



Firap 2024 raad 12 december v01

INHOUD

Inleiding	3
Financiel overzicht.....	3
Financiële mutaties.....	4
Investerings	13



INLEIDING

Dit is de Firap 2024 conform de door uw raad vastgestelde P&C-cyclus. Hierin worden de laatste mutaties van het huidige begrotingsjaar aan uw raad voorgelegd om ervoor te zorgen dat de begroting voor de start van de jaarrekening is geactualiseerd en alle nu bekende verschillen dit jaar nog ter vaststelling aan uw raad worden voorgelegd, zodat die in het jaarrekeningtraject niet tot onrechtmatigheden leiden.

FINANCIEL OVERZICHT

N= Nadeel, V= Voordeel, bedragen * 1.000	2024	2025	2026	2027	2028	
Intentieovereenkomst Weidse Polders	13 N	38 N	0	0	0	B&W 01-10-24
Aanwijzing RTV80 en verhoging bekostiging	50 N	50 N	0	0	0	Raad 24-10-24
Programmabegroting 2025-2028	0	682 V	303 V	242 V	233 V	Raad 24-10-24
Septembercirculaire 2024	367 V	109 V	102 V	62 V	75 V	Raad 24-10-24
Stand begrotingssaldo na raad 24 oktober	606 V	692 V	2.128 N	3.071 N	3.669 N	
Beëindiging MAZL preventieprogramma	0	35 V	35 V	35 V	35 V	B&W 05-11-24
Firap 2024 collegedeel	225 V	59 N	44 N	3 V	3 V	B&W 19-11-24
Verwachte stand begrotingssaldo na raad 28 november	831 V	668 V	2.138 N	3.034 N	3.632 N	
Firap 2024	69 V	299 N	719 V	800 V	888 V	Raad 12-12-24
Aanpassing exploitatieovereenkomst De Beeck	415 N	63 N	63 N	63 N	63 N	Raad 12-12-24
Verbeterplan bestuurlijk proces	0	75 N	0	0	0	Raad 12-12-24
Verwachte stand begrotingssaldo na raad 12 december	485 V	231 V	1.482 N	2.297 N	2.807 N	



FINANCIËLE MUTATIES

Overzicht alle financiële mutaties

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

		1 =1.000	korte omschrijving	2024		2025		2026		2027		2028		I/S
aut	1a	.1	Kosten raadsonderzoek, overboeking kosten en minder uitgaven	90	N									I
aut	1a	.2	Bestuurlijke heroriëntatie	73	V	73	N							I
aut	1b	.1	Aanpassingen belastingen voor dit PO	116	N									I
aut	1b	.2	Bestuursopdracht huisvesting en begeleiding statushouders	271	V	271	N							I
aut	1b	.3	Jeugdzorg in natura	1.237	N									I
aut	1b	.4	Wmo begeleiding - zorg in natura	76	N									I
aut	1b	.5	Wmo begeleiding - persoonsgebonden budget	61	V									I
aut	1b	.6	Wmo Hulpmiddelen	55	V									I
aut	1b	.7	Wet werk en bijstand	99	N									I
aut	1b	.8	Budget BUIG	278	V	175	V	175	V	175	V	175	V	S
aut	1b	.9	Budget Loonkostensubsidie	60	V	125	V	125	V	125	V	125	V	S
aut	1b	.10	Vliegwielen (Zaffier)	19	V									I
aut	1b	.11	Gem. armoede- en schuldenbeleid (Zaffier)	66	V									I
aut	1b	.12	Afrekening energietoelage 2023 (Zaffier)	623	V									I
aut	1b	.13	WSW (Zaffier)	51	V									I
aut	1b	.14	Re-integratiebudget (Zaffier)	63	N									I
aut	1b	.15	Tozo (Zaffier)	0										I
aut	1b	.16	Bijdrage Jeugdzorg opvang Oekraïne 2023	61	V									I
aut	1b	.17	Hersteloperatie kinderopvangtoelage	0										I
aut	1b	.18	Asbestsanering scholen	98	N									I
aut	1b	.19	Opstellen IHP	50	V	50	N							I
aut	1c	.1	Aanpassingen belastingen voor dit PO	12	N									I
aut	2a	.1	Aanpassingen belastingen voor dit PO	3	N									I
aut	2a	.2	Erfgoeddeal Slotkwartier naar 2025	448	V	448	N							I
aut	2a	.3	Energiekosten evenementen	8	N	8	N	8	N	8	N	8	N	S
aut	2a	.4	Budget onderhoud Lagune Camperduin	50	V	50	N							I
aut	2b	.1	Aanpassingen belastingen voor dit PO	16	N									I



1 =1.000			korte omschrijving	2024		2025		2026		2027		2028		I/S
aut	3a	.1	Aanpassingen belastingen voor dit PO	9	N									I
aut	3a	.2	Afboeking grondwaarde Plein Centrum Bergen	480	N									I
aut	3a	.3	Project Bergen centrum Aldi / Scholtenterrein	30	N	30	N							I
aut	3a	.4	Project Bergen centrum Dorpsplein	40	N	55	N							I
aut	3a	.5	Project Tiny houses Schoorl	20	V	20	N							I
aut	3a	.6	Project Egmond-Binnen Kerkplein	145	N	115	V							I
aut	3b	.1	Aanpassingen belastingen voor dit PO	2	V									I
aut	3b	.2	Riool	132	V	8	N	1	N	5	N	11	V	S
aut	3b	.3	SPUK Aanpak Energiearmoede	0										I
aut	3c	.1	Aanpassingen belastingen voor dit PO	66	N									I
aut	3c	.2	Plustaak inventariseren oneigenlijk gebruik gemeentegrond	80	V	80	N							I
aut	3c	.3	Mutatie kapitaalslasten voor dit PO			2	N	2	N	2	N	2	N	S
aut	4	.1	Mutatie kapitaalslasten voor dit PO			1	N	2	N	2	N	2	N	S
aut	4	.2	Aanpassingen belastingen voor dit PO	14	V									I
aut	4	.3	Rente schatkistbankieren	285	V									I
aut	4	.4	Rente op leningen	185	V									I
aut	4	.5	Verhoogde uitkering dividend	87	V									I
aut	4	.6	Toeristenbelasting	217	V	8	V	9	V	9	V	9	V	S
aut	4	.7	Forensenbelasting	127	V	132	V	135	V	137	V	140	V	S
aut	4	.8	OZB eigenaren woningen	91	V	97	V	99	V	101	V	103	V	S
aut	4	.9	Actualisatie algemene uitkering na fout in septembercirculaire 2024	69	V	124	V	193	V	274	V	340	V	S
aut	4	.10	Eerste voortgangsrapportage BUCH 2024	820	N	20	V	5	N	5	N	5	N	S
			Totaal	69	V	299	N	719	V	800	V	888	V	



1a.1 Kosten raadsonderzoek

Kosten raadsonderzoek 2024 conform raadsvoorstel en raadsbesluit van 6 juli 2023 € 90.000.

1a.2 Bestuurlijke heroriëntatie

Het presidium heeft aangegeven het traject bestuurlijk heroriëntatie pas te willen starten na een heidag. De heidag vindt in 2025 plaats, daarna wordt het traject opgepakt. Er worden dit jaar geen kosten meer gemaakt.

1b.1 Aanpassingen belastingen voor dit PO

Betreft de aanpassing van de gemeentelijke en waterschapsbelastingen voor de eigen panden in dit programmaonderdeel. Dit was al enkele jaren niet aangepast. 2025 en verder is al verwerkt in de Programmabegroting 2025-2028.

1b.2 Bestuursopdracht huisvesting en begeleiding statushouders

Zie de aanvraag in 1e Firap 2024 / Kadernota 2025. Omdat het project later opstart, schuift een deel van het budget 2024 door naar 2025.

1b.3 Jeugdzorg in natura

De kosten van de jeugdzorg in natura zijn in het eerste halfjaar 2024 gestegen ten opzichte van het jaar 2023. Dit is bij alle gemeenten in de regio geconstateerd. De begroting 2024 is gebaseerd op de realisatie 2023 inclusief verwachte ontwikkelingen. Bij de begroting 2024 is rekening gehouden met een prijsindexatie van 6,4% en een stijgingspercentage van 2%; gebaseerd op historische ontwikkeling (exclusief stijging dure cliënten en effect nieuwe inkoop). De kosten zijn echter meer gestegen dan verwacht; de totale kostenstijging exclusief prijsindexatie bedraagt circa 30%. Van deze kostenstijging komt 12% door hogere kosten van de 10 cliënten met de hoogste zorguitgaven. Er zijn twee nieuwe cliënten bijgekomen met zeer hoge zorgkosten. De overige stijging van 18% komt enerzijds door een toename van het aantal unieke cliënten

met 5% en anderzijds door hogere gemiddelde kosten per cliënt.

Gemiddeld wordt meer zorg geleverd per cliënt en zwaardere/duurdere vormen van zorg ingezet zowel bij ambulante jeugdhulp als verblijf. In vergelijking met vorig jaar is het aantal cliënten met hoge zorguitgaven toegenomen. Vorig jaar waren de halfjaarlijkse kosten van 16 cliënten hoger dan € 20.000, dit jaar zijn dat 24 cliënten (exclusief prijsindexatie). Van de 10 cliënten met hoogste zorguitgaven is niet de verwachting dat deze kosten in de loop van 2024 afnemen. Wanneer de kosten over het eerste halfjaar geëxtrapoleerd worden naar een heel jaar (+3% nog te verwachte declaraties over het eerste halfjaar), dan is een bijraming van het budget nodig van: € 1.237.000, dit betreft 25% van het begrotingsbedrag. Vooralsnog wordt deze stijging incidenteel opgenomen, na afronding van het jaar 2024 en na uitgebreide analyse op basis van de realisatie 2024 wordt ten behoeve van de 1e firap 2025/Kadernota 2026 bepaald in welke mate een structurele bijstelling van de meerjarenbegroting nodig is.

Afgelopen jaren is gewerkt aan inzicht en overzicht via data, vastgelegd in een dashboard waar de raad twee keer per jaar kennis van kan nemen. Daarmee zijn we steeds beter in staat om analyses te maken omtrent de oorzaak van de stijgende kosten. Er zijn al een aantal sturingsmaatregelen ingezet, zoals de inzet van de jeugdhulpspecialisten en de jeugdhulpmedewerker bij huisartsen om de kosten terug te dringen. We zien hier aantoonbare effecten van, maar deze maatregelen zijn nog niet voldoende om de groeiende vraag naar zwaardere zorg terug te dringen. Voor 2025 en 2026 worden een aantal extra sturingsmaatregelen uitgewerkt, waaronder strakkere afspraken met NORA (Netwerkorganisatie Regio Alkmaar) over contractbeheer.

Daarnaast is steeds duidelijker dat de landelijk vastgestelde randvoorwaarden, waaronder de wettelijke reikwijdte van de jeugdhulpplicht en de wijze waarop hiervoor vanuit het Rijk budget beschikbaar wordt gesteld, niet in lijn zijn met de opgaven waarmee



de gemeenten in de realiteit geconfronteerd worden. Via de VNG en andere beschikbare kanalen zullen wij hiervoor nadrukkelijk aandacht vragen bij het Rijk.

1b.4 Wmo begeleiding - zorg in natura

De begroting 2024 is gebaseerd op de realisatie 2023 inclusief verwachte ontwikkelingen. Er is rekening gehouden met een prijsindexatie van 6,3% en een stijgingspercentage van 5,5%; gebaseerd op historische ontwikkeling en het Wmo-voorspelmodel van de VNG. De kosten zijn echter meer gestegen dan verwacht ten opzichte van 2023; de totale kostenstijging exclusief prijsindexatie bedraagt circa 12%. De stijging ten opzichte van 2023 komt enerzijds door een toename van het aantal unieke cliënten met 8% en anderzijds door hogere gemiddelde kosten per cliënt 4% (exclusief prijsindexatie). Het aantal cliënten met een pgb is daarentegen afgenomen (zie de mutatie in de volgende regel, daar ontstaat een voordeel van € 61.400). De afwijking ten opzichte van het begrotingsbedrag bedraagt € 75.700, procentueel betreft dit 5%.

1b.5 Wmo begeleiding - persoonsgebonden budget

De begroting 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, veroorzaakt door een daling van het aantal cliënten en de gemiddelde kosten per cliënt.

1b.6 Wmo hulpmiddelen

De begroting 2024 van de hulpmiddelen (waaronder woningaanpassingen, trapliften, overige hulpmiddelen woonvoorzieningen, scootmobielen, overige individuele vervoervoorzieningen en rolstoelen) is gebaseerd op de realisatie 2023 inclusief verwachte ontwikkelingen. In de begroting is rekening gehouden met prijsindexatie van gemiddeld 6,2% en een stijgingspercentage van 2%; gebaseerd op historische ontwikkeling

en het Wmo-voorspelmodel van de VNG. De kosten van het 1e halfjaar 2024 komen bij een aantal onderdelen lager uit. Het aantal cliënten is gelijk gebleven of zelfs gedaald. Bij de scootmobielen en individuele vervoersvoorzieningen is het aantal cliënten vrijwel gelijk gebleven, maar zijn minder dure voorzieningen verstrekt (voordeel circa € 34.200). Het aantal cliënten met een rolstoel is afgenomen, waardoor de kosten lager uitkomen dan begroot (voordeel € 31.500). Er zijn twee dure woningaanpassingen verstrekt, waardoor de kosten hoger uitkomen dan begroot (nadeel € 13.500). Samen met nog enkele kleine bestellingen van € 3.000 leidt dit per saldo tot een voordeel van € 55.300.

1b.7 Wet werk en bijstand (Zaffier)

De begroting wordt bijgesteld aan de hand van de 2e kwartaalrapportage 2024 van Zaffier. Hierin staan de werkelijke uitgaven over het 1e halfjaar en de prognose over het 2e halfjaar 2024. Deze rapportage is ter kennisgeving aangeboden aan het algemene bestuur van Zaffier.

Het aantal inwoners met een bijstandsuitkering neemt toe. Dit wordt voor een deel verklaard doordat het zittend bestand toeneemt (leeftijd en meervoudige problematiek). Jongeren met een arbeidsbeperking stromen de bijstand in (voorheen Wajong).

1b.8 Budget BUIG

De begroting van de inkomsten wordt nu bijgesteld naar aanleiding van het definitief toegekende BUIG-budget 2024 van totaal € 5.117.484 en het voorlopige BUIG-budget 2025 en verder van totaal € 5.014.729. De Rijksoverheid heeft dit bekend gemaakt op 1 oktober 2024. Voor de uitgaven is bij de begroting 2025 door Zaffier een vooruitblik 2025 aangeleverd waarin zonder voldoende onderbouwing werd aangegeven dat de uitgaven met ingang van 2025 stijgen met € 500.000. Door de onvoldoende onderbouwing bij deze doorkijk hebben wij ons bij de begroting 2025 voor de uitgaven 2025 en verder gebaseerd op het structurele effect van de 2e kwartaalrapportage 2024 van Zaffier. Dit kwam neer op een stijging



van € 100.000 structureel die in de begroting 20025 is verwerkt. Zaffier is gevraagd in het vervolg een beter onderbouwde doorkijk aan te leveren. Het risico bestaat dat er vanwege hogere uitgaven in 2025 bij de 1e firap / kadernota 2026 bijgeraamd moet worden.

1b.9 Budget Loonkostensubsidie (Zaffier)

De begroting van de inkomsten wordt bijgesteld naar aanleiding van het definitief toegekend budget Loonkostensubsidie 2024 van totaal € 443.122 en het voorlopig toegekend budget 2025 en verder van € 507.692. De Rijksoverheid heeft dit bekend gemaakt op 1 oktober 2024.

1b.10 Vliegwielen (Zaffier)

De begroting wordt bijgesteld aan de hand van de 2e kwartaalrapportage 2024 van Zaffier. Hierin staan de werkelijke uitgaven over het 1e halfjaar en de prognose over het 2e halfjaar. Deze rapportage is ter kennisgeving aangeboden aan het algemene bestuur van Zaffier. Deze afwijking met de eerder opgestelde begroting door Zaffier wordt hierin nog niet nader toegelicht.

1b.11 Gemeentelijk armoede- en schuldenbeleid (Zaffier)

De begroting wordt bijgesteld aan de hand van de 2e kwartaalrapportage 2024 van Zaffier. Hierin staan de werkelijke uitgaven over het 1e halfjaar en de prognose over het 2e halfjaar. Deze rapportage is ter kennisgeving aangeboden aan het algemene bestuur van Zaffier. Deze afwijking met de eerder opgestelde begroting door Zaffier wordt hierin nog niet nader toegelicht.

1b.12 Afrekening energietoeslag 2023 (Zaffier)

Het Rijk heeft € 1.797.000 beschikbaar gesteld aan energietoeslag voor de gemeente Bergen via de algemene uitkering. Dit bedrag is gebaseerd op een CBS-prognose van het aantal minima in de gemeente. 80% van deze doelgroep heeft hier gebruik van gemaakt. Inwoners konden voor de regeling Energietoeslag 2023 t/m 31 juli 2024 een aanvraag indienen voor het jaar 2023. Na aftrek

van de uitvoeringskosten die Zaffier heeft gemaakt, houdt de gemeente Bergen nog € 421.000 over die niet terugbetaald hoeft te worden aan het Rijk. Bij de jaarrekening 2023 is het volledige restantbudget van de energietoeslag van zowel 2022 als 2023 overgeheveld naar 2024. Voor het jaar 2022 zijn geen aanvullende kosten gemaakt. Daardoor ontstaat een aanvullend voordeel van € 202.000.

1b.13 WSW (Zaffier)

De begroting wordt bijgesteld aan de hand van de 2e kwartaalrapportage 2024 van Zaffier. De opbouw van het sociaal ontwikkelbedrijf zorgt op dit moment voor lagere ambtelijke personele kosten ten opzichte van de begroting.

1b.14 Re-integratiebudget (Zaffier)

Bij de begroting 2024 van Zaffier was nog geen afspraak gemaakt over de hoogte van het re-integratiebudget. Dit kwam doordat de verdeling van het gemeentefonds naar gemeenten* met ingang van 2023 is gewijzigd. Voor 2023 is toen een tijdelijke afspraak gemaakt. Inmiddels heeft het algemeen bestuur van Zaffier een besluit genomen over de nieuwe berekeningsystematiek, die ook is verwerkt in de bijdrage verordening van Zaffier. Het reeds begrote bedrag wordt aangepast op basis van deze vastgestelde berekeningsystematiek.

*Hierbij is een deel van de integratie-uitkering (IU) participatie overgeheveld naar het algemeen deel van het gemeentefonds. Dit betreft de onderdelen nieuw Wajong en nieuw begeleiding regulier werk. De onderdelen Wsw-middelen en de begeleiding beschut werk blijven onderdeel van de IU participatie. Tegenover deze bijraming staat de reeds begrote extra inkomst vanuit de mei- en de septembercirculaire. Bij de mei- en de septembercirculaire zijn namelijk meer middelen beschikbaar gesteld voor beschut werk ad. € 24.500.



1b.15 Tozo (Zaffier)

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) was één van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandige ondernemers, waaronder zzp'ers. Het voorzag in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalde en in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. Na de coronacrisis moeten de zelfstandige ondernemers de lening terugbetalen evenals het eventueel teveel ontvangen overbruggingskrediet. Het geldt dat de gemeente ontvangt in 2024 ad € 257.917 moet ook terugbetaald worden aan het Rijk, vandaar dat dit budgetneutraal is. Het bedrag is gebaseerd op de 2e kwartaalrapportage van Zaffier.

1b.16 Bijdrage Jeugdzorg opvang Oekraïne 2023

In de jaarrekening 2023 is per abuis een onjuiste reservering opgenomen voor de bijdrage jeugdzorg opvang Oekraïne 2023. Uit de brief van de GGD is het verkeerde bedrag overgenomen. Dit leidt tot een voordeel in 2024.

1b.17 Hersteloperatie kinderopvangtoeslag

De gedupeerde ouders en hun kinderen kunnen binnen de hersteloperatie kinderopvangtoeslag een bijdrage ontvangen voor de geleden schade. Het uitgekeerde bedrag van in totaal € 82.700 is exclusief de uitvoeringskosten die Zaffier nog in rekening gaat brengen. Het geldt dat de gemeente uitbetaalt aan de gedupeerde ouders en aan uitvoeringskosten wordt door het Rijk terugbetaald, vandaar dat dit budgetneutraal is.

1b.18 Asbestsanering scholen

Bij de Teun de Jager school € 81.137 en de Berger Scholengemeenschap € 16.932 is tijdens renovatiewerkzaamheden asbest aangetroffen dat door een gespecialiseerd bedrijf moest

worden verwijderd. De kosten hiervan dienen door de gemeente te worden vergoed.

1b.19 Opstellen IHP

Het opstellen van het nieuwe IHP integraal huisvestingsplan scholen wordt vanwege capaciteitsgebrek doorgeschoven naar 2025.

1c.1 Aanpassingen belastingen voor dit PO

Betreft de aanpassing van de gemeentelijke en waterschapsbelastingen voor de eigen panden in dit programmaonderdeel. Dit was al enkele jaren niet aangepast. 2025 en verder is al verwerkt in de Programmabegroting 2025-2028.

2a.1 Aanpassingen belastingen voor dit PO

Betreft de aanpassing van de gemeentelijke en waterschapsbelastingen voor de eigen panden in dit programmaonderdeel. Dit was al enkele jaren niet aangepast. 2025 en verder is al verwerkt in de Programmabegroting 2025-2028.

2a.2 Erfgoeddeal Slotkwartier naar 2025

Een voorstel voor besteding van de gelden uit de Erfgoeddeal voor het Slotkwartier wordt in het eerste kwartaal van 2025 verwacht. Het krediet wordt daarom naar 2025 doorgeschoven.

2a.3 Energiekosten evenementen

Hogere energiekosten door prijsstijging

2a.4 Budget onderhoud Lagune Camperduin

Vanwege vertraging in de aanbesteding van het baggerwerk moeten deze kosten naar 2025 worden doorgeschoven.



2b.1 Aanpassingen belastingen voor dit PO

Betreft de aanpassing van de gemeentelijke en waterschapsbelastingen voor de eigen panden in dit programmaonderdeel. Dit was al enkele jaren niet aangepast. 2025 en verder is al verwerkt in de Programmabegroting 2025-2028.

3a.1 Aanpassingen belastingen voor dit PO

Betreft de aanpassing van de gemeentelijke en waterschapsbelastingen voor de eigen panden in dit programmaonderdeel. Dit was al enkele jaren niet aangepast. 2025 en verder is al verwerkt in de Programmabegroting 2025-2028.

3.2 Afboeking grondwaarde Plein centrum Bergen

Bij het opheffen van de grex Mooi Bergen is naar aanleiding van de taxatie € 1.280.000 grondwaarde als vaste materiële activa opgenomen. Bij het vaststellen van de anterieure overeenkomst ad € 980.000 had dit bijgesteld horen te worden naar € 980.000 (de lagere waarde werd veroorzaakt doordat bij de taxatie van een te hoge grondwaarde voor sociale woningbouw was uitgegaan). Het effect van het geamendeerde raadsbesluit van 20 juni 2024 (omzetting sociale koop naar sociale huur) is een verdere waardevermindering van € 180.000. Hierdoor dient nu in totaal € 480.000 te worden afgeschreven op het actief.

3a.3 Project Bergen centrum Aldi / Scholtenterrein

Afspraken met Aldi over het vinden van een alternatieve locatie. Eerder was de verwachting dat dit voorlopig on hold zou worden gezet, maar dit krijgt nu toch een vervolg waardoor er ook plankosten worden gemaakt.

3a.4 Project Bergen centrum Dorpsplein

Door schorsing bij de Raad van State zijn er juridische kosten gemaakt. Daarnaast worden er hogere plankosten gemaakt door deze vertraging.

3a.5 Project Tiny houses Schoorl

Er is veel weerstand vanuit de omgeving. Het is aannemelijk dat het uitloopt op een procedure bij de RvS. Restant budget van 2024 wordt doorgeschoven naar 2025.

3a.6 Project Egmond-Binnen Kerkplein

De afronding van het kostenverhaal Kerkplein 25 vindt in 2025 plaats, vandaar dat de begrote inkomst wordt doorgeschoven naar 2025. De inkomst is lager dan eerder abusievelijk is opgenomen. Per saldo een nadeel van € 29.850.

3b.1 Aanpassingen belastingen voor dit PO

Betreft de aanpassing van de gemeentelijke en waterschapsbelastingen voor de eigen panden in dit programmaonderdeel. Dit was al enkele jaren niet aangepast. 2025 en verder is al verwerkt in de Programmabegroting 2025-2028.

3b.2 Riool

Betreft actualisatie van inkomsten en uitgaven met betrekking tot riolering. Dit betreft correctie inkomsten met betrekking tot grootverbruikers die eerder niet waren doorgegeven, kosten pompen Bergen aan Zee en correctie eerder jaar.

3b.3 SPUK Aanpak Energiearmoede

In 2022 en 2023 heeft het Rijk via de 'specifieke uitkering aanpak energiearmoede' (SPUK) middelen toegekend. De verwachte kosten voor 2024 zijn € 220.000. In de begroting was het volledige restantbedrag opgenomen, het budget mag echter besteed worden t/m 2025. De kans bestaat bovendien dat dit door het Rijk wordt verlengd t/m 2026. De begroting wordt voor 2024 zowel aan de uitgaven- als inkomstenkant bijgesteld met € 176.600, per saldo budgetneutraal. De verwachte uitgaven en toe te rekenen inkomsten vanuit het Rijk voor 2025 (en mogelijk 2026) worden in een volgend P&C-document verwerkt, wanneer meer duidelijkheid



is vanuit het Rijk over de looptijd en wanneer een goede inschatting is gemaakt van de nog te verwachte kosten per jaar.

Een deel van de verwachte uitgaven betreft de kosten voor de Bestuursopdracht aanpak energiearmoede, waarvoor het college voor 2024 en 2025 budget beschikbaar heeft gesteld aan de BUCH (conform collegebesluit augustus 2023). Dit was nog niet verwerkt in de begroting. Deze wordt nu voor zowel 2024 € 20.600 als 2025 € 13.184 budgetneutraal verwerkt.

3c.1 Aanpassingen belastingen voor dit PO

Betreft de aanpassing van de gemeentelijke en waterschapsbelastingen voor de eigen panden in dit programmaonderdeel. Dit was al enkele jaren niet aangepast. 2025 en verder is al verwerkt in de Programmabegroting 2025-2028.

3c.2 Plustaak inventariseren oneigenlijk gebruik gemeentegrond

Door capaciteitsgebrek wordt de uitvoering en het budget doorgeschoven naar 2025.

3c.3 Mutatie kapitaalslasten voor dit PO

Betreft de mutatie van de kapitaalslasten naar aanleiding van de wijzigingen in het investeringsschema voor dit programmaonderdeel.

4.1 Mutatie kapitaalslasten voor dit PO

Betreft de technische tegenboeking van de omslagrente vanuit de mutatie in programmaonderdeel 3c.

4.2 Aanpassingen belastingen voor dit PO

Betreft de aanpassing van de gemeentelijke en waterschapsbelastingen voor de eigen panden in dit programmaonderdeel. Dit was al enkele jaren niet aangepast. 2025 en verder is al verwerkt in de Programmabegroting 2025-2028.

4.3 Rente schatkistbankieren

Inschatting actualisatie rente schatkistbankieren tot en met einde jaar.

4.4 Rente op leningen

Door het verschuiven van planningen is het dit jaar niet nodig om een lening aan te trekken. Hierdoor zijn er lagere rentelasten. Voor 2025 en verder is dit al in de begroting 2025 verwerkt.

4.5 Verhoogde uitkering dividend

Door extra positieve winstrealisaties toename van dividenduitkering.

4.6 Toeristenbelasting

Hogere inkomsten dan begroot over 2023 ad € 208.000 (V).

Over 2023 is nu € 3.316.000 gerealiseerd en er wordt nog € 90.000 opgelegd, totaal € 3.406.000.

De begroting 2023 ad € 3.198.000 is eerder abusievelijk niet bijgesteld met € 183.000 (V) naar € 3.381.000. Hierdoor is er een te lage reservering inkomsten 2023 opgenomen. Het overige verschil ad € 25.000 (V) is het verschil tussen begroting op gemiddeld aantal overnachtingen en de werkelijke realisatie 2023.

Verder is er nu een nieuw driejaarsgemiddelde aan overnachtingen bepaald over 2019, 2022 en 2023. (2021 en 2022 worden buiten beeld gelaten i.v.m. de corona periode). Het nieuwe gemiddelde komt uit op 1.614.000 overnachtingen per jaar in plaats van 1.610.000 zoals eerder gebruikt. Dat geeft vanaf 2024 circa € 9.000 hogere inkomsten per jaar.

4.7 Forensenbelasting

Hogere inkomsten door uitbreiding areaal (hogere WOZ-waarden).

4.8 OZB eigenaren woningen

Hogere inkomsten door uitbreiding areaal.



4.9 Actualisatie algemene uitkering na fout in septembercirculaire 2024

In de septembercirculaire is het Rijk uitgegaan van een te laag accres. Dit wordt nu gecorrigeerd.

4.10 Eerste voortgangsrapportage BUCH 2024

Betreft het financiële effect van de eerste financiële voortgangsrapportage BUCH. Behandeld voor zienwijzen in raad 24 oktober 2024.



INVESTERINGEN

Stand clusters na Firap 2024

Cluster	2024	2025	2026	2027	2028	Totaal
Afval	591.092	394.200	40.000	40.000	40.000	1.105.292
Materieel	48.000	80.400	124.300	32.000	76.500	361.200
Onderwijs	14.641.800	4.314.360	0	0	0	18.956.160
Openbare ruimte	9.927.136	14.287.057	6.669.498	4.172.250	3.740.000	38.795.941
Overige	700.000	6.179.000	270.000	42.000	0	7.191.000
Recreatie	1.880.037	5.128.575	6.472.212	225.000	360.000	14.065.824
Riolering	1.417.991	1.579.035	1.282.018	1.175.000	254.784	5.708.828
Totaal	29.206.056	31.962.627	14.858.028	5.686.250	4.471.284	86.184.245

Stand clusters na Begroting 2025

Cluster	2024	2025	2026	2027	2028	Totaal
Afval	591.092	394.200	40.000	40.000	40.000	1.105.292
Materieel	48.000	80.400	124.300	32.000	76.500	361.200
Onderwijs	14.641.800	4.314.360	0	0	0	18.956.160
Openbare ruimte	9.839.048	14.375.145	6.669.498	4.172.250	3.740.000	38.795.941
Overige	700.000	6.179.000	270.000	42.000	0	7.191.000
Recreatie	2.029.787	5.128.575	6.472.212	225.000	360.000	14.215.574
Riolering	1.417.991	1.579.035	1.282.018	1.175.000	254.784	5.708.828
Totaal	29.267.718	32.050.715	14.858.028	5.686.250	4.471.284	86.333.995

Verschil stand na Firap 2024 minus stand na Begroting 2025

Cluster	2024	2025	2026	2027	2028	Totaal
Afval	0	0	0	0	0	0
Materieel	0	0	0	0	0	0
Onderwijs	0	0	0	0	0	0
Openbare ruimte	88.088	-88.088	0	0	0	0
Overige	0	0	0	0	0	0
Recreatie	-149.750	0	0	0	0	-149.750
Riolering	0	0	0	0	0	0
Totaal	-61.662	-88.088	0	0	0	-149.750

Cluster Openbare ruimte € 0

Voor een investering (fietspad Eeuwigelaan) is een deel van het krediet € 88.088 naar voren gehaald in verband met start voorbereiding. Dit heeft verder geen financiële gevolgen, doordat de hoogte van het totale krediet gelijk blijft.

Cluster Recreatie € 149.750 (V)

Binnen project Hoeve Overslot 42-44 is op twee onderdelen een overschrijding op de uitgaven die wegvallen tegen nog te begroten subsidies.

Er was een overschrijding van € 107.000 op de bouwkosten als gevolg van meerwerk door slechte staat van geveldelen, hogere kosten schilderwerk en extra kosten voor geschikt maken voor warmte- en energie-installaties. Verder een overschrijding van € 167.000 op de aanleg van de tuin door aanbesteding en extra kosten sanering doordat er asbest werd aangetroffen. Ook is er bodemvervuiling geconstateerd op de locatie waar eerder een brand was. Daar tegenover staan twee subsidies voor de bouwkosten van in totaal € 418.350 waardoor er per saldo een voordeel van € 149.750 over blijft op de kredieten binnen dit cluster.

