



2e FIRAP 2025 v4 11-11-2025

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Financieel overzicht.....	4
Financiële mutaties	5
Investeringen	13
Bijlagen	15
Overzicht reserves meerjarig	15
Overzicht voorzieningen meerjarig	16

Inleiding

Dit is de Firap 2025 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.

Per saldo is het effect van deze Firap 2025 2,7 mln. voordeel in 2025 en een nadeel van 1,6 mln. in 2026. Het saldo 2025 van 2,7 mln. wordt voor circa 1,8 mln. veroorzaakt door het doorschuiven van budgetten van 2025 naar 2026. Het effect van de 2^e firap exclusief de naar 2026 doorgeschoven budgetten is 0,9 mln. voordeel.

De verwachting is dat we 2025 eindigen met een begrotingssaldo van € 5.234.000. Dit is relatief hoog, maar goed verklaarbaar. Na vaststelling van de 1^e Firap 2025 / Kadernota 2026 was de verwachte stand eind 2025 nog € 430.000 nadeel. De extra afdrachten van het Rijk aan de gemeenten bij de meicirculaire 2025 en de septembercirculaire 2025 zorgen ervoor dat dit is omgeslagen in een voordeel. Tot slot draagt ook het saldo van mutaties opgenomen in deze financiële rapportage bij aan de verwachte eindstand.

De vijf grootste mutaties zijn:

	2025		2026	
1b.7 Wmo Huishoudelijke ondersteuning	271	V		
1b.9 Jeugd Zorg in Natura	291	V		
1b.16 Bestuursopdracht statushouders en asiel	851	V	851	N
3a.1 Voetbalfusie VV Egmond	590	V	590	N
4.11 Aansluiting 2e firap BUCH	273	V	283	V
Totaal bovenstaande	2.276	V	1.158	N

Financieel overzicht

N= Nadeel, V= Voordeel, bedragen * 1.000	2025	2026	2027	2028	2029	
Stand begrotingssaldo na raad 19 juni 2025	301 N	1.949 N	2.496 N	3.014 N	3.759 N	
KN 2026 Raadsdeel	528 N	1.021 V	1.133 V	667 V	451 V	Raad 03-07-25
KN 2026 Ombuigingen Blauw (na amendering)	398 V	463 V	463 V	463 V	463 V	Raad 03-07-25
KN 2026 Ombuigingen GR'en	0	364 V	327 V	280 V	343 V	Raad 03-07-25
KN 2026 Ombuigingen Groen	0	1.406 V	1.800 V	2.287 V	2.757 V	Raad 03-07-25
Meicirculaire 2025	1.360 V	2.271 V	2.183 V	1.099 V	1.270 V	Raad 03-07-25
Stand begrotingssaldo raad 3 juli 2025	930 V	3.576 V	3.411 V	1.783 V	1.525 V	
Nader onderzoek vernieuwen werven en milieustraten	25 N	0	0	0	0	B&W 08-07-25
Onderzoek regelgeving toeristische verhuur	13 N	6 N	0	0	0	B&W 08-07-25
Invoering van de koopkas gemeente Bergen 2026	17 N	45 N	45 N	45 N	45 N	B&W 23-09-25
Stand begrotingssaldo na raad 25 september 2025	874 V	3.525 V	3.366 V	1.738 V	1.480 V	
Begroting 2026 collegedeel	0	63 V	38 N	61 N	68 N	B&W 07-10-25
Stand begrotingssaldo na raad 16 oktober 2025	874 V	3.588 V	3.328 V	1.677 V	1.412 V	
IOK-HOK bijdrage ontwikkelaar Berkenlaan 1 Bergen	9 V	0	0	0	0	B&W 04-11-25
Septemercirculaire 2025	1.436 V	194 V	117 V	87 V	55 V	Raad 06-11-25
Begroting 2026 raad	0	629 N	625 N	611 N	670 N	Raad 06-11-25
Stand begrotingssaldo na raad 6 november 2025	2.319 V	3.153 V	2.819 V	1.153 V	796 V	
2e Firap 2025 collegedeel	175 V	41 V	151 V	156 V	175 V	B&W 11-11-25
Opheffen sportraad BES	8 V	8 V	0	0	0	B&W 25-11-25
Onderhoud schooltuinen	0	10 N	0	0	0	B&W 02-12-25
Integraal Huisvestingsplan sport & bewegen (deel plustak)	0	45 N	0	0	0	B&W 09-12-25
2e Firap 2025 raad	2.738 V	1.558 N	128 V	106 V	76 V	Raad 11-12-25
Stand begrotingssaldo na raad 11 december 2025	5.239 V	1.589 V	3.098 V	1.415 V	1.047 V	
Terras Slotweg 44 advies geluid	5 N	0	0	0	0	B&W 16-12-25
Extra bijdrage Kunst 10 Daagse	0	15 N	0	0	0	B&W 16-12-25
Extra bijdrage aan IHMS	0	8 N	0	0	0	B&W 16-12-25
Verwacht begrotingssaldo 31 december 2025	5.234 V	1.566 V	3.098 V	1.415 V	1.047 V	

Financiële mutaties

Overzicht alle financiële mutaties

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

Omschrijving										
Bedragen x € 1.000				2025	2026	2027	2028	2029	I/S	
nb	1a	.1	Raadsinformatiesysteem en AI Debatrijk	50	N	0	0	0	0	I
nb	1a	.2	Onderhoudscontract audiovisuele apparatuur	8	N	8	N	9	N	S
aut	1a	.3	Verkiezingsbudget gemeenteraad	0		25	N	0	0	I
aut	1a	.4	Subsidie toekomstverkenning gemeente Bergen	24	V	6	V	0	0	I
aut	1a	.5	Verkiezingen	58	N	0	0	0	0	I
aut	1b	.1	Mutatie kapitaalslasten voor dit PO	32	V	31	N	0	0	I
aut	1b	.2	Indexatie huurinkomsten voor dit PO	48	V	0	0	0	0	I
aut	1b	.3	Kindcentrum de Kiem tijdelijke huisvesting	154	N	0	0	0	0	I
nb	1b	.4	Sociale benadering dementie (SPUK DOS)	23	N	0	0	0	0	I
aut	1b	.5	Integraal Zorgakkoord (IZA) SPUK	0		0	0	0	0	I
aut	1b	.6	Wmo Regiotaxi	105	V	0	0	0	0	I
aut	1b	.7	Wmo Huishoudelijke ondersteuning	271	V	0	0	0	0	I
aut	1b	.8	Jeugd Persoonsgebonden budget (PGB)	66	N	0	0	0	0	I
aut	1b	.9	Jeugd Zorg in natura	291	V	0	0	0	0	I
aut	1b	.10	Zaffier BUIG uitgaven	382	N	0	0	0	0	I
aut	1b	.11	Zaffier BUIG inkomsten	212	V	0	0	0	0	I
aut	1b	.12	Zaffier Minimabeleid	55	V	0	0	0	0	I
aut	1b	.13	Zaffier armoede en schuldenbeleid	15	N	0	0	0	0	I
aut	1b	.14	Opvang Oekraïners	0		0	0	0	0	I
aut	1b	.15	Correctie budget opvang Oekraïners	0		0	0	0	0	I
aut	1b	.16	Bestuursopdracht Statushouders en Asiel	851	V	851	N	0	0	I
aut	1b	.17	Wmo overig / medische keuringen	11	V	12	V	12	V	S
aut	1c	.1	Twee mobiele toiletunits	100	V	100	N	0	0	I
aut	2a	.1	Erfgoeddeal Slotkwartier	152	V	152	N	0	0	I
aut	2a	.2	Indexatie huurinkomsten voor dit PO	33	V	0	0	0	0	I
aut	2a	.3	Kunst in Uitvoering	49	V	49	N	0	0	I
aut	2a	.4	Kranenburgh incidentele subsidie	44	V	0	0	0	0	I
0	2c	.1	Mutatie kapitaalslasten voor dit PO	0	N	0	0	0	0	I
aut	3a	.1	Voetbalfusie aankoop opstallen	590	V	590	N	0	0	I
aut	3a	.2	Mutatie kapitaalslasten voor dit PO	1	N	0	0	0	0	I
aut	3a	.3	Kadastrale informatie	80	V	0	0	0	0	I
aut	3b	.1	Mutatie kapitaalslasten voor dit PO	0		3	N	0	V	S
aut	3b	.2	Huishoudelijk afval	0		0	0	0	0	S
aut	3b	0	Klimaat CDOKE en subsidies	0		0	0	0	0	S
aut	3c	.1	Mutatie kapitaalslasten voor dit PO	0		5	V	0	N	S
aut	3c	.2	Openbare verlichting energienota	75	V	0	0	0	0	I
aut	3c	.3	Maaien en schouwen	80	N	0	0	0	0	I
aut	3c	.4	Oneigenlijk gebruik gemeentegrond	50	V	50	N	0	0	I
aut	3c	.5	Indexatie huurinkomsten voor dit PO	3	V	0	0	0	0	I

Omschrijving				Bedragen x € 1.000		2025	2026	2027	2028	2029	I/S
aut	4	.1	Parkeervergunningen			50 N	0	0	0	0	I
aut	4	.2	Tijdelijke bestuursadviseur			35 V	0	0	0	0	I
aut	4	.3	Mutatie kapitaalslasten voor dit PO			0 V	4 N	0 N	0 N	0 N	S
aut	4	.4	OZB niet-woningen			145 V	0	0	0	0	I
aut	4	.5	OZB-woningen			50 V	0	0	0	0	I
aut	4	.6	Schatkistbankieren			70 V	0	0	0	0	I
aut	4	.7	Actualisatie huurinkomsten voor dit PO			15 N	0	0	0	0	I
aut	4	.8	Gemeentehuis schoonmaakkosten			50 N	0	0	0	0	I
aut	4	.9	Huisvestingskosten werkorganisatie BUCH			708 V	0	0	0	0	I
aut	4	.10	Huisvestingskosten werkorganisatie BUCH			668 N	0	0	0	0	I
aut	4	.11	Aansluiting BUCH bijdrage op 2e firap BUCH			273 V	283 V	125 V	103 V	73 V	S
			Totaal			2.738 V	1.558 N	128 V	106 V	76 V	

Toelichting

1a.1 Raadsinformatiesysteem en AI Debatrijk

Op verzoek van de raad is een aanvullende module coaching bij Debatrijk afgenomen. Tevens heeft de raad aangegeven het wenselijk te vinden dat de volledige historie uit GO (Gemeente Oplossingen) wordt overgezet naar Debatrijk, zodat informatie uit het raadsinformatiesysteem toegankelijk blijft. Daarnaast was in de eerste Firap de licentiekosten voor een half jaar opgenomen, terwijl de leverancier een heel jaar vooruit factureert.

1a.2 Onderhoudscontract audiovisuele apparatuur

De gemeenteraad heeft een jaarlijks onderhoudscontract voor de audiovisuele apparatuur in de raadzaal van de Beeck. Jaarlijks wordt de apparatuur nagelopen en worden eventuele problemen verholpen. Daarnaast kan er dankzij het contract bij storingen direct contact worden opgenomen waarna de storing wordt opgelost. Dit zat de eerste twee jaar inbegrepen in de aanbesteding maar wordt nu jaarlijks betaald.

1a.3 Verkiezingsbudget gemeenteraad

Verhoging van het verkiezingsbudget van de gemeenteraad in verband met extra middelen ter ondersteuning van de verkiezingsperiode, zoals bijvoorbeeld Kieskompas.

1a.4 Subsidie Toekomstverkenning gemeente Bergen

De provincie verstrekt de maximale subsidie voor de Toekomstverkenning gemeente Bergen. Volgens de verordening wordt eerst 80% is € 24.000 uitgekeerd in 2025. De overige 2025 wordt in 2026 uitgekeerd na afronding van het onderzoek (31-12-25).

1a.5 Verkiezingen

Op 29 oktober van dit jaar heeft de (vervroegde) Tweede Kamerverkiezingen plaatsgevonden. De organisatie van de verkiezingen brengt diverse extra kosten met zich mee. Denk hierbij aan vergoedingen voor de bemensing van de stembureaus, het gebruik van stemlocaties, drukwerk en postverzending, het plaatsen van reclameborden, training van stembureauleden, technische hulpmiddelen zoals applicaties en stemtools voor slechtzienden, en facilitaire voorzieningen zoals catering. De totale verwachte kosten bedragen €155.700. Van het incidenteel benodigd budget wordt voorgesteld € 10.000 over te hevelen aan Werkorganisatie BUCH ten behoeve van de inzet van extra capaciteit. Bij de septembercirculaire is aan gemeenten een financiële bijdrage uitgekeerd ter compensatie van de kosten die zij maken voor de voorbereiding en uitvoering van het verkiezingsproces. Deze bijdrage is voor de gemeente Bergen € 98.000 en al via de begrotingswijziging bij de septembercirculaire aan het budget verkiezingen toegevoegd. Aanvullend is € 57.700 nodig.

1b.1 Mutatie kapitaalslasten voor dit PO

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

1b.2 Indexatie huurinkomsten voor dit PO

Dit betreft het totaal van de 3,5% indexatie op de huurinkomsten voor 2025. Dit gebeurt normaal in de kadernota maar daar ontbraken de gegevens nog. De indexatie 2026 en verder is in de begroting 2026 verwerkt.

1b.3 Kindcentrum de Kiem tijdelijke huisvesting

De locatie van de Boswaid school moet geschikt gemaakt worden voor tijdelijke huisvesting gedurende de nieuwbouw van IKC de Kiem.

Het budget hiervoor is in de begroting 2026 geactualiseerd waarbij ook is aangegeven dat het nog benodigde budget voor 0025 ad € 154.000 nog in de firap 2025 aangevraagd zou worden.

1b.4 Sociale benadering dementie (SPUK DOS)

Domein overstijgend samenwerken tussen gemeenten, zorgverzekeraars en zorgkantoren leidt naar verwachting tot betere zorg thuis, waardoor zorg in verpleeghuizen en andere zorginstellingen kan worden uitgesteld of voorkomen. Het project 'Sociale benadering dementie' gaat van start als pilot in Schoorl en Groet. De gemeente heeft recent daarvoor een specifieke uitkering (SPUK DOS h39) van € 274.907 van het Rijk ontvangen en draagt samen met de gemeente Alkmaar en Dijk & Waard zelf 20% bij. Dit betekent dat per saldo € 22.911 meer aan kosten wordt begroot om te voldoen aan de eigen bijdrage van 20% van de gemeente Bergen.

1b.5 Integraal Zorgakkoord (IZA) SPUK

Het Integraal Zorgakkoord (IZA) is een landelijke afspraak tussen het Rijk, zorgaanbieders, zorgverzekeraars en gemeenten, met als doel om de zorg toekomstbestendig, toegankelijk en betaalbaar te houden. In het kader van de Uitvoeringsagenda IZA 2024–2026 heeft de gemeente Alkmaar, als gastheergemeente IZA voor de sub regio Noord-Kennemerland, een bedrag van € 147.143 toegekend aan de gemeente Bergen. Deze middelen zijn afkomstig uit de SPUK IZA-gelden die door de gemeente Hoorn worden beheerd en verantwoord aan het ministerie van VWS. SPUK staat voor Specifieke Uitkering en is bedoeld om regionale samenwerking en transformatie in het zorg- en sociaal domein te ondersteunen.

De middelen worden ingezet voor diverse regionale IZA-activiteiten, zoals coördinatie, training, communicatie, ketenaanpak en digitale ondersteuning, conform de Uitvoeringsagenda. Van het totaalbedrag wordt €110.779 als plustak toegekend aan Werkorganisatie BUCH voor de inzet van medewerkers, trainingen en uitvoeringskosten.

De mutatie is budgetneutraal: de kosten van € 147.143 worden volledig gedekt door de opbrengst van de ontvangen IZA-middelen van de gemeente Alkmaar.

1b.6 Wmo – Regiotaxi

De lagere tarieven bij de nieuwe inkoop Wmo-vervoer vanaf 1 april 2025 hebben een positieve invloed op de uitgaven. Daarnaast is de implementatie van de nieuwe vervoerder nog in volle gang, met als resultaat dat het aantal ritten per maand nog niet op het niveau van Q1 2025 zit. De huidige prestaties van de vervoerder voldoen nog niet aan de gestelde verwachtingen; hierop wordt strak gestuurd. Gezien deze ontwikkeling wordt voorgesteld om de begroting naar beneden bij te stellen.

1b.7 Wmo - Huishoudelijke ondersteuning

Ondanks de verwachte demografische groei is het aantal cliënten dat gebruik maakt van huishoudelijke ondersteuning gedaald. Dit wijst op effectieve inzet van vroegsignalering en preventieve ondersteuning, waarbij lichte problematiek wordt opgevangen via eigen netwerk, vrijwilligers en andere laagdrempelige oplossingen. In het tweede kwartaal van 2024 was sprake van een piek, met gemiddeld 807 cliënten per maand. Daarna is het aantal cliënten geleidelijk afgenomen. In 2025 bedraagt het gemiddelde aantal cliënten per maand (t/m juli) 753. Dit betekent een daling van 6% ten opzichte van het jaargemiddelde in 2024 (788 cliënten). Deze ontwikkeling is in 2025 voornamelijk het gevolg van een afname van de instroom.

De begroting 2025 is gebaseerd op de realisatie van 2024, vermeerderd met prijsindexatie en een verwachte stijging van 3% op basis van demografische ontwikkelingen, conform het Wmo-voorspelmodel van de VNG. De realisatiecijfers laten zien dat het aantal cliënten in 2025 tot nu toe lager is dan verwacht. Op basis hiervan is een nieuwe prognose opgesteld. In deze prognose is aangenomen dat de kosten in het tweede halfjaar gelijk blijven aan die van het eerste halfjaar, waarbij alleen voor het tweede halfjaar rekening wordt gehouden met de verwachte procentuele stijging conform het Wmo-voorspelmodel van de VNG. Gezien deze ontwikkeling wordt voorgesteld om de begroting naar beneden bij te stellen.

Deze bijstelling vindt vooralsnog incidenteel plaats voor het jaar 2025. Zoals gebruikelijk wordt na afloop van het jaar beoordeeld hoe het cliëntverloop daadwerkelijk is verlopen en of de daling een structureel karakter heeft. We verwachten nog steeds een groei in verband met demografische ontwikkelingen. Ten behoeve van de 1e firap 2026/begroting 2027 wordt opnieuw bezien of een structurele (bij- of) aframing noodzakelijk is.

1b.8 Jeugd - Persoonsgebonden budget (PGB)

De begroting wordt naar boven 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 hoger dan begroot, door hogere gemiddelde kosten per cliënt.

1b.9 Jeugd - Zorg in natura

Op basis van een analyse van de cijfers over het eerste halfjaar van 2025 blijkt dat de kosten lager uitvallen dan vooraf ingeschat. Dit is het gevolg van lagere uitgaven voor de 10 cliënten met hoogste zorguitgaven. In de begroting was al rekening gehouden met een verlaging van € 200.000, maar op basis van de huidige realisatie wordt nu uitgegaan van een totale daling van € 460.000 over het gehele jaar. Per saldo € 260.000 (V).

Het gemiddelde aantal jeugdigen is het eerste halfjaar 2025 met 7% gedaald ten opzichte van 2024. Lichte problematiek wordt steeds vaker tijdig gesignaleerd en opgevangen via het eigen netwerk, vrijwilligers en andere laagdrempelige voorzieningen. Toch zijn de totale kosten, exclusief de 10 cliënten met de hoogste zorguitgaven, licht toegenomen € 34.000 (N) doordat de gemiddelde kosten per cliënt zijn gestegen. Dit komt door een verschuiving in zorgzwaarte en intensiteit: jeugdigen met lichte problematiek worden steeds vaker succesvol geholpen via preventieve ondersteuning. Binnen de groep cliënten in zorg blijft daardoor vooral de groep met complexe en intensieve zorgvragen over.

Verder waren tijdens het opstellen van de jaarrekening 2024 de declaraties nog niet volledig en is een reservering opgenomen van de nog te verwachte kosten. Inmiddels is de afrekening afgerond en zijn de daadwerkelijke ontvangen resterende declaraties lager dan de opgenomen reservering € 65.000 (V).

1b.10 Zaffier BUIG-uitgaven

Dit betreft de financiële aansluiting op de 2e kwartaalrapportage van Zaffier.

De stijging die zich in het bijstandsvolume doorzet, wordt onder andere veroorzaakt doordat de leeftijd van bijstandsgerechtigden verandert (vooral 55-plus) en doordat de groep die langer in de bijstand zit, verder toeneemt. Er is ook een grote instroom van jongeren in de bijstand. Veel van de jongeren uit de jeugdzorg stromen door naar de bijstand vanwege meervoudige (sociale)problematiek. Voorheen konden zij een Wajong-uitkering aanvragen, dit is sinds de komst van de Participatiewet niet meer mogelijk. Deze jongeren met een arbeidsbeperking stromen daardoor de bijstand in. Aandachtspunt voor wat betreft de kosten is hierbij de verlaagde arbeidskorting. Hiervan is het effect € 28 per uitkering bij een alleenstaande en € 41 bij een gezinssituatie (per maand). Dit alleen betekent voor onze gemeente al een extra kostenstijging van € 100.352 op jaarbasis. Deze kosten zitten in deze stijging van de BUIG-uitgaven.

1b.11 Zaffier BUIG-inkomsten

Dit betreft de financiële aansluiting op de 2e kwartaalrapportage van Zaffier. De bijdrage vanuit het Rijk voor de bijstandsuitkeringen nemen licht toe en zijn gebaseerd op het definitief macrobudget 2025 dat op 1 oktober 2025 is vastgesteld door het Rijk. Voor 2026 en verder is dit

al verwerkt in de begroting 2026. Het verschil tussen BUIG-inkomsten en BUIG-uitgaven (inclusief loonkostensubsidie) ligt onder de grens van het eigen risico van 7,5% waardoor we niet in aanmerking komen voor de Vangnetuitkering.

1b.12 Zaffier Minimabeleid

Dit betreft de financiële aansluiting op de 2e kwartaalrapportage van Zaffier.

De begroting 2025 van de gemeente Bergen is aangepast op basis van de kostenontwikkeling in 2024, zoals weergegeven in de tweede kwartaalrapportage 2024 van Zaffier. De kostenstijging die in deze rapportage zichtbaar was, heeft zich in 2025 niet doorgezet onder andere door de ingevoerde besparingsmaatregelen van de harmonisatie van de bijzondere bijstand. Hierdoor ontstaat een financieel voordeel ten opzichte van de eerdere raming.

1b.13 Zaffier armoede en schuldenbeleid

Vanuit de meicirculaire is extra geld beschikbaar gesteld ad € 70.678 om het grootste deel van de hogere kosten ad € 85.721 voor middelen aanpak armoede, sociale infrastructuur en impuls budget te financieren. Deze afspraken waren nog niet bekend tijdens het opstellen van de begroting 2025.

1b.14 Opvang Oekraïners

De opvang van Oekraïners is voor 2025 per saldo € 178.000 voordeliger dan eerder verwacht. Dit bestaat uit circa € 38.000 (N) aan kosten door verlenging van contracten met opvanglocaties. Verder is er minder externe inhuur. Er zijn per saldo lagere kosten in 2025 voor de opvang doordat de kosten BUCH-bijdrage bestuursopdracht lager zijn € 100.000 (V), doordat externe inhuur vervangen is door intern personeel. Tevens is de indeling van de projectgroep gewijzigd door voortschrijdend inzicht en hierdoor is voor 2025 minder fte nodig. Verder is er een daling van de uitgaven voor leefgeld € 67.000 (V). Het innen van de eigen bijdrage is een nieuwe taak voor Zaffier met ingang van 2025 en neemt minder tijd in beslag.

Hierdoor zijn de uitvoeringskosten lager dan begroot € 49.000 (V).

Aangezien de opvang één op één wordt vergoed door het Rijk wordt ook de vergoeding verlaagd met € 178.000 (N). Per saldo is dit daarom budgetneutraal voor het begrotingssaldo.

1b.15 Correctie budget opvang Oekraïners

Er is geconstateerd dat het budget voor opvang Oekraïners in 2025 dubbel is opgenomen in de begroting. Dit is budgetneutraal (inkomsten en uitgaven zijn gelijk) maar er dient zowel aan de lasten- als aan de batenkant € 2.011.613 afgeraamd te worden.

1b.16 Bestuursopdracht Statushouders en Asiel

In de bestuursopdracht voor huisvesting en begeleiding statushouders en de coördinatie van asielopvang is een eerste raming gemaakt van het benodigd budget voor het 2e halfjaar 2024 en 2025. Op dat moment waren de omvang en de opgaven nog niet goed in beeld vanuit de wettelijke kaders. Inmiddels is gebleken dat in de praktijk meer capaciteit nodig is op asielopvang dan eerder was ingeschat. De raming voor de tijdelijke huisvesting voor statushouders voor 2025 is niet geheel benut. Dit heeft te maken met de langere aanlooptijd die nodig is voor het realiseren van tijdelijke huisvesting. Hierdoor is minder capaciteit ingezet op projecten huisvesting voor statushouders dan is begroot. Voorgesteld wordt het budget af te ramen in 2025 en bij te ramen in 2026, zodat er een breed onderzoek kan plaatsvinden naar geschikte locaties voor tijdelijke huisvesting van statushouders en andere doelgroepen. Daarnaast is er op asielopvang ook nog capaciteit nodig voor het realiseren van de taakstelling.

1b.17 Wmo overig / medische keuringen

De website Samenleven in Bergen wordt niet meer geactualiseerd. De kosten van medische advies worden geactualiseerd, passend bij de verwachte realisatie.

1c.1 Twee mobiele toiletunits

Het budget voor de toiletunits is in de zomer van 2025 beschikbaar gekomen. Aanschaf en plaatsing in datzelfde zomerseizoen was daardoor niet meer haalbaar. Na de zomer is plaatsing niet wenselijk vanwege weersomstandigheden.

Daarnaast moeten nog keuzes worden gemaakt over de locaties in overleg met strandexploitanten voordat de toiletunits worden geplaatst. Daarbij spelen aspecten als beschikbaarheid van aansluitingen op riool, water en elektra, bescherming tegen hoogwater en de benodigde vergunningen (waaronder water- en omgevingsvergunning) een rol. Derhalve is het krediet in 2025 niet benut en wordt het doorgeschoven naar 2026. Het totaal beschikbare budget blijft ongewijzigd.

2a.1 Erfgoeddeal Slotkwartier

In november 2025 wordt gestart met het Erfgoeddeal Slotkwartier. Omdat deze start later plaatsvond dan gepland, is het gereserveerde budget in 2025 niet volledig benut. Dit budget wordt doorgeschoven naar 2026.

Ook de bijdrage vanuit Erfgoed aan het Kleinkunstpodium schuift door naar 2026, aangezien de uitvoering van de activiteiten later plaatsvindt dan voorzien.

2a.2 Indexatie huurinkomsten voor dit PO

Dit betreft het totaal van de 3,5% indexatie op de huurinkomsten voor 2025. Dit gebeurt normaal in de Kadernota maar daar ontbraken de gegevens nog. De indexatie 2026 en verder is in de begroting 2026 verwerkt.

2a.3 Kunst in Uitvoering

Op grond van de beleidsnota kunst en cultuur 2021-2026 (raadsbesluit van 8 april 2021) zal de gemeente Bergen als Culturele Buitenplaats fungeren en zorgen voor een levendig cultureel klimaat. Hiervoor is een budget beschikbaar gesteld in 2023 van € 250.000 voor het project Kunst in Uitvoering, waarvan € 169.000 in 2025 en € 81.000 in 2026. Door de langere doorlooptijd van het project, onder andere vanwege de tijd die nodig is voor het vinden en contracteren van geschikte kunstenaars (via opdracht en aanbesteding), is het noodzakelijk om een bedrag van € 49.000 door te schuiven van 2025 naar 2026. Het totaalbudget blijft ongewijzigd.

2a.4 Kranenburgh incidentele subsidie

Er is minder subsidie verstrekt dan er begroot stond voor opschonen en digitaliseren van de kunstcollectie.

2c.1 Mutatie kapitaalslasten voor dit PO

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

3a.1 Voetbalfusie VV Egmond

In verband met vertraging door onder andere het vergunningen traject worden de volgende budgetten doorgeschoven van 2025 naar 2026.

Aankoop en sloop opstellen € 1.050.000, vergoeding hekwerk € 40.000 en eenmalige subsidie € 950.000, totaal € 2.040.000.

Dit wordt gedeeltelijk gedekt door een uitname uit de algemene reserve van in totaal € 1.450.000 wat daardoor ook doorschuijft van 2025 naar 2026.

Per saldo schuift er dan € 2.040.000 - € 1.450.000 = € 590.000 door van 2025 naar 2026.

3a.2 Mutatie kapitaalslasten voor dit PO

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

3a.3 Kadastrale informatie

De kosten voor kadastrale informatie vallen in 2025 lager uit. Mede door de inzet van eigen personeel is er minder inhuur noodzakelijk. Vanaf 2026 is er eerder al structureel budget afgeraamd. Hierdoor nu alleen een aanpassing voor 2025.

3b.1 Mutatie kapitaalslasten voor dit PO

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

3b.2 Huishoudelijk afval

Dit betreft de actualisatie van de kosten huishoudelijk afval voor 2025 € 73.000 (V). Door een betere afvalscheiding dalen de jaarlijkse verwerkingskosten voor afval. Dit is budgetneutraal voor het begrotingssaldo omdat dit via de voorziening afvalstoffenheffing loopt.

3b.3 Klimaat CDOKE en subsidies

Dit betreft een budgetneutrale wijzigingen waarmee alle subsidiestromen met betrekking tot klimaat zoals bijvoorbeeld het Soorten Management Plan, de CDOKE, Lokale Aanpak Isolatie en de uitgaven per klimaatpijler met betrekking tot het Programma Klimaat, zodanig in de begroting worden verwerkt dat de budgetten per klimaatpijler volledig inzichtelijk zijn.

3c.1 Mutatie kapitaalslasten voor dit PO

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

3c.2 Openbare verlichting energienota

Recentelijk is de afrekening van de energiemaatschappij over het afgelopen jaar ontvangen.

3c.3 Maaien en schouwen

Dit betreft kosten voor onder andere het schouwen en maaien van de Baakmeerdijk. Deze kosten zijn niet begroot maar worden wel gemaakt in 2025 (wettelijke verplichting). Onderzocht wordt of en zo ja welk structureel effect dit heeft. De uitkomst daarvan wordt verwerkt in de 1e firap 2026 / Kadernota 2027.

3c.4 Oneigenlijk gebruik gemeentegrond

In 2024 heeft de inventarisatie plaats gevonden en in 2025 heeft de besluitvorming vorm gekregen. Aan de raad wordt in december gevraagd akkoord te gaan met de nota oneigenlijk gebruik gemeentegrond. Na akkoord gaat in 2026 gaat het project oneigenlijk gebruik gemeentegrond van start en worden de overgebleven middelen ingezet om de eerste 50 dossier te behandelen.

3c.5 Indexatie huurinkomsten voor dit PO

Dit betreft het totaal van de 3,5% indexatie op de huurinkomsten voor 2025. Dit gebeurt normaal in de Kadernota maar daar ontbraken de gegevens nog. De indexatie 2026 en verder is in de begroting 2026 verwerkt.

4.1 Parkeervergunningen

Op basis van de rapportage van parkeerservice wordt er minder ontvangsten op de parkeervergunningen verwacht. Dit wordt hierbij gecorrigeerd.

4.2 Tijdelijke bestuursadviseur oktober 2025 t/m december 2027

Halverwege september is een kwartiermaker bestuursadvies gestart. Deze functie is tweeledig ingeschoten. Enerzijds is gevraagd om aan de voorkant bestuurlijk advies te geven aan het college. Dit houdt onder andere in dat er feedback wordt gegeven op bestuurlijke stukken met als doel de kwaliteit te verhogen en procesmatig en inhoudelijk wordt geadviseerd op risicovolle dossiers. Als tweede onderdeel is gevraagd concrete voorstellen te doen voor het duurzaam inrichten van de bestuursadvies-functie in samenspraak met de gemeentesecretaris, assistent-gemeentesecretaris, teammanager concernstaf, het collegesecretariaat en de griffie. Dit met het

oog op de werving van een vaste bestuursadviseur in het eerste kwartaal van 2026. Het voornemen was om de kwartiermaker in juli 2025 te laten starten. Echter heeft de eerste ronde gesprekken geen match opgeleverd op het gebied van gewenste competenties en relevante werkervaring. Doordat de kwartiermaker later dan gepland is gestart, kan het budget van 2025 worden afgeraamd.

4.3 Mutatie kapitaalslasten voor dit PO

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

4.4 OZB niet-woningen

Naar aanleiding van de rapportage van Cocensus worden de inkomsten bijgesteld. De hogere inkomsten worden vooral veroorzaakt door hogere WOZ-waarden dan eerder verwacht.

4.5 OZB-woningen

Naar aanleiding van de rapportage van Cocensus worden de inkomsten bijgesteld. De hogere inkomsten worden vooral veroorzaakt door hogere WOZ-waarden dan eerder verwacht.

4.6 Schatkistbankieren

De inschatting is dat we dit jaar circa € 370.000 ontvangen aan rente vanuit schatkistbankieren. Er staat nu € 300.000 begroot.

4.7 Actualisatie huurinkomsten voor dit PO

Dit betreft de actualisatie van de huurinkomsten voor 2025. Dit gebeurt normaal in de kadernota maar daar ontbraken de gegevens nog. 2026 en verder is in de begroting 2026 verwerkt.

4.8 Gemeentehuis schoonmaakkosten

De indexatie van het schoonmaakkosten en schoonmaakmiddelen zijn hoger dan eerst begroot. Daarnaast is er een correctie op de BTW-labeling. Voor 2026 en verder is dit al eerder in de begroting 2026 verwerkt.

4.9 Huisvestingskosten werkorganisatie BUCH

Verwerking nieuwe uitgangspunten en afspraken over de verdeling van kosten voor huisvesting van de werkorganisatie conform besluit college d.d. 8 juli 2025. Bij de start van de BUCH-werkorganisatie in 2017 is afgesproken dat de huisvesting door de vier gemeenten om niet beschikbaar wordt gesteld aan de werkorganisatie BUCH. Dit is destijds vastgelegd in de gebruikersovereenkomsten. Bestuurlijk is de wens uitgesproken om te komen tot nieuwe uitgangspunten en afspraken over de verdeling van de kosten voor huisvesting. In de nieuwe uitgangspunten gaat de werkorganisatie BUCH de werkplekken, met uitzondering van de zogenoemde HUB's, in de gemeentehuizen van Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo huren. De BUCH betaalt de vastgestelde huur- en exploitatielasten aan de betreffende gemeenten waardoor de lasten via een reguliere verdeelsleutel over de gemeenten worden verdeeld. Door de BUCH-werkorganisatie wordt dit in de 2e firap BUCH 2025 verwerkt. Dit betreft de huur en servicekosten die wij vanuit de BUCH ontvangen. Per saldo inclusief de verhoging van de BUCH bijdrage in verband met de kosten huisvesting is dit voor onze gemeente een voordeel van € 40.000 in 2025. De huisvestingskosten 2026 en verder zijn al in de begroting 2026 verwerkt.

4.10 Huisvestingskosten werkorganisatie BUCH

Zie de mutatie hierboven. Dit betreft de extra BUCH bijdrage vanwege de nieuwe huisvestingslasten 2025 ad € 667.895. Voor 2026 en verder zijn de huisvestingslasten al in de begroting 2026 opgenomen. Per saldo € 40.000 (V).

4.11 Aansluiting BUCH bijdrage op 2e firap BUCH

Dit betreft de overige aansluiting op de mutaties uit de 2e firap BUCH. Het voordeel ontstaat vooral door de verwerking van de nieuwe cao.

Overzicht saldo per programmaonderdeel primitief en na wijziging

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging
1a. Inwoners en bestuur	-3.107	-3.260
1b. Samen leven	-32.101	-32.583
1c. Een veilige gemeente	-5.096	-4.991
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	-1.963	-2.042
2b. Economische vitaliteit	-159	-155
2c. Een bereikbare gemeente	-1.761	-1.716
3a. Wonen en leefomgeving	-3.837	-3.708
3b. Duurzaamheid en milieu	226	252
3c. Beheer en onderhoud	-10.823	-11.069
4a. Algemene dekkingsmiddelen	75.445	79.987
4b. Overhead	-13.352	-12.658
4c. Overig	-2.307	-987
4d. Onvoorzien	-10	-10
4e. VPB	-45	-45
Gerealiseerd resultaat	692	5.207

Het verschil tussen de primitieve begroting en de begroting na wijziging bestaat uit alle besluiten met een financieel effect op 2025 die zijn genomen na vaststelling van de Begroting 2025 in de raad van 24 oktober 2024.

Voor wat betreft de P&C documenten zijn dit de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2024, de 1e firap 2025/KN 2026 en deze 2^e firap 2025. Voor het overige bestaat het verschil uit de separate college- en raadsadviezen met een financieel effect voor 2025 die na de Begroting 2025 zijn vastgesteld.

Investerings

Stand na 2e Firap 2025						
Cluster	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
Afval	332.524	290.000	40.000	40.000	0	702.524
Materieel	95.400	232.600	32.000	389.800	147.600	897.400
Onderwijs	0	4.052.080	7.884.160	0	0	11.936.240
Openbare ruimte	8.414.626	14.940.001	6.127.000	3.840.000	3.629.000	36.950.627
Overige	1.608.300	5.812.900	50.000	0	270.000	7.741.200
Recreatie	1.595.931	6.132.805	4.615.772	360.000	0	12.704.508
Riolering	1.857.300	1.232.018	845.000	145.000	342.000	4.421.318
Totaal	13.904.081	32.692.404	19.593.932	4.774.800	4.388.600	75.353.817

Stand na begroting 2026						
Cluster	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
Afval	332.524	290.000	40.000	40.000	0	702.524
Materieel	95.400	232.600	32.000	389.800	147.600	897.400
Onderwijs	0	4.052.080	7.884.160	0	0	11.936.240
Openbare ruimte	8.298.096	15.056.531	6.127.000	3.840.000	3.629.000	36.950.627
Overige	1.608.300	5.812.900	50.000	0	270.000	7.741.200
Recreatie	1.655.931	6.072.805	4.615.772	360.000	0	12.704.508
Riolering	1.737.300	1.352.018	845.000	145.000	342.000	4.421.318
Totaal	13.727.551	32.868.934	19.593.932	4.774.800	4.388.600	75.353.817

Verschil 2e Firap 2025 - begroting 2026						
Cluster	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
Afval	0	0	0	0	0	0
Materieel	0	0	0	0	0	0
Onderwijs	0	0	0	0	0	0
Openbare ruimte	116.530	-116.530	0	0	0	0
Overige	0	0	0	0	0	0
Recreatie	-60.000	60.000	0	0	0	0
Riolering	120.000	-120.000	0	0	0	0
Totaal	176.530	-176.530	0	0	0	0

Omschrijving (toelichting)

Cluster Openbare ruimte

Dit betreft het saldo van verschuivingen van uitgaven van 2026 naar 2025 en het begroten van ontvangen subsidies. Per saldo is het budgetneutraal voor de kredieten.

Cluster Recreatie

De aankoop van de grond voor het fusievoetbalcomplex van VV Egmond schuift door naar 2026.

Cluster Riolering

Het vervangen van de iba's (individuele behandeling afvalwater) in het buitengebied gaat sneller dan verwacht. Hierdoor is in 2025 meer budget benodigd en in 2026 minder. Het totaal krediet blijft gelijk.

Bijlagen

Overzicht reserves meerjarig

PO	Bedragen x € 1.000 Naam reserve	Saldo 31-12-25	Uitname 2026	Storting 2026	Saldo 31-12-26	Uitname 2027	Storting 2027	Saldo 31-12-27	Storting 2028	Uitname 2028	Saldo 31-12-28	Uitname 2029	Storting 2029	Saldo 31-12-29
	<u>Algemene reserve</u>													
4	Algemene reserve	64.271	1.450	2.097	64.917	0	2.097	67.014	0	2.097	69.110	0	2.097	71.207
	<u>Weerstandsvermogen</u>													
	Bestemmingsreserves:													
3b	Reserve energietransitie, raad 9 juli 2019	667	0	0	667	0	0	667	0	0	667	0	0	667
3a	Grote projecten (raad 25 mei 2023 bij de NAG)	1.254	0	0	1.254	0	0	1.254	0	0	1.254	0	0	1.254
	Totaal bestemmingsreserves	1.921	0	0	1.921	0	0	1.921	0	0	1.921	0	0	1.921
	Totaal reserves	66.191	1.450	2.097	66.838	0	2.097	68.934	0	2.097	71.031	0	2.097	73.127

Overzicht voorzieningen meerjarig

Bedragen x €1.000

VOORZIENINGEN :	Saldo per 31-12-24	Onttrekking 2025	Storting 2025	Saldo per 31-12-25	Onttrekking 2026	Storting 2026	Saldo per 31-12-26	Onttrekking 2027	Storting 2027	Saldo per 31-12-27	Onttrekking 2028	Storting 2028	Saldo per 31-12-28	Onttrekking 2029	Storting 2029	Saldo per 31-12-29
<u>Egalisatievoorziening:</u>																
Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen	3.090	544	493	3.039	770	541	2.810	910	555	2.455	813	555	2.197	441	555	2.310
Voorziening Baggerkosten	1.147	724	290	713	675	290	327	364	290	253	492	290	510	206	290	135
Voorziening Onderhoud wegen	1.084	1.001	1.429	1.512	1.466	1.429	1.475	1.466	1.429	1.437	1.466	1.429	1.400	1.466	1.429	1.363
Totaal egalisatievoorzieningen	5.320	2.269	2.212	5.264	2.912	2.260	4.612	2.741	2.274	4.145	2.771	2.274	3.648	2.114	2.274	3.808
<u>Risicovoorziening:</u>																
Wethouderspensioenen	4.322	165	61	4.218	166	168	4.221	166	168	4.223	166	168	4.226	166	168	4.229
Wachtgelden burgemeester en wethouders	525	78	0	447	0	0	447	0	0	447	0	0	447	0	0	447
VZ - Naheffing btw huisvestingskosten	789	0	0	789	0	0	789	0	0	789	0	0	789	0	0	789
Vaststellingsovereenkomst Harmonielocatie	1.500	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0	1.500
Totaal risicovoorzieningen	7.136	242	61	6.955	166	168	6.958	166	168	6.960	166	168	6.963	166	168	6.965
<u>Voorziening uit bijdragen derden:</u>																
Egalisatievoorziening riolering	733	134	146	746	0	0	746	0	45	790	0	71	861	0	69	930
Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	1.927	91	0	1.836	189	0	1.647	161	0	1.486	181	0	1.305	191	0	1.114
Spaarvoorziening riolering	0	0	0	0	0	47	47	220	220	47	270	270	47	323	323	47
Totaal voorzieningen uit bijdragen derden	2.660	225	146	2.582	189	47	2.440	381	265	2.323	451	341	2.213	514	392	2.091
Totaal voorzieningen	15.117	2.737	2.420	14.800	3.266	2.475	14.009	3.287	2.706	13.428	3.387	2.782	12.823	2.793	2.834	12.864