reserve mantelzorgwoningen

Budget in de reserve is sinds de instelling d.d. XXX nooit gebruikt en er is ook geen toekomstige aanvulling. Verder is de reserve niet noodzakelijk mocht er conform het beleid een aanvraag gedaan worden. Op dat moment kan dat uit de exploitatie of gedekt worden door uitname uit de algemene reserve.

1b.5 Opheffen reserve wijkgericht werken

Wordt al jaren niet gebruikt en was voor oude werkwijze met wijkverenigingen. Inmiddels is de financiering van de wijkverenigingen aangepast en de reserve overbodig.

1b.6 Voetbalfusie vertraging

Door vertraging is in 2023 het bedrag aan eerder afgeraamde onderhoudskosten ad € 60.000,- nodig, net als de eerder afgeraamde huur van het Adelbertterrein ad € 19.963,-.

1b.7 Sloop opstallen voetbalfusie

Door het beroep bij de Raad van State is er vertraging in het project waardoor het budget voor de sloop van de opstallen ad € 150.000,- doorschuift van 2022 naar 2024.

Deze kosten worden gedekt door een uitname uit de algemene reserve waardoor die budgetneutraal is voor het begrotingssaldo.

1b.8 Aankoop opstallen voetbalfusie

Door het beroep bij de Raad van State is er vertraging in het project waardoor een deel van de kosten doorschuiven.

In 2022 stond € 750.000,- begroot voor (aankoop) opstallen clubs, dit wordt nu voorschot ad € 30.000,- voor voorbereiding van de clubs voor het nieuwe clubgebouw. De overige bedragen schuiven door € 360.000,- in 2023 en € 360.000,- in 2024.

Dit wordt gedekt door uitname uit de algemene reserve en is daarmee budgetneutraal voor het begrotingssaldo.



1b.9 Nationaal programma Onderwijs (NPO)

Het ontvangen Rijksbudget van € 462.845,- voor de opvang van onderwijsachterstanden door de corona pandemie wordt in 2022 jaar ingezet. *Zowel lasten als baten worden nu in 2022 budgetneutraal opgenomen.*

1b.10 Voorschoolse Educatie (VE) bijramen

Voor de bekostiging van de peuteropvang voorschoolse educatie (VE) is een bedrag begroot van € 100.033. Voor 2022 zijn op voorschotbasis subsidiebeschikkingen afgegeven ter hoogte van circa € 137.000,-. De kosten van de peuteropvang voorschoolse educatie 2022 vallen hoger uit dan begroot. De hogere rijksbijdrage OAB wordt gebruikt om deze kosten deels te financieren. Deze is echter niet toereikend om het tekort volledig te dekken.

Gesubsidieerde partijen moeten achteraf verantwoording afleggen. Hieruit kan mogelijk blijken dat één of meer partijen achteraf nog een deel van de subsidie moet terugbetalen. Het betreft een open einde regeling.

1b.11 Peuterspeelzalen – Peuteropvang subsidie bijramen

Voor 2022 zijn op voorschotbasis subsidiebeschikkingen afgegeven ter hoogte van circa € 90.000,- er is structureel € 50.000,- begroot. Het betreft een open einde regeling.

1b.12 Nieuwe wet Inburgering € 182.113,-

Voor de trajecten in het kader van de Nieuwe Wet Inburgering is door het Rijk een Specifieke uitkering beschikbaar gesteld van € 182.113,- structureel vanaf 2022. *Baten en lasten worden nu structureel en budgettair neutraal in de begroting opgenomen.*

1b.13 Project Social Boost

Voor 2022 € 150.000,- aan kosten voor het project Social Boost, uitgevoerd met subsidie van ZonMW. *Zowel lasten als baten worden nu in 2022 budgetneutraal opgenomen.*

1b.14 Wmo begeleiding

De begroting wordt bijgesteld naar de verwachte realisatie 2021 inclusief 2,9% prijsindexatie, rekening houdend met het besparingsbedrag naar aanleiding van de beheersmaatregelen. Dit leidt tot een structureel voordeel. Gezien de ontwikkeling van de afgelopen jaren, gaan we er vooralsnog vanuit dat het aantal cliënten niet verder stijgt. De verwachting is bovendien dat de nieuwe aanbesteding van de Huishoudelijke Ondersteuning kan bijdragen aan een besparing op de Wmo Begeleiding in verband met de inzet van Huishoudelijke Ondersteuning plus. We schatten nu in dat ongeveer 1% van de cliënten in plaats van Wmo Begeleiding gebruik gaat maken van de Huishoudelijke Ondersteuning plus.

1b.15 PGB Wmo begeleiding

De begroting wordt bijgesteld naar de verwachte realisatie 2021 inclusief 2,9% indexatie. Rekening houdend met het besparingsbedrag naar aanleiding van de beheersmaatregelen.

1b.16 Wmo Woningaanpassing

Woningaanpassing wordt administratief gesplitst in woningaanpassing, trapliften en hulpmiddelen woonvoorzieningen. Voor de raming van de woningaanpassingen gaan wij uit van de realisatie 2021 minus incidentele dure woningaanpassingen (woningaanpassingen groter dan € 10.000,-) en minus het besparingsbedrag naar aanleiding van de beheersmaatregelen. We gaan uit van een toename van 4% demografische groei en 2% prijsindexatie in 2022 en 2023. We trekken de cliëntstijging niet structureel door, aangezien we in afwachting zijn van aangepast Rijksbeleid, wat mogelijk kan leiden tot demping van de stijging van het aantal cliënten en/of hogere baten. Er wordt meer gestuurd op de benodigde woningaanpassingen. Gezien de toename van het aantal ouderen dat thuis blijft wonen en de gestegen kosten van materialen is meer budget nodig.



1b.17 Betreft scootmobielen rolstoelen en hulpmiddelen vervoer
Wij verwachten in 2022 een stijging van circa 10% ten opzichte van 2021 door stijgende prijzen en stijgende vraag naar complex maatwerk. In 2023 gaan we uit van een toename van 4% demografische groei en 2% prijsindexatie. De kosten en vraag blijven doorstijgen, maar er wordt ook kritischer naar aanvragen gekeken en slimmer logistiek georganiseerd. De besparing met betrekking tot de beheersmaatregelen is hier op in mindering gebracht. We trekken de cliëntstijging niet structureel door, aangezien we in afwachting zijn van aangepast Rijksbeleid, wat mogelijk kan leiden tot demping van de stijging van het aantal cliënten en/of hogere baten.

1b.18 Eigen bijdrage Wmo

In 2021 is de hoogte van de eigen bijdrage hoger dan van te voren ingeschat. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een toename van het aantal unieke cliënten en anderzijds was het effect van het abonnementstarief op de hoogte van de te innen eigen bijdrage lastig in te schatten. De begroting wordt bijgesteld op basis van de realisatie 2021, opgehoogd met 4% demografische groei.

1b.19 Effect nieuwe aanbesteding huishoudelijke ondersteuning
In maart 2022 is de nieuwe HO (Huishoudelijke Ondersteuning) ingegaan als vervanger van Schoonmaakondersteuning (SO) en Hulp bij Huishouden (HBH). Hiermee is meer maatwerk en sturing mogelijk. De SO en HBH cliënten zijn omgezet naar HO. Op het moment van aanlevering voor de kadernota was het nog niet mogelijk een prognose te maken op basis van de nieuwe situatie. Dit zal bij het volgende P&C document worden aangeleverd. De huidige ramingen zijn gebaseerd op de realisatie van 2021. Jaarlijks wordt de kostprijs geïndexeerd met 1,5% en worden de cliëntenaantallen door demografische ontwikkelingen 4% opgehoogd. We trekken de cliëntstijging niet structureel door, aangezien we in afwachting zijn van aangepast Rijksbeleid, wat mogelijk kan leiden tot demping van de stijging van het aantal

cliënten en/of hogere baten. Ook is de inschatting dat ca. 1% van de cliënten in plaats van Wmo Begeleiding gebruik gaat maken van de HO Plus. HO Plus voert hiermee taken uit, die anders door lichte begeleiding zouden worden uitgevoerd. Hiermee wordt ca. 46% op die kosten bespaard.

1b.20 Jeugdzorg in natura

Zoals aangekondigd in de begroting 2022 is toegewerkt naar een meer onderbouwde begroting van de lasten jeugdzorg in natura. Bij het opstellen van de prognose is rekening gehouden met de volgende ontwikkelingen:

- het vernieuwde woonplaatsbeginsel,
- historische ontwikkeling;
- verwachte demografische ontwikkeling;
- effect van Corona (t/m 2023),
- beheersmaatregelen sociaal domein; en
- tariefstijgingen.

Hierbij is gebruik gemaakt van diverse aannames. Een belangrijk voordeel van deze vernieuwde begroting is dat er nauwkeuriger gemonitord wordt, waardoor afwijkingen eerder in beeld zijn en bijsturing van beleid of budget kan plaatsvinden.

In 2021 hebben we opnieuw te maken gehad met een stijging van de cliëntaantallen en gemiddelde kosten. Dit resulteert in een structureel bijgestelde begroting op basis van het huidige vastgestelde rijksbeleid. In 2022 hebben we te maken met diverse tariefstijgingen. Deze zijn doorgerekend op basis van de verwachte mix van af te nemen producten. Voor 2023 gaan we uit van een stijging van 3%. De tarieven van de nieuwe inkoop vanaf 2023 zijn nog niet bekend. Gezien de huidige ontwikkelingen zou deze stijging hoger kunnen zijn.



1b.21 Voordeel uitvoeringskosten Wet Inburgering

De uitvoeringskosten voor de nieuwe Wet Inburgering die door de BUCH werkorganisatie voor de vier gemeenten wordt uitgevoerd zijn lager dan de bedragen die voor dit doel in het gemeentefonds zijn gestort en in de begroting waren gereserveerd als toekomstige bijdrage BUCH.

1d.1 Mutatie kap. Lasten voor dit PO

Betreft wijziging van de kapitaalslasten voor dit PO in verband met de mutaties in het investeringsschema.

2a.1 Mutatie kap. Lasten voor dit PO

Betreft wijziging van de kapitaalslasten voor dit PO in verband met de mutaties in het investeringsschema.

2a.2 Indexatie jaarlijkse subsidies voor dit PO

Indexatie jaarlijkse subsidies, CPI 2023 uit CEP mrt 2022 2,4%, verder in 2024 minder subsidie door vertraging depot Boekelermeer.

2a.3 Schoonmaakkosten strand

Voorafgaand aan de aanbesteding van de schoonmaakwerkzaamheden strand is er een raming gemaakt en opgevoerd in de begroting. Deze raming is te laag ingeschat en moet bijgesteld worden op basis van de werkelijk gemaakte afspraken. Het schoonmaakbedrijf heeft door de sterke prijsstijgingen van de afgelopen jaren aangegeven voor het lagere bedrag de werkzaamheden niet te kunnen verrichten.

2b.1 Mutatie kap. Lasten voor dit PO

Betreft wijziging van de kapitaalslasten voor dit PO in verband met de mutaties in het investeringsschema.

2c.1 Mutatie kap. Lasten voor dit PO

Betreft wijziging van de kapitaalslasten voor dit PO in verband met de mutaties in het investeringsschema.

2c.2 Maatwerk parkeervergunningen

Het leveren van maatwerk in het vergunning traject levert meerkosten voor de verwerking van papieren bezoekersvergunningen en andere vragen over markt, vrijwilligers- en andere vergunningen bij de coöperatie parkeerservice € 25.000,- (N). Verder huurt de gemeente naar verwachting voor circa 8 maanden een projectleider in om de vele maatwerk verzoeken te behandelen € 50.000,- (N).

3a.1 Mutatie kap. Lasten voor dit PO

Betreft wijziging van de kapitaalslasten voor dit PO in verband met de mutaties in het investeringsschema.

3a.2 Leges omgevingsvergunningen reguliere stroom

De mutatie bestaat uit twee componenten:

- 1) de reguliere stroom en
- 2) de uitgebreide stroom met plannen & projecten.

De reguliere stroom bestaat uit alle vergunningen exclusief plannen & projecten.

1 Leges omgevingsvergunningen reguliere stroom

Uit het legesonderzoek dat is gebaseerd op historische gegevens blijkt dat de gemeente Bergen gemiddeld 416 vergunningen per jaar verleend (exclusief plannen en projecten). Deze 416 vergunningen zijn goed voor een gemiddelde leges opbrengst van € 725.000,-. Op dit moment is er structureel € 650.000,- begroot.

3a.3 Leges omgevingsvergunningen plannen & projecten

De afdeling plannen & projecten heeft een prognoselijst opgesteld waarin alle projecten zijn benoemd. Ieder project kent een zekerheidspercentage. Het percentage geeft inzicht in hoe groot de kans is of het project wordt vergund. Deze wordt door de



projectcoördinatoren vastgesteld. In de begroting zijn enkel projecten opgenomen met een zekerheidspercentage van 75%. De verwachting voor 2022 is dat de projecten Elkshove, Hotel Nassau, Hotel Maurits, Nieuw Eyssenstein, Petruschool, Delversduin fase 1 en Uitbreiding AH worden vergund (totale legesopbrengst van circa: € 900.000,-)

De verwachting voor 2023 is dat de projecten RK St. Adelbertus, BSV-terrein, Delversduin fase 2, Watertoreng gebied, Visweg 45 & Abdijlaan 20 worden vergund (totale legesopbrengst van circa: € 935.000,-)

De verwachtingen voor 2024, 2025 en 2026 zijn nog te onzeker om daar nu een begrotingsbedrag voor op te nemen. Dit komt vanwege de komst van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen.

3a.4 Gebiedsontwikkeling Bergen Oost

Voor de visie vorming maakt de gemeente plankosten. De begrote kosten zijn de kosten voor de inhuur van de externe projectleider ten behoeve van uitwerking visie naar onderstaande projecten.

Er is dekking vanuit de reserve RO-projecten en is daarmee budgetneutraal voor het begrotingssaldo.

3a.5 Europese school

Voor de visie vorming maakt de gemeente plankosten. De begrote kosten zijn de kosten voor de ambtelijke inzet ten behoeve van onderzoek/uitwerking van deze projecten.

Er is dekking vanuit de reserve RO-projecten en is daarmee budgetneutraal voor het begrotingssaldo.

3a.6 Tennisfusie

Voor de visie vorming maakt de gemeente plankosten. De begrote kosten zijn de kosten voor de ambtelijke inzet ten behoeve van onderzoek/uitwerking van deze projecten.

Er is dekking vanuit de reserve RO-projecten en is daarmee budgetneutraal voor het begrotingssaldo.

3a.7 Gemeentewerf & Afvalbrengdepot

Voor de visie vorming maakt de gemeente plankosten. De begrote kosten zijn de kosten voor de ambtelijke inzet ten behoeve van onderzoek/uitwerking van deze projecten.

Er is dekking vanuit de reserve RO-projecten en is daarmee budgetneutraal voor het begrotingssaldo.

3a.8 BSV-terrein

Voor de visie vorming maakt de gemeente plankosten. De begrote kosten zijn de kosten voor de inzet voor onderzoek/uitwerking van deze projecten.

Er is dekking vanuit de reserve RO-projecten en is daarmee budgetneutraal voor het begrotingssaldo.

3a.9 Toezichthouder De Beeck

In de realisatiefase van de bouw van De Beeck is extra capaciteit nodig voor het toezicht op de vergunningsvoorwaarden.

Er is dekking vanuit de reserve RO-projecten en is daarmee budgetneutraal voor het begrotingssaldo.

3a.10 Watertorenterrein

In het kader van deze ontwikkeling worden door de gemeente plankosten gemaakt. De gronden voor de gebiedsontwikkeling worden met een tender in de markt gezet. De begrote kosten betreffen ambtelijke inzet voor de uitwerking van de plannen.

Er is dekking vanuit de reserve RO-projecten en is daarmee budgetneutraal voor het begrotingssaldo.

3a.11 Schoorl Centrum

Voor de visie vorming worden plankosten gemaakt. Dit zijn kosten voor de inhuur van de externe projectleider en ambtelijke inzet ten behoeve van onderzoek/uitwerking van deze projecten.

Er is dekking vanuit de reserve RO-projecten en is daarmee budgetneutraal voor het begrotingssaldo.



3a.12 Delverduin

In het kader van deze ontwikkeling worden door de gemeente extra kosten ten aanzien van beroepsprocedures gemaakt. Deze kosten zijn niet verhaalbaar. Er is dekking vanuit de reserve RO-projecten en is daarmee budgetneutraal voor het begrotingsaldo.

3a.13 Opheffen reserve Sociale woningbouw

Deze reserve wordt niet gebruikt en er is geen toekomstige dekking. Voorgesteld wordt om de reserve op te heffen en het bedrag te storten in de reserve RO-projecten zodat het daadwerkelijk gebruikt kan worden voor niet verhaalbare plankosten van toekomstige woningbouw projecten.

3a.14 Storting in reserve RO-projecten

Het bedrag van de vrijval uit opheffing sociale woningbouw wordt gestort in reserve RO-projecten.

3a.15 Uitname reserve RO-projecten

Zoals in de jaarrekening 2021 is aangegeven onder programmaonderdeel 3a had vorig jaar een uitname ad € 236.000,- plaats moeten vinden. Deze vindt nu alsnog plaats.

3a.16 Kosten gebiedsontwikkeling 2022

Vanuit de BR RO-projecten worden niet verhaalbare plankosten gedekt.

Dit betreffen de plankosten op 6810831 Schoorl centrum, 6810761 Watertorenterrein, 6810400 BSV terrein & Toezichthouder de Beeck, 6810671 nieuwe gemeentewerf, Tennisfusie, Europese school en gebiedsontwikkeling Bergen Oost en 6810771 Delversduin.

Deze worden door deze onttrekkingen gedekt en zijn daarmee budgetneutraal voor het begrotingsaldo. Hiervoor is wel de goedkeuring van mutatie 3a.12 en 3a.13 noodzakelijk.

3a.17 Plustaak vergunningen 2022-2023 Bergen

Er is te weinig capaciteit om de stijging van het aantal vergunning aanvragen op te vangen. Afgesproken wordt dat Bergen via een plustaak van 1 september 2022 tot en met 31-12-2023 2 fte medewerker vergunning en 1fte medewerker juridisch adviseur extra beschikbaar stelt via aanname in tijdelijke dienst bij de BUCH.

3b.1 Mutatie kap. Lasten voor dit PO

Betreft wijziging van de kapitaalslasten voor dit PO in verband met de mutaties in het investeringsschema.

Betreft nu alleen riool en afval investeringen waarvan de afschrijvingslasten lasten via de voorzieningen afval en riool lopen en daarmee saldoneutraal zijn voor het begrotingsaldo.

3b.2 Rioolonderhoud indexatie

In de overeenkomsten is opgenomen dat 1 keer per jaar de prijzen op basis van de index grond, weg en waterbouw van het CBS mogen worden verhoogd. Door de huidige problematieken in de wereld zijn de prijzen van olie en energie flink gestegen. In het onderhoud van de openbare ruimte zorgt dit voor tekorten op huidige budgetten om de werkzaamheden correct uit te kunnen voeren. Er wordt nu 3% structureel verwerkt (€ 13.350,-) en voor 2022 en 2023 wordt incidenteel 9% opgenomen (€ 51.350,-). Doordat dit via de voorziening riool loopt is dit budgetneutraal voor het begrotingsaldo.

3b.3 Locatieonderzoek ondergrondse containers € 65.000,-

Dit budget is bedoel om locatieonderzoek uit te voeren voor de ondergrondse containers zoals vastgesteld in het grondstoffenplan. De containers zelf worden begin 2023 geplaatst.

Dit loopt via de voorziening en is daarmee budgetneutraal.



3b.4 Correctie vanaf 2025 budget klimaat basisambitie

Structurele budgetten programma Klimaat basisambitie niveau 2025 en 2026. In 2020 is een verkeerde code in een begrotingswijziging verwerkt waardoor de € 207.000,- voor Structurele budgetten programma Klimaat basisambitie niveau uit het ambitiedocument klimaat (raad 24-09-2020) niet als structureel in het financiële systeem is opgenomen. Bij het toevoegen van de nieuwe jaarschijf 2025 en later 2026 is dit bedrag hierdoor niet meegenomen waardoor er nu een negatief bedrag staat begroot. Dit wordt nu gecorrigeerd.

3c.1 Mutatie kap. Lasten voor dit PO

Betreft wijziging van de kapitaalslasten voor dit PO in verband met de mutaties in het investeringsschema.

3c.2 Maaien en schouwen indexatie

In de overeenkomsten is opgenomen dat 1 keer per jaar de prijzen op basis van de index grond, weg en waterbouw van het CBS mogen worden verhoogd. Door de huidige problematieken in de wereld zijn de prijzen van olie en energie flink gestegen. In het onderhoud van de openbare ruimte zorgt dit voor tekorten op huidige budgetten om de werkzaamheden correct uit te kunnen voeren. Voorgesteld wordt daarom om een normale indexatie van 3% structureel te verwerken en incidenteel 9% op te nemen.

3c.3 Onderhoud civiele kunstwerken

Uit de uitgebreide inspectie van 2021 is gebleken dat er achterstallig onderhoud is op civiele kunstwerken. Het is hierdoor noodzakelijk dat het onderhoudsbudget wordt verhoogd tot € 100.000,- structureel zodat de staat van onderhoud van overige en nog niet aan vervanging toe zijnde kunstwerken op peil kan worden gehouden.

3c.4 Voorziening onderhoud wegen en indexatie

Zoals aan uw raad is toegezegd in de Firap 2021 wordt nu een egalisatie voorziening onderhoud wegen ingesteld waardoor grote jaarlijkse fluctuaties in de begroting worden voorkomen. In de berekening van de voorziening wordt nu voor 2022 gerekend met 9% indexatie incidenteel en 3% structureel, voor 2023 3% structureel en vanaf 2024 2% structureel. De gemiddelde toevoeging aan de nieuwe voorziening onderhoud wegen komt daarmee uit op € 1.251.000,- tot en met 2026. Verder is er een incidentele storting in de voorziening wegenonderhoud om een buffer te hebben. Dit betreft het bedrag aan inkomsten minus uitgaven in verband met Moorgelden aanleg glasvezelkabel zoals al aangekondigd in de Firap 2021 ad € 331.000,- en € 101.000,- aan vrijval budget wegenonderhoud in 2022.

3c.5 Minder leges begraafplaatsrechten

In 2021 zijn er ten opzichte van 2020 beduidend minder graven uitgegeven. Dit heeft tot gevolg dat er minder rechten zijn ontvangen op graven, verlengingen en afkoop onderhoud.

3c.6 Verkoop snippergroen 2022 € 56.000,-

Er zijn twee transacties vanuit 2021 doorgeschoven naar 2022 (Achterweg 28 Groet en Watertorenweg 14 Egmond aan Zee) ten bedrage van € 56.000,-.

Dit is budgetneutraal door storting in de algemene reserve.

4.1 Mutatie kap. Lasten voor dit PO

Betreft wijziging van de kapitaalslasten voor dit PO in verband met de mutaties in het investeringsschema.



4.2 Tegenboeking mutaties omslagrente

Dit betreft de tegenboeking van de mutaties in de omslagrente als onderdeel van de kapitaalslasten in de programmaonderdelen en de actualisatie van de rentetoe rekening aan de reserves. Conform de BBV hoort de omslagrente tegen geboekt te worden totdat die saldoneutraal is. Dit omdat de gemeente aan totaal financiering doet en alleen de werkelijk te betalen rente op de leningen een effect heeft op het saldo.

4.3 Aanpassing bijdrage BUCH

Betreft de aanpassing van bijdrage aan de Werkorganisatie BUCH in verband met de concept begroting 2023.

4.4 Oekraïne en Corona

Zoals in de inleiding is vermeld wordt er extra budget beschikbaar gesteld. Inschatting uit brief 8 maart € 1.776.000,- maal 32,09% = € 569.918,-.

4.5 Herijking algemene uitkering

In 2023 wordt nu € 7,50 per inwoner in plaats van € 15,- per inwoner korting op de algemene uitkering doorgevoerd. Hierdoor kan € 275.000,- structureel worden bijgeraamd.

4.6 Actualisatie inflatievergoeding

Betref de actualisatie van de inflatievergoeding aan de algemene reserve.

4.7 Stelpost herijking 2025 valt vrij

Voor 2025 stond nog een stelpost herijking gemeentefonds opgenomen, deze kan nu vervallen doordat de herijking is verwerkt in de begroting.

4.8 BNG dividend bedraagt € 342.000,-

Het bedrag wordt nu structureel verhoogd.

4.9 Stelpost indexatie 2023 volledig inzetten

Gezien de opgenomen indexaties en het saldo wordt deze stelpost nu volledig ingezet.

4.10 Toeristenbelasting

Gezien de onverwachte hoge inflatie over 2022 en gezien de verwachte hogere inflatie over 2023 wordt voorgesteld om de indexatie in 2023 te verhogen met 4% tot 6% in plaats van de begrote 2%. Stijging tarief € 0,15 ten opzichte van 2022.

4.11 Forensenbelasting opbrengst

Gezien de onverwachte hoge inflatie over 2022 en gezien de verwachte hogere inflatie over 2023 wordt voorgesteld om de indexatie in 2023 te verhogen met 4% tot 6% in plaats van de begrote 2%.

4.12 Parkeerbelasting

Gezien de onverwachte hoge inflatie over 2022 en gezien de verwachte hogere inflatie over 2023 wordt voorgesteld om de indexatie in 2023 te verhogen met 4% tot 6% in plaats van de begrote 2%. Stijging tarief € 0,15 ten opzichte van 2022.



TOELICHTING OP DE MUTATIES INVESTERINGSKREDIETEN

De nieuwe investeringen per cluster:

Cluster	Krediet saldo 2022	Krediet saldo 2023	Krediet saldo 2024	Krediet saldo 2025	Krediet saldo 2026
Afval	507.000				
Materieel		15.000			
Onderwijs					
Openbare ruimte	90.000				3.680.000
Overige		147.000			
Recreatie					475.000
Riolering					850.000
Totaal	597.000	162.000	0		5.005.000

Afval

Dit betreft de nieuwe kredieten die voortvloeien uit het door uw raad vastgestelde grondstoffenbeleidsplan. De kosten hiervan zijn al opgenomen in de begroting via het eerder door u genomen besluit.

Materieel

Dit betreft de aanschaf van overlevingspakken voor de reddingsbrigaden.

Openbare ruimte

In 2022 noodzakelijke vervanging beschoeiingen en in 2026 de nieuwe vervangingskredieten voor de nieuwe jaarschijf met betrekking tot wegen, speelplaatsen en openbare verlichting.

Overige

Dit betreffen investeringen voor zonnepanelen en elektra verdeelkasten voor verduurzaming van het gemeentehuis.

Recreatie

Betreft de vervanging van een kunstgrasveld.

Riolering

De nieuwe vervangingskredieten voor de nieuwe jaarschijf.

Nieuw meerjarig investeringsoverzicht per cluster:

Cluster	Krediet saldo 2022	Krediet saldo 2023	Krediet saldo 2024	Krediet saldo 2025	Krediet saldo 2026
Afval	507.000	0	0	0	0
Materieel	52.400	15.000	26.700	57.000	0
Onderwijs	2.718.000	16.512.000	0	0	0
Openbare ruimte	9.446.680	9.640.977	6.040.374	3.487.000	3.680.000
Overige	228.673	147.000	80.000	0	0
Recreatie	8.325.331	8.045.367	1.630.900	250.000	475.000
Riolering	2.171.653	1.057.000	993.500	860.000	850.000
Totaal	23.449.737	35.417.344	8.771.474	4.654.000	5.005.000

De grote verschuivingen ten opzichte van de begroting 2022 zijn:

Onderwijs

Het doorschuiven van 16,5 mln. aan investeringen huisvesting scholen (IHP)

Recreatie

Het doorschuiven van investeringen voetbalfusie en sporthal Egmond van 2022 naar 2023 en 2024

Openbare ruimte

Het doorschuiven van de investering fietspad Eeuwigelaan.



FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN KADERNOTA

Bij het opstellen van de P&C documenten worden de volgende financiële uitgangspunten gehanteerd:

Financiële Uitgangspunten

OZB

Het uitgangspunt voor de indexatie van de OZB opbrengsten in het nieuwe begrotingsjaar is minimaal het indexcijfer (inflatie pNB) zoals door het rijk wordt gepubliceerd in de meicirculaire en gebruikt wordt voor de vaststelling van het rekestarief voor de OZB.

Dit voor zover dit cijfer hoger is dan de standaard 2% stijging van de opbrengsten per jaar die meerjarig in de begroting wordt opgenomen.

Voor 2023 wordt nu voorgesteld eenmalig met 6% te indexeren dit gezien de verwachte hoge inflatie over 2022 (verwachting mrt 2022; 5,4% voor 2022 en 2023 2,4% nu waarschijnlijk al veel hoger).

Leges en heffingen

Voor de overige leges en heffingen geldt ook dat de opbrengsten jaarlijks met 2% per jaar worden verhoogd (exclusief areaal uitbreiding). De opbrengsten worden afhankelijk van de hoogte van het bedrag afgerond op tientallen, honderden of duizenden euro's.

Uitzonderingen hierop zijn;

- Voor naheffingen parkeerbelasting, rijbewijzen en identiteitsbewijzen wordt het door het rijk vastgestelde maximum bedrag gebruikt.
- Bij parkeervergunningen wordt het tarief per vergunning met 2% per jaar verhoogd en niet de begrote opbrengst. Dit om te voorkomen dat bij daling van het aantal vergunningen, de kosten per vergunning extra verhoogd moeten worden.
- WABO vergunning; De verwachte opbrengst is sterk afhankelijk van de economische situatie en daarmee het aantal vergunningen. Vandaar dat geen jaarlijkse stijging is opgenomen.

Parkeerbelasting

Het huidige tarief 2022 is € 2,05. Uitgangspunt is dat er structureel een stijging van € 0,05 per jaar staat begroot.

Voorstel is om in 2023 het tarief te verhogen met € 0,15 in plaats van de begrote € 0,05. Dit in verband met de hoge inflatie in 2022 en de verwachte hoge inflatie in 2023. Het voorgestelde tarief 2023 wordt daarmee € 2,20.

Toeristenbelasting

Het huidige tarief 2022 is € 1,95. Uitgangspunt is dat er structureel een stijging van € 0,05 per jaar staat begroot.

Voorstel is om in 2023 het tarief te verhogen met € 0,15 in plaats van de begrote € 0,05. Dit in verband met de hoge inflatie in 2022 en de verwachte hoge inflatie in 2023. Het voorgestelde tarief 2023 wordt daarmee € 2,10.

Afvalstoffen- en rioolheffing:

Het uitgangspunt bij de riool- en afvalstoffenheffing is dat de heffingen kostendekkend zijn.

Mocht er in een jaar minder uitgegeven zijn dan dat er aan heffingen binnen is gekomen dan wordt het teveel ontvangen bedrag gestort in de egalisatie voorziening afval c.q. riool. Als er meer is uitgegeven dan begroot dan wordt het tekort zoveel mogelijk uit de egalisatievoorziening onttrokken. De egalisatievoorziening mag niet negatief komen te staan.



Doorbelastingen aan afval en riool:

Er worden op dit moment geen kosten vanuit straatreiniging en/of baggeren doorbelast. Met ingang van 2022 wordt ook geen extracomptabele rente aan riool toegerekend.

De algemene uitkering wordt via lopende prijzen berekend.

Dit betekent dat er rekening gehouden wordt met toekomstige indexatie. Hierdoor is het van belang dat aan de lastenkant ook indexatie wordt toegepast.

Gemeenschappelijke regelingen

Meerjarig wordt voor de gemeenschappelijke regelingen uitgegaan van 2% indexatie per jaar aangezien dit de streefwaarde is van de centrale Europese bank. Voor de BUCH wordt de bijdrage aangesloten op de meerjarenbegroting BUCH.

Stelpost prijsindexatie:

Voor iedere nieuwe jaarschijf wordt een structurele stelpost prijsindexatie opgenomen waarvan over de inzet uiterlijk bij vaststelling van de begroting wordt besloten. Deze stelpost wordt jaarlijks met 2% per jaar verhoogd.

Voor de jaarschijf 2023 is € 540.000,- structureel begroot. Deze valt gezien de indexaties en het saldo nu helemaal vrij ten gunste van het begrotingssaldo.

Indexatie jaarlijkse subsidies

Vanaf 2022 worden de jaarlijkse subsidies structureel geïndexeerd opgenomen met als index Nationale consumentenprijsindex (cpi) vanuit bijlage 9 van het CEP (Centraal Economisch Plan) van maart uit het huidige begrotingsjaar.

In het CEP van maart 2022 staat voor 2023 nu 2,4%.

Indexatie inkomsten uit verhuur en pacht:

De gebruikte rekensystematiek is de rekenhulp voor bepalen van de huurverhoging zoals die door het CBS wordt gepubliceerd. In deze berekening voor de structurele indexatie van huur en pacht wordt door het CBS als indexcijfer het CPI alle huishoudens gebruikt. *Voor 2023 is de uitkomst van deze rekensystematiek 2,7%.*

Meerjarige verwerking Indexaties:

Indexaties van opbrengsten en uitgaven worden meerjarig verwerkt.

Actualisatie inflatievergoeding aan reserves

Aan de algemene reserve en bestemmingsreserves waarvan dat bij instelling is aangegeven, wordt jaarlijks 2% inflatievergoeding toegevoegd. Dit wordt gemaximeerd op € 1 mln. per jaar. Hierbij wordt uitgegaan van de begrote stand per 1 januari van het betreffende jaar.

Als bij de actualisatie van de inflatievergoeding aan de reserves, stand 1 januari van het jaar, een bedrag aan inflatievergoeding vrijvalt dan wordt het vrijgevallen bedrag verschoven naar structurele toevoeging aan de algemene reserve. Dit in verband met het zo laag mogelijk houden van de schuldquote.

Rentelasten inzichtelijk maken bij grote uitnamen uit algemene reserve

Bij uitnamen uit de algemene reserve groter dan € 1 miljoen wordt de *werkelijk te betalen rente* direct inzichtelijk gemaakt en in het voorstel opgenomen.

Hierdoor wordt duidelijk wat de extra rentekosten zijn die door de uitnamen uit de algemene reserve ten laste van het begrotingssaldo komen.



BIJLAGE 1: STAND RESERVES EN VOORZIENINGEN

VOORZIENINGEN :	Saldo per 31-12-21	Storting 2022	Onttrekking 2022	Saldo per 31-12-22	Storting 2023	Onttrekking 2023	Saldo per 31-12-23	Storting 2024	Onttrekking 2024	Saldo per 31-12-24	Storting 2025	Onttrekking 2025	Saldo per 31-12-25	Storting 2026	Onttrekking 2026	Saldo per 31-12-26
Risicovoorziening:																
Wethouderspensiolen	3.645.029	673.627	141.486	4.177.170	77.082	155.495	4.098.757	78.498	161.013	4.016.242	61.119	164.792	3.912.569	61.119	165.548	3.808.140
Wachtgelden wethouders	8.308	0	8.700	-392	0	0	-392	0	0	-392	0	0	-392	0	0	-392
Vaststellingsovereenkomst Harmonielocatie	2.000.000	0	0	2.000.000	45.000	0	2.045.000	0	0	2.045.000	0	0	2.045.000	0	0	2.045.000
Bodemsanering	206	0	0	206	0	0	206	0	0	206	0	0	206	0	0	206
Totaal risicovoorzieningen	5.653.543	673.627	150.186	6.176.984	122.082	155.495	6.143.571	78.498	161.013	6.061.056	61.119	164.792	5.957.383	61.119	165.548	5.852.954
Egalisatievoorziening:																
Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen	2.321.039	465.142	757.000	2.029.181	465.292	687.000	1.807.473	465.292	675.000	1.597.765	478.792	544.000	1.532.557	478.792	585.000	1.426.349
Voorziening Baggerkosten	198.156	21.500	90.000	129.656	21.500	10.000	141.156	21.500	10.000	152.656	21.500	10.000	164.156	21.500	10.000	175.656
Voorziening Onderhoud wegen	0	1.683.000	437.000	1.246.000	1.251.000	540.000	1.957.000	1.251.000	771.000	2.437.000	1.251.000	312.000	3.376.000	1.251.000	784.000	3.883.000
Totaal egalisatievoorzieningen	2.519.195	2.169.642	1.284.000	3.404.837	1.737.792	1.237.000	3.905.629	1.737.792	1.456.000	4.187.421	1.751.292	866.000	5.072.713	1.751.292	1.359.000	5.465.005
Voorziening uit bijdragen derden:																
Rioolheffing	1.164.499	53.839	192.711	1.025.627	23.132	103.744	945.015	24.803	13.744	956.074	11.481	13.744	953.811	15.569	13.350	956.030
Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	142.883	700.867	494.006	349.744	0	216.021	133.723	0	69.010	64.713	14.000	29.001	49.712	21.475	28.990	42.197
Totaal voorzieningen uit bijdragen derden	1.307.382	764.706	686.717	1.375.371	23.132	319.765	1.078.738	24.803	82.754	1.020.787	25.481	42.745	1.003.523	37.044	42.340	998.227
Totaal voorzieningen	9.480.120	3.697.975	2.120.903	10.957.192	1.883.006	1.712.260	11.127.938	1.841.093	1.699.767	11.269.264	1.837.892	1.073.537	12.033.619	1.849.455	1.566.888	12.316.186

Naam reserve	rente	Saldo	Inflatie toev.	Storting	Onttrekking	Saldo	Inflatie toev.	Storting	Onttrekking	Saldo	Inflatie toev.	Storting	Onttrekking	Saldo	Inflatie toev.	Storting	Onttrekking	Saldo	Inflatie toev.	Storting	Onttrekking	Saldo	
		31-12-21	2022	2022	2022	31-12-22	2023	2023	2023	31-12-23	2024	2024	2024	31-12-24	2025	2025	2025	31-12-25	2026	2026	2026	31-12-26	
Algemene reserve																							
Algemene reserve	je	43.637.400	872.748	3.591.458	278.000	47.823.606	956.472	2.842.500	380.000	51.292.578	1.000.000	2.787.250	510.000	54.539.828	1.000.000	1.116.500	0	56.656.328	1.000.000	1.116.500	0	58.772.828	
Weerstandsvermogen																							
Bestemmingsreserves																							
Sociale woningbouw, Raad voor 2006 Opgeheven bij KN 2023 raad 7 juli 2022	nee	419.536	0	0	419.536	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve wijkgericht werken, Raad 30 maart 2010 Opgeheven bij KN 2023 raad 7 juli 2022	nee	74.174	0	0	74.174	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve mantelzorgwoningen, Raad 15 mei 2012 Opgeheven bij KN 2023 raad 7 juli 2022	nee	125.000	0	0	125.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve handhaving recreatievoorzieningen, Raad 8 oktober 2013 Opgeheven bij KN 2023 raad 7 juli 2022	nee	59.324	0	0	59.324	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve energie transitie, Raad 9 juli 2019	nee	233.078	0	0	119.000	114.078	0	0	0	114.078	0	0	114.078	0	0	114.078	0	114.078	0	0	0	114.078	114.078
Coronafonds, Raad 4 juni 2020	nee	116.153	0	0	0	116.153	0	0	0	116.153	0	0	116.153	0	0	116.153	0	116.153	0	0	0	116.153	116.153
Reserve RO-projecten, Raad 17 juni 2021	nee	450.000	0	419.536	654.120	215.458	0	95.000	120.416	0	0	75.000	45.458	0	0	45.000	0	416	0	0	0	45	458
Totaal bestemmingsreserves		1.477.265	0	-419.536	1.451.154	445.647	0	85.000	390.847	0	0	75.000	275.647	0	0	45.000	0	232.647	0	0	0	230.647	230.647
Totaal reserves		45.114.695	872.748	4.010.994	1.725.154	48.298.253	956.472	2.842.500	495.000	51.813.225	1.000.000	2.787.250	565.000	54.815.475	1.000.000	1.116.500	45.000	58.886.975	1.000.000	1.116.500	0	59.003.479	

