

# Voorjaarsnota 2026 & Kaderbrief 2027

gemeente  
beverwijk



## Inhoudsopgave

1 Bestuurlijke hoofdlijn .....	3
2 Inleiding .....	4
3 Leeswijzer .....	8
4 Voorjaarsnota 2026 .....	9
4.1 Financiële ontwikkelingen .....	9
4.2 Programma's .....	11
Bestuur en ondersteuning (Programma 0) .....	12
Veiligheid (Programma 1) .....	16
Verkeer vervoer en waterstaat (Programma 2) .....	18
Economie (Programma 3) .....	20
Onderwijs (Programma 4) .....	22
Sport cultuur en recreatie (Programma 5) .....	24
Sociaal domein (Programma 6) .....	26
Volksgezondheid en milieu (Programma 7) .....	31
Volkshuisvesting ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (Programma 8) .....	34
4.3 Investeringsplannen, kredieten en kapitaallasten .....	36
4.3.1 Wijzigingen investeringsplannen .....	36
4.3.2 Wijzigingen kredieten .....	37
4.4 Ontwikkeling loonsom .....	44
Begrote loonsom .....	44
Stand van zaken ombuigingen .....	46
Kaderbrief 2027-2030 .....	46
1 Grondslagen en uitgangspunten .....	50
2 Financieel meerjarenbeeld .....	52
3 Mutaties .....	53
4 Financiële ontwikkeling .....	55

# 1 Bestuurlijke hoofdlijn

Voor u ligt het gecombineerde document van voorjaarsnota en kaderbrief. Dit document schetst de financiële vooruitzichten voor dit jaar en de komende jaren. Omdat deze nog onder de verantwoordelijkheid van het huidige college zijn opgesteld, is eerder afgesproken dat het logisch is er geen grote keuzes in op te nemen. Het document is dus vooral beleidsarm en informatief van aard.

Tegelijkertijd zien we een aantal negatieve ontwikkelingen en financiële risico's ontstaan waar bij de vaststelling van de begroting 2027 in november dit jaar waarschijnlijk iets aan gedaan moet worden. Er wordt ambtelijk een proces voorgesteld om het nieuwe college en de raad hierbij te faciliteren.

De grootste risico's zitten in de kostenontwikkelingen in de jeugdzorg en in de verwachte indexeringen voor komende jaren. De groeiende kosten in de jeugdzorg zijn in veel gemeenten een groot probleem. Dit is in de voorjaarsnota te zien in programma 6 (Sociaal Domein). Jeugdzorg is een "open einde regeling", wat inhoudt dat het Rijk bepaalt wanneer een kind of jongere recht heeft op jeugdzorg, maar dat de gemeenten daarvoor moeten betalen. Er lijkt sprake van een groeiende vraag naar jeugdzorg die komende jaren sterker lijkt te stijgen. Dit zal een fors effect kunnen gaan hebben op de financiën.

De ontwikkelingen met betrekking tot de indexeringen staan beschreven in de kaderbrief. Deze zijn gebaseerd op voorspellingen vanuit het landelijke Centraal Plan Bureau en gaan over de loon- en prijsontwikkelingen komende jaren. Er is onzekerheid bij deze verwachtingen, omdat de inflatie voor een groot deel gebaseerd is op energieprijzen en geopolitieke ontwikkelingen. Ook is het zo dat tegenvallers bij indexeringen meestal worden gecompenseerd door het Rijk. Hierover ontvangen gemeenten bij de meicirculaire (een brief vanuit het Rijk) meer informatie. Het is dus mogelijk dat deze tegenvaller kleiner gaat zijn dan nu ingeschat in deze kaderbrief.

Vorig jaar heeft de gemeenteraad besloten tot een groot aantal bezuinigingen en inkomstenverhogingen (ombuigingen). In de voorjaarsnota is een overzicht opgenomen van hoe het hiermee gaat. Vrijwel al deze ombuigingen lopen op schema, maar omdat er weer nieuwe tegenvallers zijn, kan dit onvoldoende zijn. Misschien moeten hier nieuwe afwegingen over worden gemaakt. Het eerdere financiële overschot in 2030 is door de verwachte ontwikkelingen in, met name, de jeugdzorg veranderd in een minimaal overschot. De ontwikkelingen met betrekking tot de indexeringen tellen op tot een fors verwacht tekort, als het Rijk niet over de brug komt, van ongeveer € 6 mln. in 2030.

Bij de besluitvorming over de kadernota vorig jaar is ook een aantal financieel-technische maatregelen genomen om de "lucht uit de begroting" te halen, oftewel het verschil te verkleinen tussen begroting en realisatie. Bij de jaarrekening 2025 (die ook in juni 2026 behandeld wordt) zien we nog een fors verschil. De verwachting is dat dit komende jaren kleiner zal worden door de maatregelen die vorig jaar zijn genomen, maar die kunnen dus pas vanaf 2026 effect hebben.

## 2 Inleiding

Hierbij ontvangt u het **gecombineerde document** van de voorjaarsnota 2026 en de kaderbrief 2027. Wij hebben in oktober 2025 voorgesteld om deze documenten in 2026 samen te voegen. Dit gebeurt alleen dit jaar, omdat er door de verkiezingen van maart 2026 minder bestuurlijke tijd is om een kadernota te maken waarin richtinggevende beleidskeuzes worden voorgelegd. Daarom is gekozen voor een kortere, beleidsarme kaderbrief.

De auditcommissie heeft benadrukt dat deze werkwijze alleen voor 2026 geldt. Vanaf volgend jaar worden de voorjaarsnota en de kadernota weer apart aan de gemeenteraad aangeboden, zoals gebruikelijk.

Het eerste deel van dit document bevat de **voorjaarsnota**. Dit is het eerste moment in het jaar waarop wordt gerapporteerd over de uitvoering van de lopende begroting. In paragraaf 3.1 worden de financiële ontwikkelingen per programma beschreven. In paragraaf 3.2 wordt per programma toegelicht welke mutaties nodig zijn om verwachte afwijkingen van € 100.000 of meer op te vangen. Daarbij wordt ook aangegeven of de uitvoering van het beleid afwijkt van de planning. Daarnaast geeft de voorjaarsnota inzicht in het verwachte begrotingssaldo aan het einde van het jaar.

In de voorjaarsnota laten wij in paragraaf 3.3 zien hoe de geautoriseerde kredieten zich ontwikkelen. Daarnaast geven wij een overzicht in paragraaf 3.4 van de stand van de loonsom. Tot slot gaan wij in paragraaf 3.5 in op de voortgang van de uitvoering van de vastgestelde ombuigingsvoorstellen.

Het tweede deel van dit document bevat de **kaderbrief**. De kaderbrief geeft een beeld van de financiële ontwikkelingen die onontkoombaar zijn voor de komende jaren en bevat op dit moment geen nieuw beleid. Wel geven we de ontwikkelingen aan die beïnvloed zijn door loon en prijsindexaties en autonome ontwikkelingen.

In deze kaderbrief hanteren we ten opzichte van kadernota 2026 voor de gemeenschappelijke regelingen een gecombineerde index. Deze bestaat voor 70% uit de stijging van de lonen en 30% uit stijging van prijzen. Voor jeugdhulp en WMO hanteren we een binnen de regio afgestemd percentage. Hierdoor worden uitgaven realistischer begroot en ontstaat eerder een betrouwbaar beeld van de financiële positie. Dit maakt de kaderbrief beter als sturingsinstrument. Zie verder in de paragraaf grondslagen en uitgangspunten.

### ***Wat keurt de raad goed (budgetrecht):***

Bij het vaststellen van de voorjaarsnota en de kaderbrief besluit u over de wijzigingen die horen bij het jaar 2026. Voor de jaren na 2026 neemt de raad pas een besluit bij het vaststellen van de begroting 2027.

De kaderbrief is een document dat richting geeft. Het laat vooral zien hoe de financiële situatie zich vanaf 2026 ontwikkelt. Het is geen document waarin al definitieve beleidskeuzes worden gemaakt. Wel besluit u bij de kaderbrief over de te hanteren grondslagen.

In de voorjaarsnota is de lopende periode van 2026 t/m 2029 geactualiseerd aan de hand van:

- al genomen besluiten met financiële consequenties
- autonome ontwikkelingen
- septembercirculaire 2025
- decembercirculaire 2025
- geconstateerde budget afwijkingen

### **De auditcommissie**

Bij de behandeling van de najaarsnota 2025 heeft u een aantal constatering gedaan die ook voor de voorjaarsnota van toepassing zijn (D-158207). Hieronder zijn deze constatering opgesomd.

- De vraag om mutaties uit te splitsen naar baten en lasten per programma inclusief toelichting. De commissie vraagt om een volgende keer alsnog een onderverdeling te maken bij de mutaties per programma per jaargroep in lasten en baten. Hierbij merkt de commissie op dat indien afgeweken wordt van een advies, zij hierover graag het gesprek aangaat voor publicatie van het desbetreffende document;
- Verder heeft het college per mutatie tussen haakjes aangegeven of er sprake is van een structurele of incidentele mutatie. De commissie is van mening dat het voor de overzichtelijkheid belangrijk is om in de najaarsnota desondanks een overzicht te geven van de mutaties van structurele aard die van belang zijn voor de begroting. De commissie wenst inzicht te krijgen in de totalen van structurele en incidentele mutaties op programmaniveau.
- Verder geeft het college aan de effecten van de meicirculaire reeds in raadsmemo D-146873 te hebben toegelicht. De commissie is van mening dat een kort overzicht van de effecten van de meicirculaire per programma een waardevolle toevoeging aan de najaarsnota zou zijn.

#### Overige punten

- De commissie ziet veel budgetneutrale mutaties. Voor het overzicht is het goed dat deze tekstueel zijn toegelicht. Wel zou het hierbij zinvol zijn om inzicht te hebben in zowel de baten- als lasten kant van deze mutatie.
- Bij alle kredietmutaties moet inzichtelijk gemaakt worden hoe het bedrag van de kapitaallasten gewijzigd is met het ingangsjaar erbij vermeld (was- wordt overzicht opnemen).

### **Verwerking punten auditcommissie**

- We hebben de mutaties per programma onderverdeeld in baten en lasten. De toelichting van mutaties zelf zijn niet gesplitst. Dit is momenteel technisch niet mogelijk. We onderzoeken dit richting de begroting 2027.
- We hebben de baten en lasten per programma uitgesplitst. Bij elke mutatie is aangegeven of deze incidenteel (I) of structureel (S) is. Hierdoor ontstaat meer inzicht in de structurele ontwikkeling van de baten en lasten per programma, zonder dat hiervoor een aparte tabel nodig is. Zo voorkomen we dat dezelfde informatie in een andere presentatievorm juist tot minder duidelijkheid leidt.
- Mutaties die verband houden met het gemeentefonds worden bij elk programma waarop deze betrekking hebben gepresenteerd en toegelicht.
- Door de mutaties per programma op basis van baten en lasten te presenteren wordt beter duidelijk wat dit voor een budgetneutrale mutatie qua baten en lasten is.
- Het exacte inzicht in het effect van alle wijzigingen van kredietmutaties is op dit moment technisch niet mogelijk. Wel kunnen we een indicatie van het effect afgeven o.b.v. de gewijzigde kredieten. Dit vindt u terug in paragraaf 3.3.2 .

### **Verwerking vanuit resultaat jaarrekening 2025**

De resultaatbestemmingen en budgetoverhevelingen die na vaststelling van de jaarrekening 2025 worden verwerkt zijn niet opgenomen in deze voorjaarsnota. Dit komt omdat de vaststelling van de jaarrekening op een later tijdstip plaatsvindt dan de vaststelling van de voorjaarsnota. Op het moment van samenstellen van dit document was er nog onvoldoende zicht op deze mutaties om ze hier te vermelden.

### **Ontwikkeling begrotingssaldo na verwerking mutaties voorjaarsnota.**

De originele begroting is de stand zoals u die vast heeft gesteld in november 2025. In de periode tussen de vaststelling van de begroting en het opstellen van de voorjaarsnota zijn besluiten door u genomen met een financieel gevolg. Deze wijzigingen zijn opgenomen onder raadsbesluiten voor voorjaarsnota.

Het betreft de volgende besluiten:

- Verlagen inkomsten grafrechten (18-12-2025 D-154813) € 64.000 (I)
- Grondstoffen plan (9-10-2025 D-135068) € 95.000 (S)
- Verhogen budget gemeentelijke monumenten (5-11-2025 D-153793) € 30.000 (I)
- Project Adrichem i.c.m. terreininrichting BHC Overbos (29-1-2026 D-159633) € 252.000 (I)

Het bedrag voor het grondstoffenplan betreft de extra kosten uitvoerder (Cocensus) en de extra kosten afvalinzameling. Vanaf 2027 kan dit meegenomen worden in de bepaling tarief afvalstoffenheffing uitgaande van 100 % kostendekkendheid.

Vervolgens zijn de voorgestelde mutaties in deze voorjaarsnota opgenomen. Na verrekening hiervan ontstaat er een nieuw begroot eindejaarsaldo voor 2026. Dit saldo is € 90.000 negatief. De jaren vanaf 2027 geven aan hoe het saldo zich ontwikkelt in de daaropvolgende jaren. In paragraaf 3.2 vindt u de mutaties terug die van invloed zijn geweest op de ontwikkeling van dit gepresenteerde saldo.

Bedragen x €1.000	2026	2027	2028	2029
Originele begroting	93	2.154	1.740	3.633
Raadsbesluiten voor voorjaarsnota	-441	-95	-95	-95
Stand tot voorjaarsnota	-348	2.059	1.645	3.538
Mutaties voorjaarsnota	258	-2.131	-2.994	-3.280
<b>Begrotingssaldo t/m voorjaarsnota</b>	<b>-90</b>	<b>-72</b>	<b>-1.349</b>	<b>258</b>

### *Procesgang opstellen begroting 2027-2030*

De begroting vormt het financieel beleidsmatig kader voor het komende begrotingsjaar en de daaropvolgende meerjarenbegroting. Bij de totstandkoming van de begroting doorlopen we een zorgvuldig en transparant proces, waarin beleidsambities, financiële mogelijkheden en wettelijke verplichtingen met elkaar in samenhang worden afgewogen.

#### 1e fase

Het begrotingsproces start met de vaststelling van de kaderbrief door de gemeenteraad. In de kaderbrief zijn de financiële uitgangspunten voor de begroting vastgelegd, waaronder de algemene uitkering, lokale belastingen, loon- en prijsontwikkelingen en onontkoombare autonome ontwikkelingen. De beleidsmatige uitgangspunten volgen uit het bestuursakkoord (afhankelijk van het moment waarop het bestuursakkoord beschikbaar is). Op basis van deze kaders werken wij (het college) de programmabegroting uit.

#### 2e fase

Bij het opstellen van de programmabegroting wordt inzichtelijk gemaakt of sprake is van een begrotingstekort. Uit de ontwikkeling van het meerjarensaldo, zie hiervoor paragraaf 5, blijkt dat er een op dit moment een begrotingstekort is. We gaan actief zoeken naar structurele en incidentele dekking om te komen tot een sluitende begroting. Dit vinden van dekking maakt een belangrijk onderdeel uit van de begrotingsvoorbereiding.

#### 3e fase.

Het zoeken naar dekking vindt plaats langs een aantal nog vast te stellen sporen. Op de eerste plaats beoordelen we in hoeverre bestaande budgetten kunnen worden bijgesteld door herprioritering van beleid, doelmatigheidsmaatregelen of verdere efficiencyverbeteringen in de uitvoering. We wegen daarbij zorgvuldig af wat de maatschappelijke effecten van kunnen zijn van mogelijke keuzes.

Daarnaast onderzoeken we of we aanvullende inkomsten kunnen genereren, bijvoorbeeld door aanpassing van lokale heffingen binnen de geldende wettelijke kaders, het benutten van subsidies of het inzetten van reserves. Bij het inzetten van reserves wordt onderscheid gemaakt tussen incidentele en structurele dekking. We hanteren hier zoveel als mogelijk het uitgangspunt om structurele tekorten structureel op te lossen.

#### 4e fase

De uitkomsten van het onderzoek verwerken we in de programmabegroting die we voorzien van duidelijke financiële en beleidsmatige onderbouwingen. We leggen hierin vast welke keuzes zijn gemaakt en welke afwegingen daaraan ten grondslag liggen.

#### 5e fase

We leggen de begroting ter besluitvorming aan u voor. U stelt de begroting vast en daarmee de kaders voor de uitvoering.

### 3 Leeswijzer

In de voorjaarsnota wordt de begroting van het lopende jaar geëvalueerd. Afwijkingen worden per programma gemeld en toegelicht. In de inleiding is een tabel opgenomen waaruit de eindejaarsprognose 2026 blijkt. Deze eindejaarsprognose staat in de regel begrotingssaldo tot en met voorjaarsnota. Daarnaast geven we inzicht in de ontwikkeling van de loonsom en de voortgang van de realisatie van de ombuigingsvoorstellen. Het actuele beeld over uitputting gevoteerde (toegekende) kredieten is ook onderdeel van de voorjaarsnota.

#### *Afwijkingen in de beleidsrealisatie*

Per programma wordt een toelichting gegeven op de afwijkingen in de beleidsrealisatie. Hier worden onderwerpen toegelicht waarop ontwikkelingen zijn die relevant zijn en die in positieve of negatieve zin afwijken van de gemaakte afspraken. Onderwerpen die lopen zoals gepland lichten we niet toe.

#### *Bedragen in dit document*

Alle bedragen in de tabellen van de voorjaarsnota zijn afgerond. Ze moeten gelezen worden als maal € 1.000.

#### *Bedragen in tabellen*

Bedragen met een min (-) ervoor zijn nadelen, bedragen zonder zijn voordelen.

#### *Soorten mutaties*

In dit document zijn een volgende mutatiesoorten opgenomen en toegelicht:

Autonome ontwikkelingen	Dit zijn wijzigingen die voortkomen uit ontwikkelingen waar de gemeente geen invloed op heeft.
Bestaand beleid	Dit zijn mutaties die passen binnen bestaand beleid maar die meer of minder middelen vragen.
Gemeentefonds	Dit betreft de middelen die worden ontvangen van het Rijk.
Overige kleine mutaties	Deze mutaties kleiner dan € 100.000
Technische mutaties	Dit zijn mutaties die het beleid niet wijzigen maar volgens wet- en regelgeving (Bbv) anders gepresenteerd moeten worden.
Kapitaallasten	Lasten die voortkomen uit o.a. investeringen.
Loonsom	Dit betreft mutaties in de formatie die effect hebben op de loonsom. Alle mutaties die betrekking hebben op de loonsom worden weergegeven, ook wanneer deze kleiner zijn dan € 100.000.

#### *Mutaties met saldo € 0*

Het kan voorkomen dat mutaties worden opgevoerd waarbij het saldo € 0 is. Dit is een gevolg van het opvoeren van zowel een baat als een last die samen € 0 zijn. Het op deze manier registreren is een verplichting die voortkomt uit externe wet- en regelgeving (Bbv) en intern regels (Financiële verordening).

#### *Incidenteel of structureel*

Als een mutatie structureel van aard is komt hij ook terug in het saldo bij de kaderbrief. Bij de mutatie is dit vermeld als I (incidenteel) of S (structureel).

## 4 Voorjaarsnota 2026

### 4.1 Financiële ontwikkelingen

In onderstaande tabel vindt u de mutaties over de periode 2026-2029. Als de afwijking een structureel effect heeft komt het effect vanaf het jaar 2027 ook terug in de voorjaarsnota. De mutaties in de voorjaarsnota die betrekking hebben op het jaar 2026 worden in de programma's afzonderlijk toegelicht.

Bedragen x €1.000	2026	2027	2028	2029
Originele begroting	93	2.154	1.740	3.633
Raadsbesluiten voor voorjaarsnota	-441	-95	-95	-95
Stand tot voorjaarsnota	-348	2.059	1.645	3.538
Mutaties voorjaarsnota	258	-2.131	-2.994	-3.280
<b>Begrotingsaldo t/m voorjaarsnota</b>	<b>-90</b>	<b>-72</b>	<b>-1.349</b>	<b>258</b>

#### *Mutaties per programma*

In onderstaande tabel zijn de mutaties uit de voorjaarsnota gepresenteerd per programma. In paragraaf 3.2 vindt u de toelichtingen hierop terug.

Bedragen x €1.000	2026	2027	2028	2029
0 Bestuur en ondersteuning	2.137	-658	-905	-1.049
1 Veiligheid	-157	0	0	0
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-104	-24	-24	-24
3 Economie	-30	-30	-30	-30
4 Onderwijs	99	102	0	0
5 Sport, cultuur en recreatie	-340	-219	-219	-219
6 Sociaal domein	-550	-1.370	-1.670	-1.813
7 Volksgezondheid en milieu	-722	167	-46	-46
8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-74	-100	-100	-100
<b>Totaal</b>	<b>258</b>	<b>-2.131</b>	<b>-2.994</b>	<b>-3.280</b>

### *Mutaties per journaalgroep*

In de onderstaande tabel vindt u de wijzigingen per type mutatie terug. In paragraaf 3.2 vindt u de toelichtingen hierop terug.

Bedragen x €1.000	2026	2027	2028	2029
<i>Lasten</i>				
Autonome ontwikkelingen	-1.513	-1.713	-2.075	-2.241
Bestaand beleid	-768	-2.436	-1.953	-1.527
Loonsom	-260	-220	-170	-170
Gemeentefonds	-1.462	0	0	0
Kapitaallasten	789	0	0	0
Technische wijzigingen	-832	0	0	0
Overige kleine mutaties < 100.000	-171	-128	-108	-108
Administratieve wijzigingen	3	3	3	3
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-4.213</b>	<b>-4.494</b>	<b>-4.303</b>	<b>-4.043</b>
<i>Baten</i>				
Autonome ontwikkelingen	665	0	0	0
Bestaand beleid	1.156	2.321	1.753	1.351
Loonsom	260	220	0	0
Gemeentefonds	1.561	-175	-442	-586
Technische wijzigingen	832	0	0	0
Administratieve wijzigingen	-3	-3	-3	-3
<b>Totaal Baten</b>	<b>4.471</b>	<b>2.363</b>	<b>1.308</b>	<b>763</b>
<b>Totaalsaldo van baten en lasten</b>	<b>258</b>	<b>-2.131</b>	<b>-2.994</b>	<b>-3.280</b>

## 4.2 Programma's

In deze paragraaf wordt per programma een toelichting gegeven als er afwijkingen zijn of worden verwacht in de beleidsrealisatie. Ook worden financiële afwijkingen op de begroting toegelicht. Dit kan zowel nadelig als voordelig zijn. Het financiële beeld van alle programma's vindt u terug in de inleiding. Per programma geven we in een tabel de begrote baten, lasten en reserve mutaties weer.

## Bestuur en ondersteuning (Programma 0)

### Afwijkingen beleidsrealisatie

De inzet van AI leidt tot een toename van het aantal ingediende bezwaarschriften, wat gevolgen heeft voor de uitvoeringslasten en bijbehorende kosten voor de gemeente Beverwijk. We monitoren deze ontwikkeling. Het beeld zal worden betrokken bij de beleids- en financiële afwegingen bij de najaarsnota 2026.

In onderstaande tabel vindt u een overzicht van baten en lasten. In programma Bestuur en ondersteuning zijn ook de algemene dekkingsmiddelen opgenomen. Deze zijn apart vermeld.

Bestuur en ondersteuning (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2026	Aangepaste begroting	Mutaties voorjaarsnota	Begroting na voorjaarsnota
<i>Lasten</i>	-7.213	-7.213	508	-6.705
<i>Baten</i>	2.751	2.751		2.751
<b>Saldo</b>	<b>-4.462</b>	<b>-4.462</b>	<b>508</b>	<b>-3.954</b>
Overhead, onvoorzien en vpb				
Overhead (saldo)	-18.460	-18.460	-284	-18.744
<i>Lasten overhead</i>	-18.684	-18.684	-284	-18.968
<i>Baten overhead</i>	224	224		224
Onvoorzien				
Vennootschapsbelasting (Vpb)				
<b>Totaal overhead, onvoorzien en vpb</b>	<b>-18.460</b>	<b>-18.460</b>	<b>-284</b>	
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>				
Lokale belastingen	12.767	12.767	286	13.053
Algemene uitkeringen gemeentefonds	104.637	104.637	1.561	106.198
Dividend	214	214		214
Saldo van de financieringsfunctie	64	64	300	364
<i>Lasten financieringsfunctie</i>	-1.031	-1.031		-1.031
<i>Baten financieringsfunctie</i>	1.094	1.094	300	1.394
Overige algemene dekkingsmiddelen				
<b>Totaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>117.682</b>	<b>117.682</b>	<b>2.147</b>	<b>119.829</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>94.761</b>	<b>94.761</b>	<b>2.371</b>	<b>97.131</b>
Toevoeging aan reserve	-1.262	-1.262	-234	-1.496
Onttrekking aan reserve	175	175		175
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>-1.087</b>	<b>-1.087</b>	<b>-234</b>	<b>-1.321</b>
<b>Verwacht resultaat</b>	<b>93.673</b>	<b>93.673</b>	<b>2.137</b>	<b>95.810</b>

### Overzicht mutaties per journaal

Bedragen x €1.000	2026	2027	2028	2029
<i>Lasten</i>				
Autonome ontwikkelingen	-183	-183	-183	-183
Bestaand beleid	-324	-324	-324	-324
Loonsom	-171	-171	-171	-171
Kapitaallasten	789	0	0	0
Technische wijzigingen	-12	-12	-12	-12
Overige kleine mutaties < 100.000	-109	-79	-59	-59
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-10</b>	<b>-769</b>	<b>-749</b>	<b>-749</b>
<i>Baten</i>				
Autonome ontwikkelingen	300	0	0	0
Bestaand beleid	286	286	286	286
Gemeentefonds	1.561	-175	-442	-586
<b>Totaal Baten</b>	<b>2.147</b>	<b>111</b>	<b>-156</b>	<b>-300</b>
<b>Saldo mutaties van baten en lasten</b>	<b>2.137</b>	<b>-658</b>	<b>-905</b>	<b>-1.049</b>

### Mutaties per journaalgroep

(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
<i>Autonome ontwikkelingen</i>				
Verhogen (onkosten)vergoeding en toelagen voor politieke ambtsdragers van gemeenten (S)	-183	-183	-183	-183
Hogere rente-inkomsten schatkistbankieren (I)	300	0	0	0
<i>Bestaand beleid</i>				
Actualiseren parkeerfonds (S)	-38	-38	-38	-38
<i>Loonsom</i>				
Formatiewijziging (S)	-171	-171	-171	-171
<i>Gemeentefonds</i>				
Septembercirculaire 2025 (S)	1.478	-175	-442	-586
Decembercirculaire 2025 (S)	82	0	0	0
<i>Kapitaallasten</i>				
Actualiseren kapitaallasten 2026 (I)	789	0	0	0
<i>Technische wijzigingen</i>				
Overige kleine mutaties < 100.000	-109	-79	-59	-59
<b>Totaal</b>	<b>2.137</b>	<b>-658</b>	<b>-905</b>	<b>-1.049</b>

## Toelichting per journaal

### Autonome ontwikkelingen Bedragen x € 1.000

#### **Verhogen (onkosten)vergoeding en toelagen voor politieke ambtsdragers van gemeenten (S) -183**

De vergoeding voor politieke ambtsdragers van gemeenten valt jaarlijks € 182.900 hoger uit dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Dit komt doordat de landelijke indexatie voor politieke ambtsdragers de afgelopen periode hoger is geweest dan de standaardindexatie die in de begroting is gebruikt.

#### **Hogere rente-inkomsten schatkistbankieren (I) 300**

We verwachten € 300.000 hogere rente-inkomsten. In de begroting is rekening gehouden met dalende rente-inkomsten. De afgelopen periode is de rente niet gedaald, maar stabiel gebleven rond de 1,92%. De verwachting is dat dit nog zo blijft.

### Bestaand beleid Bedragen x € 1.000

#### **Actualiseren parkeerfonds (S) -38**

Er zijn in 2026 geen wijzigingen in het parkeerbeleid ten opzichte van 2025. Met deze mutatie stellen we de verwachte opbrengst voor naheffingen en de extra bijdrage aan Cocensus gelijk aan de werkelijke cijfers van 2025. Het positieve saldo zal worden gestort in het parkeerfonds.

### Loonsom Bedragen x € 1.000

#### **Formatiewijziging (S) -171**

We verplaatsen een loonsombudget van € 171.000 van programma 6 naar programma 0. Het functioneel applicatiebeheer binnen het Sociaal Domein wordt intern verplaatst. Dit is een budgetneutrale wijziging. Deze wijziging zorgt voor € 171.000 hogere lasten in programma 0. En € 171.000 lagere lasten in programma 6.

### Gemeentefonds Bedragen x € 1.000

#### **Septembercirculaire 2025 (S) 1.478**

In oktober 2025 is de raad geïnformeerd over het financiële effect van de septembercirculaire 2025. Het effect voor de jaren 2026 en verder wordt hierbij in de begroting verwerkt.

#### **Decembercirculaire 2025 (S) 82**

In januari 2026 is de raad geïnformeerd over het financiële effect van de decembercirculaire 2025. Het effect voor 2026 wordt hierbij in de begroting verwerkt.

### Kapitaallasten Bedragen x € 1.000

#### **Actualiseren kapitaallasten 2026 (I) 789**

Er zijn 71 kredieten doorgeschoven van 2025 naar 2026. Dit zorgt voor een incidenteel voordeel van € 789.000 op de afschrijvingslasten. Dit voordeel wordt nu in zijn totaal verwerkt in programma 0 en bij de najaarsnota verdeeld naar de betreffende programma's.

Voor de toegerekende rente geldt dat de lagere rentelasten in de programma's voor hetzelfde bedrag in programma 0 een verhoging veroorzaakt. Dit heeft geen invloed op het begrotingssaldo.

**Verplaatsen budget werkzaamheden verzekeringen (S) -12**

Het budget voor werkzaamheden verzekeringen wordt structureel verschoven van programma 2 naar programma 0, omdat de lasten in programma 0 worden geboekt.

## Veiligheid (Programma 1)

### Afwijkingen beleidsrealisatie

Er zijn op dit moment geen afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 te melden.

Hieronder vindt u een overzicht van baten en lasten.

Veiligheid	Bedragen x € 1.000	Primaire Begroting 2026	Aangepaste begroting	Mutaties voorjaarsnota	Begroting na voorjaarsnota
<i>Lasten</i>		-8.369	-8.412	-197	-8.609
<i>Baten</i>		40	40	40	80
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-8.329</b>	<b>-8.372</b>	<b>-157</b>	<b>-8.529</b>
Onttrekking aan reserve		578	621	0	621
Totaal mutaties reserves		578	621	0	621
<b>Verwacht resultaat</b>		<b>-7.751</b>	<b>-7.751</b>	<b>-157</b>	<b>-7.908</b>

### Overzicht mutaties per jaartal

Bedragen x €1.000	2026	2027	2028	2029
<i>Lasten</i>				
Bestaand beleid	-165	0	0	0
Technische wijzigingen	-26	0	0	0
Overige kleine mutaties < 100.000	-6	0	0	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Baten</i>				
Bestaand beleid	40	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo mutaties van baten en lasten</b>	<b>-157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Mutaties per jaargroep

(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
<i>Bestaand beleid</i>				
Verhogen budget sfeerbeheer 2026 (I)	-125	0	0	0
<i>Technische wijzigingen</i>	-26	0	0	0
<i>Overige kleine mutaties &lt; 100.000</i>	-6	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>-157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## *Toelichting per journaal*

### *Bestaand beleid*

*Bedragen x € 1.000*

#### **Verhogen budget sfeerbeheer 2026 (I)** **-125**

In 2026 wordt de inzet van sfeerbeheer voortgezet en wordt het benodigde budget opgenomen in de begroting. In de eerste helft van dit jaar voeren we een evaluatie uit, waarin ook wordt onderzocht hoe de financiering van sfeerbeheer in de toekomst kan worden vormgegeven. De nieuwe financieringswijze kan vermoedelijk op zijn vroegst in 2027 ingaan. Omdat de evaluatie nog loopt en de uitkomsten daarvan nog niet bekend zijn, worden de lasten voor de inzet in heel 2026 verhoogd.

#### **Uitvoeringsregeling subsidie natuurbrandbeheersing Noord-Holland (I)** **0**

We hebben een subsidie van € 40.000 ontvangen vanuit de Provincie Noord-Holland voor natuurbrandbeheersing. Dit zal worden ingezet om bluswatervoorzieningen aan te leggen. Omdat de lasten voor hetzelfde bedrag worden begroot, is deze mutatie per saldo neutraal.

### *Technische wijzigingen*

*Bedragen x € 1.000*

#### **Verplaatsen budget voor controles excessen kamerverhuur (I)** **-26**

We verplaatsen het budget voor de inzet van BOA's bij de controles op excessen kamerverhuur van programma 8 naar programma 1. Dit doen we omdat de lasten voor de inzet van BOA's worden geboekt in programma 1. De begrote en werkelijke lasten worden dan in hetzelfde programma verantwoord.

## Verkeer vervoer en waterstaat (Programma 2)

### Afwijkingen beleidsrealisatie

Er zijn op dit moment geen afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 te melden.

Hieronder vindt u een overzicht van baten en lasten.

Verkeer, vervoer en waterstaat	Bedragen x € 1.000	Primaire Begroting 2026	Aangepaste begroting	Mutaties voorjaarsnota	Begroting na voorjaarsnota
<i>Lasten</i>		-10.683	-10.683	-104	-10.786
<i>Baten</i>		1.298	1.298	0	1.298
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-9.384</b>	<b>-9.384</b>	<b>-104</b>	<b>-9.488</b>
Toevoeging aan reserve		0	0	0	0
Onttrekking aan reserve		1.105	1.105	0	1.105
Totaal mutaties reserves		1.105	1.105	0	1.105
<b>Verwacht resultaat</b>		<b>-8.279</b>	<b>-8.279</b>	<b>-104</b>	<b>-8.383</b>

### Overzicht mutaties per journaal

Bedragen x €1.000	2026	2027	2028	2029
<i>Lasten</i>				
Bestaand beleid	-50	0	0	0
Technische wijzigingen	12	12	12	12
Overige kleine mutaties < 100.000	-66	-36	-36	-36
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-104</b>	<b>-24</b>	<b>-24</b>	<b>-24</b>
<b>Saldo mutaties van baten en lasten</b>	<b>-104</b>	<b>-24</b>	<b>-24</b>	<b>-24</b>

### Mutaties per journaalgroep

(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
<i>Bestaand beleid</i>				
Verhogen budget saneringswerkzaamheden Hoflanderweg (I)	-50	0	0	0
<i>Technische wijzigingen</i>	12	12	12	12
<i>Overige kleine mutaties &lt; 100.000</i>	-66	-36	-36	-36
<b>Totaal</b>	<b>-104</b>	<b>-24</b>	<b>-24</b>	<b>-24</b>

### *Toelichting per journaal*

#### *Bestaand beleid*

*Bedragen x € 1.000*

#### **Verhogen budget saneringswerkzaamheden Hoflanderweg (I) -50**

Uit recent bodemonderzoek blijkt dat het asfalt teer bevat en dat de fundering bij de skatebaan vervuild is. Daardoor moeten we extra saneringswerk doen. We vragen hiervoor een incidenteel budget, omdat we deze kosten volgens de BBV-regels niet uit het projectkrediet mogen dekken.

#### *Technische wijzigingen*

*Bedragen x € 1.000*

#### **Verplaatsen budget werkzaamheden verzekeringen (S) -12**

Het budget voor werkzaamheden verzekeringen wordt structureel verschoven van programma 2 naar programma 0, omdat de lasten in programma 0 worden geboekt.

## Economie (Programma 3)

### Afwijkingen beleidsrealisatie

Er zijn op dit moment geen afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 te melden.

Hieronder vindt u een overzicht van baten en lasten.

Economie	Bedragen x € 1.000	Primaire Begroting 2026	Aangepaste begroting	Mutaties voorjaarsnota	Begroting na voorjaarsnota
<i>Lasten</i>		-1.515	-1.515	-80	-1.595
<i>Baten</i>		540	540	50	590
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-975</b>	<b>-975</b>	<b>-30</b>	<b>-1.005</b>
Toevoeging aan reserve		-180	-180	0	-180
Onttrekking aan reserve		0	0	0	0
Totaal mutaties reserves		-180	-180	0	-180
<b>Verwacht resultaat</b>		<b>-1.155</b>	<b>-1.155</b>	<b>-30</b>	<b>-1.185</b>

### Overzicht mutaties per jaartal

Bedragen x €1.000	2026	2027	2028	2029
<i>Lasten</i>				
Bestaand beleid	-80	-30	-30	-30
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-80</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>
<i>Baten</i>				
Bestaand beleid	50	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo mutaties van baten en lasten</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>

### Mutaties per jaargroep

(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
<i>Bestaand beleid</i>				
Organisatie jaarlijkse kerstmarkt (S)	-30	-30	-30	-30
<b>Totaal</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>

## *Toelichting per journaal*

### *Bestaand beleid*

*Bedragen x € 1.000*

#### **Toekenning extra subsidie duurzaamheidsfonds zonne-energie ondernemers (I) 0**

Vanuit de provincie Noord-Holland is een extra subsidie van € 50.000 toegekend voor het duurzaamheidsfonds zonne-energie ondernemers. Het fonds ondersteunt ondernemers bij de installatie van zonne-energiesystemen op bedrijfsdaken. In de begroting worden de baten en lasten in 2026 verhoogd met € 50.000. Per saldo heeft deze mutatie geen effect op het begrotingssaldo.

#### **Organisatie jaarlijkse kerstmarkt (S) -30**

We nemen structureel budget op voor de organisatie en kwaliteitsbewaking van de jaarlijkse kerstmarkt. Hierover is in maart 2026 een motie (M 13-01) aangenomen. Met deze wijziging geven we hier invulling aan.

## Onderwijs (Programma 4)

### Afwijkingen beleidsrealisatie

Er zijn op dit moment geen afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 te melden.

Hieronder vindt u een overzicht van baten en lasten.

Onderwijs	Bedragen x € 1.000	Primaire Begroting 2026	Aangepaste begroting	Mutaties voorjaarsnota	Begroting na voorjaarsnota
<i>Lasten</i>		-6.036	-6.036	27	-6.009
<i>Baten</i>		2.232	2.232	174	2.407
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-3.804</b>	<b>-3.804</b>	<b>201</b>	<b>-3.603</b>
Toevoeging aan reserve			0	0	0
Onttrekking aan reserve			0	-102	-102
Totaal mutaties reserves			0	-102	-102
<b>Verwacht resultaat</b>		<b>-3.804</b>	<b>-3.804</b>	<b>99</b>	<b>-3.705</b>

### Overzicht mutaties per journaal

Bedragen x €1.000	2026	2027	2028	2029
<i>Lasten</i>				
Autonome ontwikkelingen	-75	0	0	0
Bestaand beleid	102	-102	0	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>27</b>	<b>-102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Baten</i>				
Autonome ontwikkelingen	174	0	0	0
Bestaand beleid	-102	204	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>72</b>	<b>204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo mutaties van baten en lasten</b>	<b>99</b>	<b>102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Mutaties per journaalgroep

(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
<i>Autonome ontwikkelingen</i>				
Budgetten aanpassen SPUK Onderwijs Achterstanden Beleid 2025 (OAB) (I)	99	0	0	0
<i>Bestaand beleid</i>				
Verschuiven deel van budget voor huur tijdelijke huisvesting basisschool De Anjelier (I)	0	102	0	0
<b>Totaal</b>	<b>99</b>	<b>102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### *Toelichting per jaarnaal*

#### *Autonome ontwikkelingen*

*Bedragen x € 1.000*

#### **Budgetten aanpassen SPUK Onderwijs Achterstanden Beleid 2025 (OAB) (I) 99**

De gemeente verhoogt de OAB-baten met € 174.408 en de lasten met € 75.299. Daarmee sluit de administratie weer aan op de voorlopige beschikking OAB van € 2.263.333. De Rijksoverheid geeft de gemeenten geld voor de plan van aanpak voor onderwijsachterstanden in het basisonderwijs. Dit geld is geormerkt: we moeten precies uitgeven wat we van het ministerie ontvangen.

#### *Bestaand beleid*

*Bedragen x € 1.000*

#### **Verschuiven deel van budget voor huur tijdelijke huisvesting basisschool De Anjelier (I) 0**

Voor de tijdelijke huisvesting tijdens de verbouwing van basisschool De Anjelier is budget beschikbaar gesteld voor 2026 en 2027. De verbouwing van basisschool De Anjelier begint in de zomer van 2026. Daarom hebben we in 2026 minder budget nodig en in 2027 juist meer. We schuiven daarom een bedrag van € 102.000 door naar 2027. Voorgesteld wordt de uitgaven van deze tijdelijke huisvesting in 2026 en 2027, te dekken met de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting.

## Sport cultuur en recreatie (Programma 5)

### Afwijkingen beleidsrealisatie

Er zijn op dit moment geen afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 te melden.

Hieronder vindt u een overzicht van baten en lasten.

Sport, cultuur en recreatie	Bedragen x € 1.000	Primaire Begroting 2026	Aangepaste begroting	Mutaties voorjaarsnota	Begroting na voorjaarsnota
<i>Lasten</i>		-12.461	-12.743	-340	-13.083
<i>Baten</i>		1.338	1.338	0	1.338
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-11.123</b>	<b>-11.405</b>	<b>-340</b>	<b>-11.745</b>
Toevoeging aan reserve		0	0	0	0
Onttrekking aan reserve		755	755	0	755
Totaal mutaties reserves		755	755	0	755
<b>Verwacht resultaat</b>		<b>-10.368</b>	<b>-10.650</b>	<b>-340</b>	<b>-10.990</b>

### Overzicht mutaties per jaartal

Bedragen x €1.000	2026	2027	2028	2029
<i>Lasten</i>				
Autonome ontwikkelingen	-42	-42	-42	-42
Bestaand beleid	-299	-178	-178	-178
Loonsom	0	0	0	0
Overige kleine mutaties < 100.000	1	1	1	1
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-340</b>	<b>-219</b>	<b>-219</b>	<b>-219</b>
<b>Saldo mutaties van baten en lasten</b>	<b>-340</b>	<b>-219</b>	<b>-219</b>	<b>-219</b>

### Mutaties per jaargroep

(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
<i>Autonome ontwikkelingen</i>				
Verhogen budget informatiepunten Digitale Overheid (IDO) gelden (S)	-42	-42	-42	-42
<i>Bestaand beleid</i>				
Verhogen budgetten beheer en onderhoud openbare ruimte (S)	-78	-78	-78	-78
Vervangen rieten daken en reparatie buitengevel kinderboerderij (I)	-71	0	0	0
Dagelijks onderhoud Kennemer Theater (S)	-100	-100	-100	-100
Projectleider zwembad (I)	-50	0	0	0
<i>Overige kleine mutaties &lt; 100.000</i>	1	1	1	1
<b>Totaal</b>	<b>-340</b>	<b>-219</b>	<b>-219</b>	<b>-219</b>

## Toelichting per journaal

### Autonome ontwikkelingen

Bedragen x € 1.000

#### Verhogen budget informatiepunten Digitale Overheid (IDO) gelden (S) -42

We vragen structureel € 41.700 voor Informatiepunten Digitale Overheid (IDO's). Tot 2026 financierde het Rijk dit door een specifieke uitkering (SPUK IDO).

In de septembercirculaire is bekend geworden dat de financiering van de SPUK IDO gelden verandert. Vanaf 2026 krijgt de gemeente hiervoor een Decentralisatie Uitkering. Het Rijk verhoogd daarom het gemeentefonds structureel met € 41.719. Eerst zouden de gemeente hierop 10% korting krijgen. Maar door een aangenomen motie in de Tweede Kamer is deze korting weer teruggedraaid. Het Rijk zal nog bekend maken wat ze met deze korting richting gemeenten gaan doen.

### Bestaand beleid

Bedragen x € 1.000

#### Verhogen budgetten beheer en onderhoud openbare ruimte (S) -78

De budgetten voor diverse onderdelen van beheer en onderhoud in de openbare ruimte moeten worden verhoogd. Vanaf 2025 zijn een aantal activiteiten opnieuw aanbesteed, die hogere lasten met zich meebrengen. De kosten zijn hoger door onder andere prijsontwikkeling en een groter areaal. Daarnaast hebben we hogere uitgaven door de iepziekte en de bestrijding van invasieve exoten in Beverwijk en Wijk aan Zee.

#### Vervangen rieten daken en reparatie buitengevel kinderboerderij (I) -71

Er is een budget nodig van totaal € 71.100 voor onderhoud aan de kinderboerderij. Voor het vervangen van de rieten daken van de kinderboerderij is een budget nodig van € 56.100. Dit stond gepland voor de periode na het lopende Beheerplan Vastgoed Onderhoud en is daarom niet begroot. Deze werkzaamheden moeten in 2026 uitgevoerd worden. Gebrekkig onderhoud in het verleden heeft geleid tot lekkages en ernstige houtrot. Hierdoor valt de stabiliteit en veiligheid van enkele dierverblijven niet meer te garanderen. Voor onderhoud aan de buitengevel van het hoofd/personeelsverblijf is € 15.000 nodig. De onderzijde van de buitengevel van het gebouw is door optrekkend vocht aangetast waardoor het stucwerk losgekomen is van de gevel. De oorzaak hiervan ligt in het ontwerp van het gebouw.

#### Dagelijks onderhoud Kennemer Theater (S) -100

Wij vragen € 100.000 structureel budget aan voor het dagelijks (correctief) onderhoud aan het Kennemer Theater. Voor dit onderhoud is onvoldoende budget opgenomen. Het verouderde pand heeft steeds meer onderhoud nodig, zoals uitgaven voor lekkages en herstel van diverse gebreken. Dit type onderhoud zit niet in het meerjarenonderhoudsplan, dat plan is voor groot onderhoud.

#### Projectleider zwembad (I) -50

De projectleider zwembad is verantwoordelijk voor het initiëren, plannen, coördineren en realiseren van een zwembad op Beverwijks grondgebied. Hier is specifieke expertise en een tijdelijke uitbreiding van de capaciteit nodig.

### Loonsom

Bedragen x € 1.000

#### Omzetten materieel budget naar formatie (S) 0

Er wordt exploitatie (materieel) budget omgezet naar formatie. Dit is een budget neutrale mutatie. Dit heeft het college besloten. Voor het opvangen van ziekteverzuim wordt al enige tijd gebruik gemaakt van inzet van een extern bedrijf voor groenonderhoud. Vanuit financieel en organisatorisch oogpunt is het efficiënter om een groenmedewerker in vast dienstverband te nemen. Hiermee wordt geïnvesteerd in duurzame inzetbaarheid, kennisopbouw en stabiliteit binnen het team.

## Sociaal domein (Programma 6)

### Afwijkingen beleidsrealisatie

Het Rijk stelt de inkomensafhankelijke bijdrage voor de Wmo uit tot 2028. Het uitstel naar 2028 betekent dat voor alle Wmo-voorzieningen, inclusief maatwerkvoorzieningen, het huidige abonnementstarief blijft gelden. De verwerking van deze aanpassing is als mutatie in de kaderbrief opgenomen.

Hieronder vindt u een overzicht van baten en lasten.

Sociaal domein	Bedragen x € 1.000	Primaire Begroting 2026	Aangepaste begroting	Mutaties voorjaarsnota	Begroting na voorjaarsnota
<i>Lasten</i>		-76.497	-76.497	-2.999	-79.497
<i>Baten</i>		20.786	20.786	2.449	23.235
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-55.711</b>	<b>-55.711</b>	<b>-550</b>	<b>-56.261</b>
Onttrekking aan reserve		0	0	0	0
Totaal mutaties reserves		0	0	0	0
<b>Verwacht resultaat</b>		<b>-55.711</b>	<b>-55.711</b>	<b>-550</b>	<b>-56.261</b>

### Overzicht mutaties per jaar

Bedragen x €1.000	2026	2027	2028	2029
<i>Lasten</i>				
Autonome ontwikkelingen	-1.189	-1.464	-1.826	-1.992
Bestaand beleid	-1.161	-1.078	-1.017	-993
Loonsom	171	171	171	171
Technische wijzigingen	-832	0	0	0
Overige kleine mutaties < 100.000	9	9	9	9
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-3.002</b>	<b>-2.363</b>	<b>-2.664</b>	<b>-2.806</b>
<i>Baten</i>				
Autonome ontwikkelingen	191	0	0	0
Bestaand beleid	1.429	993	993	993
Technische wijzigingen	832	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>2.452</b>	<b>993</b>	<b>993</b>	<b>993</b>
<b>Saldo mutaties van baten en lasten</b>	<b>-550</b>	<b>-1.370</b>	<b>-1.670</b>	<b>-1.813</b>

### Mutaties per journaalgroep

Wat opvalt bij de budgetontwikkeling binnen het jeugdbeleid is de toename daarvan. Deze volgt in grote lijnen dezelfde trend als in het voorgaande jaar. Het betreft de volgende posten.

Jeugdbescherming	€ 413.000
Jeugdzorg volumestijging	€ 273.000
Lumpsumbudgetten	€ 518.000
Jeugdhulp Zuid-Kennemerland IJmond	€ 26.000
PGB jeugd	€ 40.000
Excessieve casussen	€ 424.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.694.000</b>

(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
<i>Autonome ontwikkelingen</i>				
Verhogen budget jeugdbescherming & jeugdreclassering (S)	-413	-413	-413	-413
Aanpassen WMO budgetten (S)	321	427	36	-130
Verlagen bijdrage voormalig Wet Inschakeling Werkzoekenden (WIW) dienstbetrekking (S)	65	92	92	92
Verhogen budget jeugdzorg voor volumestijging (S)	-273	-273	-273	-273
Verhogen Jeugd-lumpsumbudgetten (S)	-518	-618	-588	-588
Regiobegroting Jeugdhulp Zuid-Kennemerland IJmond (S)	-26	-29	-29	-29
Verlagen persoonsgebonden budgetten (PGB's) (S)	269	197	197	197
Verhogen budget excessieve casussen jeugdzorg (S)	-424	-848	-848	-848
<i>Bestaand beleid</i>				
Verhogen bijdrage Beschermd wonen (I)	-60	0	0	0
Verhoging rijksbijdrage BUIG (S)	500	0	0	0
Verwerking doorgeschoven Innovatiebudget Jeugd 2025 (I)	-172	-85	-24	0
<i>Loonsom</i>				
Formatiewijziging (S)	171	171	171	171
<i>Technische wijzigingen</i>				
Overige kleine mutaties < 100.000	9	9	9	9
<b>Totaal</b>	<b>-550</b>	<b>-1.370</b>	<b>-1.670</b>	<b>-1.813</b>

## Toelichting per jaarnaal

### Autonome ontwikkelingen

Bedragen x € 1.000

#### **Verhogen budget jeugdbescherming & jeugdreclassering (S) -413**

De gemeente moet het budget voor de wettelijk taak jeugdbescherming en jeugdreclassering structureel te verhogen met € 413.000. Dit omdat het aantal ondertoezichtstellingen en voogdijmaatregelen stijgt. Rechters en landelijke regels bepalen hoeveel jongeren instromen. De gemeente kan hier niet direct op sturen. Het gaat hier om een open-einde regeling.

#### **Aanpassen WMO budgetten (S) 321**

We passen de WMO-budgetten voor de komende jaren aan. De WMO budgetten berekenen we met behulp van het voorspelmodel van de VNG. Dit model gebruikt cijfers van het CBS over het aantal Wmo-gebruikers. Ook kijkt het model naar bevolkingsontwikkeling en verwachtingen voor de toekomst. De uitkomst van deze berekening verwerken we in deze mutatie.

#### **Verlagen bijdrage voormalig Wet Inschakeling Werkzoekenden (WIW) dienstbetrekking (S) 65**

Vanaf juli 2026 stopt de bijdrage van € 91.600 per jaar die wij betalen voor een medewerker die vanuit een WIW-dienstbetrekking via IJmond Werkt!. In 2026 is de bijdrage € 65.000. Dit komt door het bereiken van de pensioenleeftijd. Hierdoor is er vanaf dat moment geen actieve dienstbetrekking meer waarvoor wij moeten betalen.

#### **Verhogen budget jeugdzorg voor volumestijging (S) -273**

De lasten verhogen met € 272.800 voor de jeugd-lumpsumbudgetten. Door landelijke loon- en prijsontwikkelingen moet het budget met 2,4% stijgen. Zo kunnen de jeugdaanbieders ook zwaardere vormen van jeugdhulp structureel blijven aanbieden. Dit helpt wachttijden te verkorten en de voortgang van de zorg zeker te stellen. Het gaat om doelmatige zorginzet en de betere toegang en doorstroom van de zorg. Maar ook om verblijfs capaciteit te veranderen en belangrijke functies toekomstbestendig te maken.

Dat deze verhoging nodig is, blijkt niet alleen uit gesprekken met de consortia. Maar ook uit het regionale onderzoek van onderzoeksbureau HHM.

#### **SPUK Integraal Zorgakkoord 2026 (IZA) (I) 0**

We verhogen de baten en de lasten met € 190.900 voor de specifieke uitkering (SPUK) IZA. Met dit geld investeren we in preventieve voorzieningen. En zorgen we voor een goede samenwerking tussen het sociaal domein en het zorgdomein. De gemeenten in de regio's IJmond en Zuid-Kennemerland werken samen met zorgpartijen aan (transformatie)plannen. Zo maken we de stap van zorg naar preventie.

We zetten het SPUK IZA-budget voor een deel regionaal en ander deel lokaal in. In 2026 ontvangt Beverwijk budget via de mandaatgemeente. Hierdoor moeten we de inkomsten en de uitgaven verhogen met hetzelfde bedrag.

#### **Verhogen Jeugd-lumpsumbudgetten (S) -518**

Wij verhogen de vaste bijdrage aan de regionale jeugdzorgbudgetten (lumpsumbudgetten) voor de komende jaren. De zeven gemeenten in Zuid-Kennemerland en IJmond kopen samen jeugdhulp in bij vier samenwerkingsverbanden (consortia). Zij betalen deze hulp via een lumpsum-financiering. Tot en met 2024 verdeelden we het budget vooral op basis van het berichtenverkeer. Vanaf 2025 gebruiken we een nieuwe verdeling, waarbij ook de zwaarte van de zorg meetelt. Door deze nieuwe verdeelsleutel gaat Beverwijk vanaf 2026 meer betalen voor perceel 1. We voeren de nieuwe verdeling stap voor stap in en vanaf 2028 gebruiken we deze volledig.

**Regiobegroting Jeugdhulp Zuid-Kennemerland IJmond (S)** -26

Het budget voor de regiobegroting Jeugdhulp Zuid-Kennemerland IJmond moet omhoog met € 26.400. Door stijgende lonen en prijzen is het huidige budget niet meer voldoende. Daarom verhogen we het budget structureel.

**Verlagen persoonsgebonden budgetten (PGB's) (S)** 269

We verlagen het budget PGB's. De afgelopen jaren hebben we verschuivingen in de uitgaven gezien. We passen de budgetten daar op aan. De aanpassing van de PGB's zorgt per saldo voor verlaging van het budget. Hieronder een overzicht van de veranderingen per zorgsoort in de komende jaren.

PGB Jeugd: In 2026 verhogen we het budget met € 40.000. Structureel verhogen we het budget met € 53.000.

PGB Wmo: In 2026 verlagen we het budget met € 309.000. Structureel verlagen we het budget met € 250.000.

**Verhogen budget excessieve casussen jeugdzorg (S)** -424

We verhogen het budget voor dure, bijzondere zorgvragen (excessieve casussen) in 2026 met € 424.000. Structureel is € 848.000 extra nodig.

In 2024 spraken de gemeenten af dat zij tijdelijk alle kosten boven € 300.000 betalen. Deze afspraak geldt tot 1 januari 2026. De gemeenten wilden samen een regionale oplossing voor deze hoge kosten. Daarom komt er vanaf 2026 een apart regionaal fonds binnen het totale budget (lumpsum). We betalen de extra kosten voor deze dure zorg uit dit fonds aan het consortium dat de zorg uitvoert. We verdelen het geld volgens de vaste verdeelsleutel van de lumpsum. Elk jaar passen we de verdeling aan naar de zorgzwaarte. Een zorgvraag duurt twee jaar. Deze afspraken gelden alleen voor nieuwe aanvragen. Hierdoor betalen we vanaf 2027 pas het volledige bedrag.

*Bestaand beleid*

*Bedragen x € 1.000*

**Verhogen bijdrage Beschermd wonen (I)** -60

De gemeente verhoogt de baten voor beschermd wonen met € 59.896. Zo sluit de administratie aan op de jaarlijkse bijdrage van gemeente Haarlem van € 155.000. De volledige decentralisatie van Beschermd Wonen vanuit de centrumgemeente Haarlem is nog niet klaar. Sinds 2025 regelt de gemeente Beverwijk zelf de toegang en ontvangt daarvoor uitvoeringsgelden van gemeente Haarlem.

**Verhoging rijksbijdrage BUIG (S)** 500

De rijksbijdrage BUIG is verhoogd met een bedrag van € 993.366, dit is verwerkt als inkomsten in de begroting. Op basis van het resultaat in de jaarrekening 2025 verwachten wij in 2026 een voordeel van € 0,5 mln. Het BUIG-budget is een gebundelde uitkering van het Rijk voor de bekostiging van uitkeringen op grond van de Participatiewet. In oktober 2026 wordt de definitieve beschikking verwacht voor 2026. De rijksbijdrage kan dan nog naar boven of naar beneden worden bijgesteld.

Voor de begroting 2027 wordt verder onderzocht of, en in welke omvang, een structureel bedrag aan onderuitputting van de BUIG kan worden verwerkt in de begroting 2027 en de volgende jaren. De BUIG middelen worden jaarlijks na de najaarsnota definitief vastgesteld. Pas na vaststelling kan worden beoordeeld of er sprake is van een structurele onderuitputting die veilig kan worden ingeboekt in de meerjarenbegroting.

**Verwerking doorgeschoven Innovatiebudget Jeugd 2025 (I)** -172

Met raadsbesluit D-132495 heeft de raad in 2024 besloten om € 460.000 beschikbaar te stellen aan de consortia. De consortia moeten dit geld in de komende jaren gebruiken voor innovatie in de jeugdzorg. Bij de najaarsnota 2025 hebben we € 280.275 voor het jeugd innovatiefonds doorgeschoven naar 2026. Nu verdelen we dit budget over de aankomende 3 jaren. In 2026 € 172.000, in 2027 € 85.000 en in 2028 € 23.000

**Gebiedsfonds Wijk aan Zee (I)****0**

Voor het gebiedsfonds Wijk aan Zee vragen we een budget van € 495.868 aan. Dit wordt gedekt door de subsidie Net op Zee

**Loonsom***Bedragen x € 1.000***Formatiewijziging (S)****171**

We verplaatsen een loonsombudget van € 171.000 van programma 6 naar programma 0. Het functioneel applicatiebeheer binnen het Sociaal Domein wordt intern verplaatst. Dit is een budgetneutrale wijziging. Deze wijziging zorgt voor € 171.000 hogere lasten in programma 0. En € 171.000 lagere lasten in programma 6.

**Technische wijzigingen***Bedragen x € 1.000***Verwerken beschikking Wet Inburgering 2021 (I)****0**

De rijksbijdrage is voor 2026 € 704.697. De wijziging is per saldo neutraal verwerkt, omdat zowel het inkomstenbudget als het uitgavenbudget met € 704.697 wordt verhoogd.

Het budget wordt vanuit het Rijk verstrekt met als doel het beschikbaar stellen van voorzieningen aan inburgeringsplichtigen die bijdragen aan het voldoen aan de inburgeringsplicht. De uitkering is bedoeld ter dekking van de kosten van deze voorzieningen, niet zijnde uitvoeringskosten.

**Organisatiekosten specifieke uitkering brede ondersteuning (I)****0**

Vanaf 2024 kunnen wij jaarlijks de inrichtings- en organisatiekosten declareren bij het Rijk. De wijziging is per saldo neutraal omdat we zowel de baten als de lasten met € 127.073 hebben verhoogd.

## Volksgesondheid en milieu (Programma 7)

### Afwijkingen beleidsrealisatie

Bij de behandeling van de kadernota 2026 is de motie (M 05-01) mbt de kostenefficiency voor de afvalkosten aangenomen, waarin het college wordt verzocht om bij de begroting 2027, na het verwerken van het nieuwe grondstoffenplan, met alternatieve voorstellen te komen waarbij de verhoging van de afvalstoffenheffing voor onze inwoners wordt beperkt. Bij de begroting 2027 wordt hier op teruggekomen.

Er zijn op dit moment geen afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 te melden.

Hieronder vindt u een overzicht van baten en lasten.

Volksgesondheid en milieu	Bedragen x € 1.000	Primaire Begroting 2026	Aangepaste begroting	Mutaties voorjaarsnota	Begroting na voorjaarsnota
<i>Lasten</i>		-17.709	-18.174	-271	-18.445
<i>Baten</i>		14.749	14.685	-452	14.233
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-2.960</b>	<b>-3.489</b>	<b>-722</b>	<b>-4.211</b>
Toevoeging aan reserve		0	0	0	0
Onttrekking aan reserve		100	470	0	470
Totaal mutaties reserves		100	470	0	470
<b>Verwacht resultaat</b>		<b>-2.860</b>	<b>-3.019</b>	<b>-722</b>	<b>-3.741</b>

### Overzicht mutaties per jaar

Bedragen x €1.000	2026	2027	2028	2029
<i>Lasten</i>				
Autonome ontwikkelingen	-24	-24	-24	-24
Bestaand beleid	1.474	-624	-304	98
Loonsom	-260	-220	-170	-170
Gemeentefonds	-1.462	0	0	0
Overige kleine mutaties < 100.000	1	-22	-22	-22
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-271</b>	<b>-890</b>	<b>-520</b>	<b>-118</b>
<i>Baten</i>				
Bestaand beleid	-712	837	474	72
Loonsom	260	220	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>-452</b>	<b>1.057</b>	<b>474</b>	<b>72</b>
<b>Saldo mutaties van baten en lasten</b>	<b>-722</b>	<b>167</b>	<b>-46</b>	<b>-46</b>

### Mutaties per jaargroep

(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
<b>Autonome ontwikkelingen</b>				
Nieuwe wet integrale suïcidepreventie (S)	-24	-24	-24	-24
<b>Bestaand beleid</b>				
Budget regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE) actualiseren (S)	762	213	170	170
<b>Loonsom</b>				
Verhogen loonsom duurzaamheid (S)	0	0	-170	-170
<b>Gemeentefonds</b>				
Septembercirculaire 2025 (S)	-1.462	0	0	0
Overige kleine mutaties < 100.000	1	-22	-22	-22
<b>Totaal</b>	<b>-722</b>	<b>167</b>	<b>-46</b>	<b>-46</b>

### Toelichting per jaargroep

Autonome ontwikkelingen	Bedragen x € 1.000
<b>Nieuwe wet integrale suïcidepreventie (S)</b>	<b>-24</b>

De gemeente neemt € 23.800 op in de begroting voor suïcidepreventie. Sinds 1 januari 2026 geldt de Wet integrale suïcidespreventie. Door de invoering van deze wet moeten de gemeenten beleid maken voor suïcidepreventie.

De gemeente Beverwijk voert dit uit via een regionaal programma Suïcidepreventie. De GGD voert dit programma voor de gemeente uit. Via de septembercirculaire heeft de gemeente geld ontvangen van het Rijk voor de uitvoering van deze wet. Het bedrag is berekend met € 0,55 per inwoner.

Bestaand beleid	Bedragen x € 1.000
<b>Budget regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE) actualiseren (S)</b>	<b>762</b>

In 2026 is de regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE) geen specifieke uitkering (SPUK) meer. In de septembercirculaire 2025 is voor het jaar 2026 incidenteel circa € 1,5 mln. toegevoegd aan het gemeentefonds (decentralisatie-uitkering CDOKE). Deze vervangt de SPUK CDOKE. De inkomsten die vanuit de SPUK werden verwacht, worden voor 2026 afgebouwd. Vanuit de SPUK CDOKE is nog € 1,2 mln. beschikbaar. Dit geld kan tot en met 2027 uitgegeven worden. Voorgesteld wordt om dit geld in 2026 en 2027 in te zetten voor incidentele zaken en opdrachten. De structurele loonsom dekken we vanuit de decentralisatie-uitkering. In de meicirculaire 2026 verwachten we meer duidelijkheid over de financiële afwikkeling voor 2027.

<b>Specifieke uitkeringen en subsidies programma Duurzaamheid actualiseren (S)</b>	<b>0</b>
------------------------------------------------------------------------------------	----------

Budgetten binnen Programma Duurzaamheid hangen grotendeels samen met specifieke uitkeringen en provinciale subsidies. Dit zijn geormerkte gelden met een specifiek doel en met een bepaalde bestedingstermijn. Voor de lokale isolatie aanpak hebben we in 2025 extra geld van het Rijk gekregen, wat we in de komende jaren besteden. Op basis van de meest recente inzichten zijn zowel de baten als de lasten voor 2026 en verder bijgesteld.

**Loonsom** *Bedragen x € 1.000*

**Verhogen loonsom duurzaamheid (S)** **0**

De loonsom voor team duurzaamheid wordt verhoogd. Deze uitbreiding wordt voor 2 jaar gedekt uit de restantmiddelen van de specifieke uitkering (SPUK) CDOKE. Daarna wordt deze uitbreiding gedekt uit de middelen die we nog vanuit het Rijk verwachten.

**Gemeentefonds** *Bedragen x € 1.000*

**Septembercirculaire 2025 (S)** **-1.462**

In oktober 2025 is de raad geïnformeerd over het financiële effect van de septembercirculaire 2025. Het effect voor de jaren 2026 en verder wordt hierbij in de begroting verwerkt.

**Onttrekking bestemmingsreserve** *Bedragen x € 1.000*

**Bestemmingsreserve afval (I)** **370**

Bij de voorjaarsnota is een onttrekking begroot van € 370.000. Dit betreft incidentele lasten grondstoffenplan, die gemaakt worden in 2026. Het betreft voornamelijk de inzet van communicatieadviseurs (€ 200.000) en een desinvestering in containers die niet meer gebruikt kunnen worden met de nieuwe systematiek (€ 170.000).

**Energiearmoede** *Bedragen x € 1.000*

In de decembercirculaire 2025 zijn nog geen middelen ontvangen voor energiearmoede. De verwachting is dat dit via de meicirculaire alsnog gaat gebeuren. De raad wordt hierover zoals gebruikelijk via een memo geïnformeerd.

## Volkshuisvesting ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (Programma 8)

### Afwijkingen beleidsrealisatie

Er zijn op dit moment geen afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 te melden.

Hieronder vindt u een overzicht van baten en lasten.

Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	Bedragen x € 1.000	Primaire Begroting 2026	Aangepaste begroting	Mutaties voorjaarsnota	Begroting na voorjaarsnota
<i>Lasten</i>		-4.704	-5.834	-239	-6.073
<i>Baten</i>		1.052	2.296	165	2.461
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-3.652</b>	<b>-3.538</b>	<b>-74</b>	<b>-3.612</b>
Toevoeging aan reserve		0	-114	0	-114
Onttrekking aan reserve		0	0	0	0
Totaal mutaties reserves		0	-114	0	-114
<b>Verwacht resultaat</b>		<b>-3.652</b>	<b>-3.652</b>	<b>-74</b>	<b>-3.726</b>

### Overzicht mutaties per jaar

Bedragen x €1.000	2026	2027	2028	2029
<i>Lasten</i>				
Bestaand beleid	-265	-100	-100	-100
Technische wijzigingen	26	0	0	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-239</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
<i>Baten</i>				
Bestaand beleid	165	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo mutaties van baten en lasten</b>	<b>-74</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>

### Mutaties per jaargroep

(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
<i>Bestaand beleid</i>				
Verhogen budget programma omgevingsvisie tot plan (I)	-100	-100	-100	-100
<i>Technische wijzigingen</i>				
	26	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>-74</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>

## Toelichting per journaal

### Bestaand beleid

Bedragen x € 1.000

#### Verhogen budget programma omgevingsvisie tot plan (I) -100

Er is een verhoging van € 100.000 extra budget nodig voor de uitvoering van de transitiefase omgevingsplan.

De Omgevingswet verplicht gemeenten om uiterlijk eind 2031 één gemeentebreed omgevingsplan te hebben. Dit betekent onder andere dat alle huidige bestemmingsplannen, beheerverordeningen en ambities uit de omgevingsvisie moeten worden geïntegreerd in één plan. Om deze wettelijke datum te behalen, is het noodzakelijk de werkzaamheden de komende jaren te versnellen.

In 2026 maken we een transitieplan. Dit plan gaat ter bespreking en besluitvorming naar de raad. In het transitieplan staat welke stappen nodig zijn, wat de belangrijkste keuzes zijn en welke opdracht er ligt tot en met 2031. Ook beschrijven we welke financiële gevolgen deze overgangperiode heeft.

#### Clustervoorzieningen Wijk aan Zee (I) 0

In Wijk aan Zee onderzoekt de gemeente, samen met maatschappelijke partners, de kansen en mogelijkheden voor fysieke clustering van maatschappelijke accommodaties (welzijn, zorg, sport en onderwijs) aan de Dorpsduinen, waarmee locaties vrijkomen voor woningbouw. Het benodigde incidenteel budget voor 2026 bedraagt € 165.000. Dit is voor stikstofadvies, het laten opstellen van een ontwikkelstrategie en stedenbouwkundig kader, een businesscaseonderzoek, juridische ondersteuning en participatiebudget. Dit wordt gedekt vanuit de subsidie Net op Zee. Het gaat om een saldo neutrale mutatie.

### Technische wijzigingen

Bedragen x € 1.000

#### Verplaatsen budget voor controles excessen kamerverhuur (I) 26

We verplaatsen het budget voor de inzet van BOA's bij de controles op excessen kamerverhuur van programma 8 naar programma 1. Dit doen we omdat de lasten voor de inzet van BOA's worden geboekt in programma 1. De begrote en werkelijke lasten worden dan in hetzelfde programma verantwoord.

## 4.3 Investerings, kredieten en kapitaallasten

### Toelichting wijzigingen kapitaallasten 2026

Door onderbesteding op investeringskredieten in 2025 worden investeringen later geactiveerd dan oorspronkelijk begroot. Conform het BBV starten afschrijving en rente pas op het moment van ingebruikname en activering van de investering. Als gevolg hiervan vallen de geraamde kapitaallasten in 2026 lager uit. Deze vrijval van kapitaallasten bedraagt in 2026 € 789.000 en heeft een incidenteel karakter.

(bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
<i>Kapitaallasten</i>				
Actualiseren kapitaallasten 2026 (I)	789	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>789</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4.3.1 Wijzigingen investeringsplannen

Bij het vaststellen van de begroting 2026 zijn de benodigde kredieten voor dit jaar goedgekeurd. In deze voorjaarsnota vragen wij kredieten aan voor nieuwe projecten of onderdelen van projecten. Deze nieuwe kredieten zijn nodig om geplande activiteiten goed voor te bereiden en uit te voeren.

- We vragen in totaal € 3,3 mln. aan voor rioolinvesteringen en waterbergende werkzaamheden aan de Alkmaarseweg, Oosterwijk en diverse kleinere projecten. Dit is nodig om de aanbesteding van deze projecten te kunnen starten. Deze vervangingsinvesteringen worden gedekt door de rioolvoorziening. De kredieten voor de werkzaamheden aan wegen, openbare verlichting en buurtgroen van deze projecten zijn al eerder beschikbaar gesteld en terug te vinden in het overzicht kredieten in paragraaf 3.3.3. De afschrijvingslast bij deze investering bedraagt ongeveer € 55.000. De afschrijvingslasten van investeringen in het rioolstelsel worden meegenomen in de kostentoerekening van de rioolheffingen. Deze kosten vormen onderdeel van het totaal aan lasten dat via het tarief van de rioolheffing wordt gedekt. Het gaat om investeringen die meerjarig lopen, maar volledig beschikbaar moeten zijn bij aanbesteding.
- Wij vragen een bedrag van € 100.000 aan voor de vervanging van bureaus in het gemeentehuis. In 2026 worden in het gemeentehuis renovatiewerkzaamheden uitgevoerd. In dit kader worden extra vergaderruimtes gerealiseerd en wordt verouderd meubilair vervangen. Een belangrijk onderdeel van deze werkzaamheden is het ombouwen van de bestaande bureaus naar zit-sta-bureaus. Hiermee worden de werkplekken aangepast aan de huidige ergonomische normen en toekomstbestendig ingericht voor de komende circa 15 jaar. De afschrijvingslast bij deze investering bedraagt ongeveer € 10.000.
- Voor herstel van de kade en haven infrastructuur in de Kop van de Haven en in de zwaairom als onderdeel van Zeehaven de Pijp is een krediet van € 1,025 mln. nodig. Deze investering inclusief haar afschrijvingslast wordt volledig gedekt vanuit de subsidie Net op Zee.

## 4.3.2 Wijzigingen kredieten

### Af te sluiten kredieten

Er zijn geen af te sluiten kredieten.

### Wijzigingen kredieten

Door de verrekening van de gelden uit Net op zee, neemt het totaal van de kredietwijzigingen per saldo af met € 213.000.

Doordat het totaal aan kredietwijzigingen lager uitvalt, dalen de afschrijvingslasten. Deze nemen naar verwachting met circa € 11.000 per jaar af. Hierdoor dalen ook de jaarlijkse kapitaallasten in de begroting.

(bedragen x € 1.000)	2026
<i>Wijzigingen kredieten</i>	
2025 Buurtgroen Kerkstraat-kerkplein	-800
2026 OVL verLEDden armaturen	-1.904
HOV busbaan - Wijckermolen	-80
HOV busbaan - Spoorovergang	-80
Hekwerk haven	0
2024 Infra Hoflanderweg, fietsstraat	-315
Haven: kade infrastructuur	3.400
<i>Kleine afwijkingen kredieten</i>	-9
<b>Totaal</b>	<b>213</b>

### Toelichting mutaties per krediet

	-80
--	-----

#### Verhogen krediet HOV busbaan Wijckermolen

Omdat de subsidie is verhoogd moet ook het krediet evenredig worden verhoogd, wat betekent dat het krediet er als volgt uitziet:

HOV Busbaan – Wijckermolen                      € 3,6 mln.

Daarnaast hebben de gesprekken over het ontwerp geleid tot wat aanpassingen die extra kosten maar nodig zijn voor de verkeersveiligheid. Pas aan het eind van het project is zeker of deze extra kosten ook door de subsidie van de Provincie NH kunnen worden gedekt. Omdat de aanpassingen wel uitgevoerd moeten worden, wordt er in eerste instantie vanuit gegaan dat deze kosten voor rekening komen van Beverwijk. Het gaat om:

- Aanpassingen aan de verkeersregelinstallatie Wijckermolen - € 50.000
- Inhuren van expertise op het onderwerp verkeersregelinstallaties - € 10.000
- Boomcompensatie en herinrichting groengebied langs Wijckermolen - € 20.000

-80

#### **Verhogen krediet HOV Busbaan Spoorovergang**

Omdat de subsidie is verhoogd moet ook het krediet evenredig worden verhoogd, wat betekent dat het krediet er als volgt uitziet:

HOV busbaan – Spoorovergang € 7,8 mln.

Daarnaast hebben de gesprekken over het ontwerp geleid tot wat aanpassingen die extra kosten maar nodig zijn voor de verkeersveiligheid. Pas aan het eind van het project is zeker of deze extra kosten ook door de subsidie van de Provincie NH kunnen worden gedekt. Omdat de aanpassingen wel uitgevoerd moeten worden, wordt er in eerste instantie vanuit gegaan dat deze kosten voor rekening komen van Beverwijk. Het gaat om:

Extra werkzaamheden aan het fietspad en parkeerterrein Wijckerpoort - € 80.000

-1.904

#### **Vervroegen van beschikbaar stellen van krediet voor openbare verlichting OVL verLEDden uit MIP 2026-2029**

We verhogen het bestaande krediet voor OVL verLEDden armaturen en OVL verLEDden masten en kabels voor de jaarschijf 2026 met € 1,9 mln. Het totale krediet voor dit project komt hiermee op € 2,7 mln. Door deze wijziging kan de aanbesteding van het project nog dit jaar worden gestart.

Het oorspronkelijk begrote krediet voor dit project was € 3,3 mln. Dit bedrag was verdeeld over 4 jaar opgenomen in het MIP 2026–2029. Per saldo betekent dit een verlaging van het totale krediet met € 551.300 voor dit project ten opzichte van het MIP 2026-2029.

-315

#### **Verhogen krediet Hoflanderweg**

We vragen € 315.000 extra krediet omdat het projectgebied is vergroot. Daarnaast willen we een goede verbinding maken met Landgoed Adrichem.

3.400

#### **Verlagen krediet Haven**

Het krediet voor de Haven: kade infrastructuur kan met € 3,4 mln worden verlaagd. In 2024, 2025 en 2026 is gewerkt aan de realisatie van een nieuwe Noorderkade in Zeehaven De Pijp. Het project is afgerond en de kade is inmiddels in gebruik genomen.

Voor het project was door de raad een krediet van € 8 mln. beschikbaar gesteld. De aanbesteding van het project viel gunstig uit en leidde tot een aanbestedingsvoordeel.

0

#### **Verhogen krediet hekwerk haven**

Verhogen van krediet hekwerk haven met € 820.000. Dit is nodig om te kunnen blijven voldoen aan nationale wetgeving betreffende havenveiligheid. Het krediet neemt hiermee toe tot € 950.000 De dekking voor deze investering komt uit de subsidie Net op Zee.

### **Verhogen krediet Kerkstraat-Kerkplein**

Het project Kerkstraat vergroenen omvat drie aandachtsgebieden: aandachtsgebied A - de twee pleinen, aandachtsgebied B - de direct aanliggende straten en aandachtsgebied C - de overige directe omgeving. In de initiële budgettraming is uitsluitend rekening gehouden met de herinrichting van de twee pleinen (aandachtsgebied A).

Tijdens het ontwerpproces en op basis van uitgebreide participatie is gebleken dat een integrale aanpak van het gehele gebied beter aansluit bij de Omgevingsvisie en de belangen van bewoners. Door deze verbreding van de scope neemt het totaal te herinrichten oppervlak aanzienlijk toe, waardoor het oorspronkelijk aangevraagde krediet niet langer toereikend is en er een aanvullend krediet van € 800.000 nodig is.

Deze uitbreiding leidt tot een substantiële meerwaarde op het gebied van vergroening, waterberging, klimaatrobuustheid en leefbaarheid voor bewoners. Een integrale gebiedsaanpak draagt daarmee bij aan een toekomstbestendige inrichting en versterkt de kwaliteit van de openbare ruimte.

Daarnaast willen we gebruikmaken van de Uitvoeringsregeling subsidie gebiedsinvesteringen Net op Zee Noordzeekanaalgebied Noord-Holland 2025. Hiervoor zullen we een subsidieaanvraag van € 450.000 (inclusief BTW) indienen zodat een deel van de gedane investering wordt gedekt.

### **Verhogen krediet Sterhalte**

In 2025 heeft de Sterhalte een opknapbeurt gekregen. Voor de opknapbeurt was in eerste instantie een krediet aangevraagd van € 100.000. Dit kredietvoorstel is op verzoek van de raad onderzocht en aangepast tot een lager krediet van € 80.000. (Raadsbesluit van 30 januari 2025). Tijdens de opknapbeurt bleek echter bij het demonteren van de klok, dat de klok dusdanige gebreken had, dat de klok niet meer was te herstellen. Om die reden is de klok niet meer teruggeplaatst. De kosten voor een nieuwe klok bedragen € 15.000. Dit is inclusief deugdelijke omkasting, stroomaansluiting, LED-verlichting, rubberen omranding, waterdichtheid en een beschermingslaag tegen weersinvloeden. De extra kosten ad € 15.000 kunnen niet worden gedekt vanuit het krediet voor de opknapbeurt. Wij stellen u voor om het krediet voor het opknappen van de sterhalte met € 15.000,- te verhogen. Indien u overeenkomstig besluit, zal het college op korte termijn de opdracht voor herstel kunnen geven.

### 4.3.3 Overzicht kredieten

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Planning jaar gereed	Gevoteerd Krediet	Besteding voorgaande jaren	Besteding huidig jaar	Restant krediet	Bijdrage derden
<b>Materiële activa</b>						
<i>Economisch nut</i>						
<b>MVA Bedrijfsgebouwen</b>		<b>2.225</b>	<b>43</b>	<b>14</b>	<b>2.167</b>	<b>157</b>
Kennemertheater	2028	2.225	43	14	2.167	157
<b>MVA Grond- weg- en waterbouwwerken Econ.nut</b>		<b>5.647</b>	<b>4.377</b>	<b>133</b>	<b>1.137</b>	<b>1.003</b>
Haven: kade infrastructuur	2026	4.600	4.357	130	113	1.000
PA Vervangen hockeyveld 32 (bovenlaag)	2026	484	8	-	476	1
PA Vervangen hockeyveld 32 (onderlaag)	2026	563	12	3	548	2
<b>MVA Gronden en terreinen</b>		<b>80</b>	<b>62</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	<b>-</b>
Verwerven gronden project HOV busbanen	2026	80	62	-	18	-
<b>MVA Machines, apparaten en installaties</b>		<b>444</b>	<b>-</b>	<b>50</b>	<b>394</b>	<b>-</b>
2025 Waterwagen	2027	11	-	-	11	-
Koffieautomaten - 2026	2026	70	-	-	70	-
Camera's openbare orde en veiligheid	2026	175	-	-	175	-
2026 Geluidsinstallatie begraafplaats	2026	60	-	-	60	-
2026 Motorisch handgereedschap	2026	18	-	-	18	-
2026 Zoutstrooier	2026	20	-	-	20	-
2026 Hoogwerker	2026	90	-	50	40	-
<b>MVA Onderwijs activa</b>		<b>5.939</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>5.739</b>	<b>-</b>
De Anjelier Vervangende nieuwbouw	2027	5.539	-	-	5.539	-
Vorbereidingskrediet De Anjelier	2027	200	200	-	-	-
Vorbereidingskrediet De Vryheit	2028	200	-	-	200	-
<b>MVA Overige</b>		<b>1.495</b>	<b>78</b>	<b>-</b>	<b>1.417</b>	<b>-</b>
BIP-SH Aanp.tech.installaties	2026	35	-	-	35	-
BIP-SH Div.meubilair en inventaris	2026	445	-	-	445	-
BIP-SH Verbouwing div.ruimtes	2026	150	-	-	150	-
BIP-SH Verv.div.hard- en software	2026	105	78	-	27	-
BIP-SH Verv.meubilair restaurant	2026	50	-	-	50	-
BIP-SH Verv.zitmeubilair publieke hal	2026	50	-	-	50	-
BIP-SH vervanging vergadertafels	2026	20	-	-	20	-
BIP-SH Vervanging vloerbedekking	2026	400	-	-	400	-
Laptops en smartphones raad en college - 2026	2026	40	-	-	40	-
Hekwerk haven	2027	130	-	-	130	-
2026 Meubilair aula: stoelen en banken	2026	55	-	-	55	-
2026 Gordijnen aula	2026	15	-	-	15	-
<b>MVA Vervoermiddelen</b>		<b>231</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>231</b>	<b>-</b>
BIP Aanhang- en hekkenwagens openbare ruimte	2026	26	-	-	26	-
Elektrische wagen met laadbak	2026	70	-	-	70	-
2026 Tractor begraafplaats	2026	50	-	-	50	-
2026 Bedrijfswagen buitendienst	2026	70	-	-	70	-

2026 Aanhang- en hekkenwagen	2026	15	-	-	15	-
<b>Economisch nut, dekking door heffing</b>						
<b>MVA Grond- weg- en waterbouw Econ.nut: riolering</b>		<b>5.000</b>	<b>4.930</b>	<b>-</b>	<b>70</b>	<b>136</b>
2023 Rioolinvesteringen 2023- 2027	2026	5.000	4.930	-	70	136
<b>Maatschappelijk nut</b>						
<b>MVA Grond- weg- en waterbouwwerken Maatsch.nut</b>		<b>34.561</b>	<b>5.446</b>	<b>4.730</b>	<b>24.387</b>	<b>10.352</b>
2021 + 2022 Infra Pilotenbuurt	2026	2.077	183	-	1.893	70
2021 Infra Alkmaarseweg (zuid)	2026	1.917	346	14	1.557	-
2022 Infra Plesmanweg *	2026	2.763	2.823	-	-60	406
2022 Infra VRI Parallelweg-Viaductweg	2027	266	4	-	263	-
2022 Infra VRI Parallelweg-Wijckermeerweg	2027	305	21	-	284	-
2022 Infra VRI Wijckermolen- Viaductweg	2027	305	82	12	211	-
2022 Infra Warandebuurt fase 3/4	2026	640	306	1	334	-
2022 Infra Wijckermolen (nav HOV busbaan)	2026	120	1	-	119	-
2023 infra asfalt Parallelw Viaductw/Wijckermeer	2027	3.100	-	-	3.100	-
2023 Infra Oosterwijk 3e fase	2026	1.345	33	-	1.312	-
2024 Buurtgroen Oosterwijk 3e fase	2026	150	-	-	150	-
2024 Buurtgroen Pilotenbuurt	2026	200	-	-	200	-
2024 Infra Hoflanderweg, fietsstraat	2026	225	47	6	173	-
2024 Infra Vondellaan, aanpassen oversteek	2027	100	-	-	100	-
2024 Laan-/straatbomen Plesmanweg	2026	280	272	-	8	-
2024 OVL Armaturen Oosterwijk 3e fase	2026	30	-	-	30	-
2024 OVL Armaturen Pilotenbuurt	2026	30	-	-	30	-
2024 OVL Masten/kabel Oosterwijk 3e fase	2026	80	-	-	80	-
2024 OVL Masten/kabels Pilotenbuurt	2026	100	-	-	100	-
2024 OVL vervangen masten/kabels algemeen	2026	140	97	-	43	-
2024 Infra VRI Ln der NL - Spoorsingel	2027	460	-	-	460	-
2025 Buurtgroen Alkmaarseweg	2026	300	2	-	298	-
2025 Buurtgroen Kerkstraat-kerkplein	2026	100	69	-	31	-
2025 Buurtgroen Plantage fase 1	2026	150	-	-	150	-
2025 DFR voorbereiding Oosterlijke Tracé	2026	50	-	-	50	-
2025 Infra Alkmaarseweg	2026	560	-	-	560	-
2025 Infra Kerkstraat-Kerkplein	2026	200	8	-	192	-
2025 Infra Plantage fase 1	2027	800	-	-	800	-
2025 OVL Armaturen Alkmaarseweg	2026	100	-	-	100	-
2025 OVL Armaturen Plantage fase 1	2027	50	-	-	50	-
2025 OVL masten/kabels Alkmaarseweg	2026	300	-	-	300	-
2025 OVL masten/kabels Plantage fase 1	2027	100	-	-	100	-
2025 OVL vervangen masten/kabels algemeen	2026	180	-	-	180	5
2025 OVL vervanging Armaturen algemeen	2026	70	-	-	70	-
2025 Vergroening rotonde	2027	150	-	-	150	-
2025 Voorbereidingskrediet Plesmanweg	2026	100	15	16	71	-
Aanleg HOV busbaan - Wijckermolen	2026	3.600	805	1.962	833	3.439
Aanleg HOV busbaan - Spoorovergang	2026	7.800	-	2.688	5.112	6.432

DFR 4 Wijk aan Duinerweg - Warande	2027	790	38	7	745	-
DFR 6 Kuikensweg	2027	320	-	-	320	-
PA Openbare ruimte landgoed Adrichem	2027	1.660	295	24	1.341	-
Terreininrichting Hockeyaccomodatie BHC overbos	2026	478	-	-	478	-
Speelplek park Overbos	2026	75	-	-	75	-
Speelvoorziening Meerestein	2026	75	-	-	75	-
2026 OVL verLEDden masten en kabels	2029	560	-	-	560	-
2026 OVL verLEDden armaturen	2029	280	-	-	280	-
2026 OVL masten Viaduct-/Parallel-/Wijkermeerweg	2027	130	-	-	130	-
2026 OVL arma Viaduct-/Parallel-/Wijkermeerweg	2027	100	-	-	100	-
2026 Buurtgroen Viaduct-/Parallel-/Wijkermeerweg	2027	100	-	-	100	-
2026 Groen algemeen	2026	200	-	-	200	-
2026 Infra Hoflanderweg fase 2	2026	250	-	-	250	-
2026 Speelvoorz. Kuenenplein	2026	100	-	-	100	-
2026 Infra Cyclische vervangingsprojecten	2026	200	-	-	200	-
<b>MVA Machines, apparaten en installaties</b>		<b>150</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>150</b>	<b>-</b>
2025 VRI algemeen	2026	150	-	-	150	-
<b>MVA Overige</b>		<b>13.720</b>	<b>329</b>	<b>198</b>	<b>13.192</b>	<b>11</b>
Integraal Kind Centrum	2027	12.530	33	6	12.491	-
Nieuwe units (2x) bovengronds begraven 2025	2026	100	2	-	98	-
PA Vervangen hekwerken/bestratingen	2026	75	33	-	42	6
Renovatie Romerkerkweg 10	2026	600	233	184	182	-
Verduurzaming sportzaal Elzenlaan	2026	215	28	-	187	5
Vervangen hekwerken/bestratingen	2026	200	-	8	192	-
<b>Eindtotaal</b>		<b>69.492</b>	<b>15.465</b>	<b>5.125</b>	<b>48.903</b>	<b>11.659</b>

\*Uit deze tabel blijkt dat het krediet 2022 Infra Plesmanweg een negatief saldo heeft van € 60.000. Door de bijdrage van derden van € 406.000 mee te nemen, bedraagt het resterende krediet € 346.000.

In bovenstaande tabel wordt de ontwikkeling van de afgegeven kredieten weergegeven. In de eerste kolom is de hoogte van het gevoteerde (toegekende) krediet opgenomen. De besteding van dit krediet is zichtbaar in de daaropvolgende kolommen. De kolom 'restant krediet' geeft het resterende saldo weer. De besteding in het huidige jaar betreft de uitgaven tot en met maart 2026.

### Overzicht vervangingsinvesteringen

Hieronder zijn de verwachte vervangingsinvesteringen voor het begrotingsjaar 2027 en de daaropvolgende jaren opgenomen. Deze investeringen hebben betrekking op de vervanging van bestaande activa die inmiddels volledig zijn afgeschreven. De vervangingsinvesteringen worden integraal opgenomen in het meerjareninvesteringsplan dat bij de begroting 2027 aan u wordt voorgelegd. De afschrijvingslast van deze vervangingsinvesteringen is al in de begroting opgenomen.

Soort Activa (bedragen x 1.000)		Jaar investering				
Bron	IV3 rubricering	2027	2028	2029	2030 e.v.	Totaal
<b>MVA - economisch nut</b>						
Bedrijfsvoering	Machines, apparaten en installaties	70	200	-	-	270
	Vervoermiddelen	75	355	-	-	430
	Overig	400	-	450	-	850
Totaal Bedrijfsvoering		545	555	450	-	1.550
Overig	Bedrijfsgebouwen	700	-	-	-	700
Totaal Overig		700	-	-	-	700
<b>Totaal MVA - economisch nut</b>		<b>1.245</b>	<b>555</b>	<b>450</b>	<b>-</b>	<b>2.250</b>
<b>MVA - maatschappelijk nut</b>						
Openbare Ruimte	Machines, apparaten en installaties	290	530	-	-	820
	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.490	2.300	-	-	6.790
	Overig	-	100	-	-	100
Totaal Openbare Ruimte		4.780	2.930	-	-	7.710
Onderwijs*	Overig	6.558	31.389	-	17.380	55.327
Totaal Onderwijs		6.558	31.389	-	17.380	55.327
<b>Totaal MVA - maatschappelijk nut</b>		<b>11.338</b>	<b>34.319</b>	<b>-</b>	<b>17.380</b>	<b>63.037</b>
<b>Totaal</b>		<b>12.538</b>	<b>34.874</b>	<b>450</b>	<b>17.380</b>	<b>65.287</b>

\*Vanaf 2031 zullen de afschrijvingslasten die samenhangen met het Integraal Huisvestingsplan tot uitdrukking komen in de kapitaallasten.

## 4.4 Ontwikkeling loonsom

### Begrote loonsom

#### *Inleiding*

Op 9 november 2022 is de motie Budget personeel (5-M-8) aangenomen door de raad, waarin het college werd verzocht een benodigd personeelsbudget op te nemen om de taken en ambities adequaat uit te kunnen voeren, waarbij gewerkt wordt met één budget voor het aantrekken van in- en extern personeel.

Bij de kadernota 2024 is het begrip "Sturing op loonsom" geïntroduceerd.

We zijn verplicht om de loonsom te verdelen naar salaris- en inhuurbudget. Vanuit het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) wordt een verdeling naar de specifieke kostencategorieën salarislasten en ingeleend personeel voorgeschreven.

#### *Verloop begrote loonsom*

Het salaris- en inhuurbudget noemen we de loonsom. Gedurende het jaar beschouwen we dit budget als één en daarom zijn er geen wijzigingen nodig van salaris naar inhuur en andersom. In de voorliggende voorjaarsnota wordt u geïnformeerd over de stand en samenstelling van de begrote loonsom. Daarbij is ervoor gekozen een overzicht op te nemen waarin uitsluitend de begrote loonsom is weergegeven. Deze loonsom, inclusief de lasten voor het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad, bedraagt circa € 39,2 mln. (zie onderstaande tabel). De loonsom vormt een integraal onderdeel van de totale gemeentelijke begroting, die een omvang kent van circa € 165 mln.

Loonkosten vormen geen op zichzelf staande begrotingspost, maar zijn als kostensoort toegerekend aan de verschillende programma's van de programmabegroting. Deze kosten zijn toegerekend aan de verschillende programma's van de programmabegroting en daarmee verbonden aan de uitvoering van de daarin opgenomen taken en activiteiten.

De begrootte loonsom maakt onderdeel uit van de integrale afweging binnen de programmabegroting. Wijzigingen in deze kostensoort hangen samen met aanpassingen in de uitvoering of omvang van taken binnen de betreffende programma's. Dit betekent dat aanpassingen in de loonsom niet los kunnen worden gezien, maar steeds in relatie staan tot het totale takenpakket en de bijbehorende middelen.

Bij de opstelling van deze voorjaarsnota is alleen een mutatie voor een projectleider zwembad opgenomen die leidt tot een verhoging van de totaal begrootte loonsom. De enige wijziging die is doorgevoerd betreft het omzetten van een bestaand materieel budget naar een loonbudget. Deze aanpassing is budgetneutraal. Het betreft een technische herschikking binnen de bestaande begrotingskaders om de uitvoering beter te laten aansluiten bij de praktijk.

We benadrukken dat we ons aan het begin van het begrotingsjaar bevinden. In deze fase is het nog niet mogelijk om met voldoende zekerheid uitspraken te doen over de feitelijke ontwikkeling van de loonsom gedurende het jaar. Ontwikkelingen zoals personele mutaties en inzet op specifieke opgaven zullen gaandeweg het jaar duidelijk worden.

De informatievoorziening over de ontwikkeling van de loonsom wordt in de loop van het jaar versterkt. Hiervoor is een applicatie aangeschaft die naar verwachting medio juni operationeel zal zijn. Deze applicatie zal bijdragen aan een meer actuele en inzichtelijke verantwoording. De informatie over de ontwikkeling van de loonsom wordt meegenomen in de najaarsnota.

(Bedragen x € 1.000)	Begroting 2026
<i>Loonsom</i>	
Personeel*	36.001
Inhuurbudget	1.778
<b>Subtotaal loonsom</b>	<b>37.779</b>
Burgemeester en wethouders	668
Gemeenteraad en commissies	560
Voormalig personeel	192
<b>Subtotaal</b>	<b>1.420</b>
<b>Totaal (aansluiting bij tabel in jaarrekening)</b>	<b>39.200</b>

\* In dit budget zijn ook de overige personeelsgerelateerde lasten opgenomen. Onder deze lasten vallen de vergoeding woon-werkverkeer en toelagen voor overwerk, piket etc.

#### *Inhuurbudget kredieten*

De hieronder opgenomen kosten voor externe inhuur worden gedekt uit lopende investerings- en uitvoeringskredieten. Deze kosten maken geen onderdeel uit van de begrote loonsom en zijn er daarom ook niet in verwerkt.

Net als bij de ontwikkeling van de loonsom geldt dat de gemeente zich aan het begin van het begrotingsjaar bevindt. In deze fase is het nog niet mogelijk om de uiteindelijke omvang en het verloop van het inhuurbudget binnen de afzonderlijke kredieten volledig en met voldoende nauwkeurigheid te voorspellen. De daadwerkelijke inzet van externe capaciteit is afhankelijk van de voortgang van projecten, de fasering van werkzaamheden en de mate waarin (interne) capaciteit beschikbaar is.

(Bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Raadsbesluiten voor voorjaarsnota	Mutaties voorjaarsnota 2026	Begroting 2026 na voorjaarsnota
Inhuurbudget kredieten	-	22	-	22
<b>Totaal</b>	-	<b>22</b>	-	<b>22</b>

## Stand van zaken ombuigingen

Hieronder staat een overzicht van de vastgestelde ombuigingen en of deze zijn gerealiseerd.

In de kolom 'Status' wordt met kleuren aangegeven wat de status is:

- Groen: de ombuiging is gerealiseerd.
- Oranje: de ombuiging is nog niet gerealiseerd.
- Rood: de ombuiging wordt niet gerealiseerd.
- 

Nr.	Ombuigingsvoorstellen	Status	2026	2027	2028	2029	Toelichting
203	Besparing op diverse facilitaire uitgaven		25	35	35	35	Is gerealiseerd
204	Contractbeheer strakker organiseren		-50	100	100	100	We verwachten dit doel te realiseren en we liggen momenteel op schema om de deadline te halen.
209	Processen automatiseren		-101	-1	49	74	We verwachten dit doel te realiseren en we liggen momenteel op schema om de deadline te halen.
210	Verbeteren van vastleggen van werkwijzen en processen		-40	-15	11	23	We verwachten dit doel te realiseren en we liggen momenteel op schema om de deadline te halen.
212	AI-tool breder inzetten		-50	-25	-	25	We verwachten dit doel te realiseren en we liggen momenteel op schema om de deadline te halen.
213	Inzet datamanagement		-	50	101	151	We zien een risico dat dit doel niet volledig wordt gerealiseerd, maar we liggen voor nu nog wel op schema.
217	Verlagen budget gemeentelijke onderscheidingen (overtollige middelen)		9	9	9	9	Is gerealiseerd
220	Verlagen budget algemene communicatie		20	20	20	20	Is gerealiseerd
223	10% besparing portokosten, printers en drukwerk door het inzetten op digitalisering en automatisering, incidentele kosten automatiseren en digitaal maken processen		-5	70	70	70	We verwachten dit doel te realiseren en we liggen momenteel op schema om de deadline te halen.
224	Incidentele middelen versterking dienstverlening niet besteden		154	129	-	-	Is gerealiseerd

Nr.	Ombuigingsvoorstellen	Status	2026	2027	2028	2029	Toelichting
225	Centralisatie eerstelijns contacten in KCC		34	69	69	69	We verwachten dit doel te realiseren en we liggen momenteel op schema om de deadline te halen.
227	Afloop "paspoortpiek"		-	-	-	67	Is gerealiseerd
329	Vastgoedopbrengsten verhogen, uitgezonderd sportaccommodaties		38	70	145	145	We verwachten dit doel te realiseren en we liggen momenteel op schema om de deadline te halen.
333	Marktconform indexeren huurinkomsten		20	100	100	100	We verwachten dit doel te realiseren en we liggen momenteel op schema om de deadline te halen.
502	Verlenging afschrijvingstermijnen investeringen		975	1.046	1.084	1.068	Is gerealiseerd
503	Opnemen 100% onderuitputting BCF		300	300	300	300	De ombuiging is niet gerealiseerd en is vanaf begroting 2026 al verwerkt in de meerjarenraming.
505	Verlagen post onvoorzien van € 50.000 naar € 0		50	50	50	50	Is gerealiseerd
<b>Totaal Bestuur en ondersteuning</b>			<b>1.078</b>	<b>1.707</b>	<b>1.843</b>	<b>2.006</b>	
322	Verlaging budget mobiliteitsfonds (MIP)		35	35	35	35	Doorgevoerd in begroting 2026.
326	Afschalen kleinschalige verkeersaanpassingen (MIP)		50	50	50	50	Doorgevoerd in begroting 2026.
<b>Totaal Verkeer, vervoer en waterstaat</b>			<b>85</b>	<b>85</b>	<b>85</b>	<b>85</b>	
343	Stoppen toeristische promotie		25	25	25	25	Is gerealiseerd. Het bij de begrotingsbespreking ingediende amendement om het budget te handhaven is verworpen.
345	Verlagen budget economische promotie Tata Steel Chess		30	30	30	30	Is voor 2026 gehalveerd
401	Verhogen toeristenbelasting van € 1,15 naar € 2,50 per overnachting		100	100	100	100	We verwachten dit doel te realiseren en we liggen momenteel op schema om de deadline te halen.
<b>Totaal Economie</b>			<b>155</b>	<b>155</b>	<b>155</b>	<b>155</b>	
Nr.	Ombuigingsvoorstellen	Status	2026	2027	2028	2029	Toelichting
102	Subsidies Samenleving		-100	350	356	366	Vanaf 2028 kan mogelijk de bezuiniging worden gehaald. In april 2026 starten we met een projectleider die de efficiency van een aantal grote subsidiepartners (o.a. welzijn en cultuur) gaat onderzoeken en

							adviseren. De subsidiepartners dienen te voldoen aan het subsidieproces en de aanvragen voor 2027 moeten al voor 1 oktober 2026 binnen zijn. Hierdoor zal de mogelijke bezuiniging niet eerder gehaald kunnen worden dan vanaf 2028.
116	Budget Young Art festival		25	25	25	25	Is gerealiseerd
304	Aframen volledig budget CUP klimaatadaptatie		82	82	82	82	We verwachten dit doel te realiseren en wel liggen momenteel op schema om de deadline te halen.
305	Volledig aframen budget onderzoek leeflaag project Aagtenpark		90	90	90	90	We verwachten dit doel te realiseren en wel liggen momenteel op schema om de deadline te halen.
306	Budget Jeugd en jongeren speeltuin centrum		18	18	18	18	We zien een risico dat dit doel niet volledig wordt gerealiseerd, maar we liggen voor nu nog wel op schema.
321	Groenvoorzieningen projecten schrappen		316	316	316	316	
<b>Totaal Sport, cultuur en recreatie</b>			<b>431</b>	<b>880</b>	<b>886</b>	<b>896</b>	
100	Onderuitputting budget Wmo		383	383	383	383	Is gerealiseerd
103	Budget vernieuwingen maatschappelijke ondersteuning		21	21	21	21	Is gerealiseerd
106	Ombuiging dagbesteding naar algemene voorziening		-	-50	200	200	We verwachten dit doel te realiseren en we liggen momenteel op schema om de deadline te halen.
110	Inburgeraars stichting Welzijn (overtollige middelen)		38	38	38	38	Is gerealiseerd
<b>Totaal Sociaal domein</b>			<b>441</b>	<b>391</b>	<b>641</b>	<b>641</b>	
200	100% kostendekkendheid grafrechten		100	199	300	300	De tarieven in de verordening grafrechten zijn voor 2026 met 10% verhoogd. Dit is onvoldoende om de extra inkomsten van €100.000 te halen. Bij het vaststellen van de verordening grafrechten zijn de inkomsten grafrechten in 2026 incidenteel met €64.000 verlaagd. Voor 2027 en verder wordt op basis van het nieuwe bedrijfsplan gekeken naar verdere tariefsaanpassingen en kostenbesparingen om mogelijk 100% kostendekkend te worden.
201	100% kostendekkendheid afvalstoffenheffing in 3 jaar		600	1.200	1.800	1.800	Is meegenomen in Grondstoffenplan. Zit nu in uitvoeringsfase. Financieel door F&C verwerkt in de begroting.
301	Budget ruimen graven begraafplaats aframen		-	10	10	10	Is gerealiseerd

348	Bijstellen (eigen) budget programma duurzaamheid		150	150	150	150	Is gerealiseerd
<b>Totaal Volksgezondheid en milieu</b>			<b>850</b>	<b>1.560</b>	<b>2.261</b>	<b>2.261</b>	

Nr.	Ombuigingsvoorstellen	Status	2026	2027	2028	2029	Toelichting
327	Verlagen advieskosten rechtskundige advisering team Leefomgeving		51	51	51	51	In 2026 wordt dit niet gerealiseerd. We verwachten dit doel te realiseren met ingang van 2027.
328	Verhoging legesopbrengsten omgevingsvergunningen		100	100	100	100	We zien een risico dat dit doel niet volledig wordt gerealiseerd, maar we liggen voor nu nog wel op schema.
334	Anterieure overeenkomsten verhogen inkomsten		60	60	60	60	We verwachten dit doel te realiseren en we liggen momenteel op schema om de deadline te halen.
<b>Totaal Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing</b>			<b>211</b>	<b>211</b>	<b>211</b>	<b>211</b>	
<b>Totaal</b>			<b>3.551</b>	<b>5.289</b>	<b>6.382</b>	<b>6.555</b>	

# Kaderbrief 2027-2030

## 1 Grondslagen en uitgangspunten

Hieronder staan de grondslagen en kaders waarlangs de (meerjaren) begroting 2027-2030 wordt uitgewerkt. Hierbij gaat het onder andere om de te hanteren indexpercentages, belastingen en tarieven. We gebruiken hiervoor onder andere de CBS percentages van maart 2026.

Omschrijving	Grondslag
Lonen (incl. sociale lasten)	4,2 % (conform loonvoet sector overheid van CPB)
Prijzen (materiële kosten)	2,1 % (prijs materiële overheidsconsumptie (imoc, van CPB)
Gemeenschappelijke regeling	3,6 % (o.b.v. 70% loonindex en 30% prijsindex)
Subsidies	2,1%
Jeugdhulp	Conform OVA percentage. Het voorlopige OVA 2027 wordt in de loop van 2026 verwacht. Nu met 3,86% geïndexeerd.
Belastingen	2,1%
Leges	3,6%
Heffingen en tarieven	Kostendekkend tenzij andere afspraken gemaakt.
Rekenrente	1,5%
Rente grondexploitaties	1,5%

### *Lonen, prijzen en subsidies*

Eind april 2025 hebben het bestuur van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en de werknemersbonden een nieuw cao-akkoord gesloten. In dit akkoord staan afspraken over de loonstijging voor gemeenteambtenaren. Deze afspraken zijn verwerkt in de ontwikkeling van de totale loonsom.

De huidige cao loopt tot 1 april 2027. Vanaf dat moment gebruikt de gemeente Beverwijk de CPB-index om de lonen aan te passen. Daarom rekenen we vanaf april 2027 met een verwachte loonstijging van 4,2%. Voor prijzen en subsidies gaan we uit van een stijging van 2,1%.

### *Gemeenschappelijke regelingen*

Voor de gemeenschappelijke regeling gebruiken we een gewijzigde methode om de jaarlijkse index te berekenen ten opzichte van kadernota 2026. We kiezen hiervoor omdat een groot deel van de kosten uit salaris bestaat. Daarom heeft de loonontwikkeling het grootste gewicht. De prijsontwikkeling telt ook mee, maar in mindere mate. De index bestaat voor 70% uit de stijging van de lonen en voor 30% uit de stijging van de prijzen. Door de jaarlijkse index op deze wijze te berekenen zorgen we ervoor dat we aan de voorkant een beter beeld hebben van de te verwachten kostenstijgingen van onze gemeenschappelijke regeling. Hiermee voorkomen we dat we bij het opstellen van de begroting forse aanpassingen moeten doorvoeren.

### *Jeugdhulp / WMO*

Voor jeugdhulp wordt voorgesteld het OVA percentage (Overheidsbijdrage voor arbeidsontwikkeling) te hanteren. In de overeenkomsten voor Jeugdhulp is opgenomen dat de contracten jaarlijks met dit percentage worden geïndexeerd. Dit wordt ook door de VNG geadviseerd. In regionaal verband is afgesproken om regionaal hetzelfde percentage te hanteren van 3,86%. Dit vooruitlopend op de publicatie van de voorlopige OVA-indexatie voor 2026. Deze wordt meestal in april gepubliceerd. Op het

moment van opstellen van de kadernota was het percentage nog niet bekend. Als het definitieve percentage bekend is en afwijkt, zullen we dit corrigeren in de begroting 2027.

### ***Belastingen***

Ten aanzien van de belastingen zijn geen nieuwe afspraken gemaakt. De opbrengsten worden verhoogd met de prijsindex (2,1%).

### ***Leges***

Ten aanzien van de leges geactualiseerd met een meng percentage van loon en prijs (70% en 30%). De opbrengsten worden verhoogd met 3,6%

### ***Heffingen en tarieven***

Voor heffingen en tarieven geldt als uitgangspunt 100% kostendekkendheid, tenzij andere afspraken zijn gemaakt.

### ***Rekenrente***

De rentevergoeding is het afgelopen jaar stabiel gebleven. De gemeente Beverwijk ontvangt voor haar niet benutte kapitaal een vergoeding vanuit BNG. De interne rekenrente van 1,5% is daarop gebaseerd. Hiermee blijft de rekenrente binnen de marges die het Rijk via de Bbv-regelgeving voorschrijft. Dit percentage blijft afhankelijk van de renteontwikkeling.

### ***Rente grondexploitaties***

Vanaf het boekjaar 2025 wordt voor grondexploitaties geen onderscheid meer gemaakt in het BBV, waardoor de rentetoerekening plaatsvindt op basis van de reguliere omslagrente van 1,5%.

## 2 Financieel meerjarenbeeld

Hieronder ziet u het financieel meerjarenbeeld op basis van de informatie die op dit moment beschikbaar is. De ontwikkeling van het gemeentefonds wordt jaarlijks bekendgemaakt via de meicirculaire. Die verschijnt eind mei. Omdat deze informatie nog niet beschikbaar is, konden we de financiële effecten hiervan nog niet verwerken in de kaderbrief.

Het Rijk indexeert de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Deze indexatie sluit deels aan bij de manier waarop gemeenten hun uitgaven indexeren. De exacte omvang van de indexatie wordt vastgesteld in de meicirculaire. Naar verwachting zal deze indexatie ertoe leiden dat het nu gepresenteerde begrotingsaldo verbetert.

De financiële gevolgen van de meicirculaire worden meegenomen in de begroting 2027. De verwachting is dat het hieronder weergegeven tekort hierdoor zal afnemen. Wij informeren u medio juni via een raadsmemo over de effecten van de meicirculaire op de gemeentebegroting en het meerjarig financieel beeld.

	2027	2028	2029	2030
Originele begroting	2.154	1.740	3.633	4.775
Raadsbesluiten voor voorjaarsnota	-95	-95	-95	-95
Voorjaarsnota	-2.131	-2.994	-3.280	-3.831
Stand tot kaderbrief	-72	-1.349	258	850
Mutaties kaderbrief	-1.986	-3.076	-5.062	-6.850
<b>Begrotingssaldo t/m kaderbrief</b>	<b>-2.058</b>	<b>-4.425</b>	<b>-4.805</b>	<b>-6.001</b>

### 3 Mutaties

#### Mutaties per jaargroep

Hieronder ziet u de mutaties per jaargroep. Omdat de kaderbrief beleidsarm is opgesteld treft u hier geen beleidsmutaties aan.

(bedragen x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
<b>Autonome ontwikkelingen</b>				
Vervallen rente-inkomsten door aflossing uitgegeven lening (S)	0	0	-356	-450
Verlagen budget eigenbijdrage Wmo-maatwerkvoorzieningen.	-100	0	0	0
Aanpassen ombuigingsvoorstel subsidies samenleving (102)	-350	0	0	0
<b>Loon- en prijsontwikkelingen</b>				
Indexatie 2027 - 2030	-1.536	-3.076	-4.706	-6.400
<b>Totaal</b>	<b>-1.986</b>	<b>-3.076</b>	<b>-5.062</b>	<b>-6.850</b>

#### Toelichting per jaargroep

##### Autonome ontwikkelingen

#### Vervallen rente-inkomsten door aflossing uitgegeven lening (S) 0

De rente-inkomsten van de lening die we in 2014 gaven aan gemeente Muiden vervallen met ingang van maart 2029. Deze lening van € 15,0 mln. wordt door hen terugbetaald en de laatste rente wordt dan door ons ontvangen.

#### Verlagen budget eigenbijdrage Wmo-maatwerkvoorzieningen. -100

We verlagen de eigen bijdrage voor de Wmo-maatwerkvoorzieningen met € 100.000.

De inkomensafhankelijke eigen bijdrage gaat niet in 2027 in, maar pas in 2028. Daardoor verlagen we verwachte inkomsten.

#### Aanpassen ombuigingsvoorstel subsidies samenleving (102) -350

We draaien de aanpassing van het ombuigingsvoorstel subsidies samenleving terug. Met het ombuigingsvoorstel 102 zouden we in 2027 € 350.000 moeten besparen. Dit blijkt nog niet haalbaar te zijn in 2027.

##### Loon- en prijsontwikkelingen

#### Indexatie 2027 - 2030 -1.536

Deze mutatie bestaat uit verschillende geïndexeerde posten die voortkomen uit de in de kaderbrief gehanteerde grondslagen.

#### Toelichting op de indexatie 2027-2030

In de mutatie loon en prijsontwikkeling valt op dat de onderdelen die betrekking hebben op de gemeenschappelijke regelingen (GR-en) en de jeugdzorg zorgen voor een toename. Voor de GR-en is dit het gevolg van het toepassen van een gemengd indexpercentage (70% loon en 30% materieel), in tegenstelling tot voorgaande jaren. Het effect daarvan staat in onderstaand overzicht.

GR	2027	2028	2029	2030
Benodigde indexatie 3,6% bij kaderbrief 2027	590.748	1.213.794	1.863.284	2.529.624
Benodigde indexatie 2,1% bij kadernota 2026	344.603	702.831	1.070.887	1.442.945
Verschil	246.145	510.963	792.397	1.086.679

Voor de jeugdzorg en WMO hebben we in regionaal verband afgesproken dat we een gelijk percentage hanteren van 3,86%. Dit vooruitlopend op de publicatie van de voorlopige OVA-indexatie voor 2026. Deze wordt in april gepubliceerd. In tegenstelling tot vorig jaar hebben we het WMO deel ook geïndexeerd op basis van het OVA percentage.

Jeugd en WMO	2027	2028	2029	2030
Benodigde indexatie 3,86% bij kaderbrief 2027	1.269.402	2.611.660	4.010.700	5.452.111
Benodigde indexatie 2,4% bij kadernota 2026	789.265	1.612.201	2.457.929	3.316.877
Verschil	480.137	999.459	1.552.771	2.135.234

Het resterende bedrag wordt voornamelijk verklaard door de indexatie loonsom en de gewijzigde uitgangspunten in de beginstand (hoeveelheidsverschil).

## 4 Financiële ontwikkeling

### *Nabije toekomst*

In de vorige paragraaf hebben wij een overzicht gepresenteerd van de ontwikkelingen die financieel zijn verwerkt. In deze paragraaf informeren wij u over ontwikkelingen die op dit moment nog niet financieel zijn vertaald, maar waarvan wij verwachten dat zij zich zullen voordoen.

### *Net op Zee*

Het kabinet stelt geld beschikbaar voor investeringen in de leefbaarheid van regio's waar stroom van windparken op zee aan land komt. Het Noordzeekanaalgebied (NZKG) ontvangt € 49 mln. uit het Klimaatfonds. Eerder kreeg de regio al € 50 mln. Daarmee komt het totaal op € 99 mln.

De besteding van het geldbedrag voor het Noordzeekanaalgebied is vastgelegd in het Regioplan Gebiedsinvesteringen Net op Zee. Dit plan is inmiddels vastgesteld door de betrokken partijen in de regio. Hierin staan concrete projecten die bijdragen aan natuur, leefomgeving, economie en de energietransitie.

De bijdrage vanuit Net op Zee aan de investeringen van Beverwijk bedragen per project:

<b>Projecten (bedragen x € 1.000)</b>	
Overlast reducerende maatregelen op de A22	2.479
Vergroenings- en klimaatadaptieve maatregelen IJmond-Beverwijk	372
Versterking maatschappelijke en sociale voorzieningen IJmond-Beverwijk (school, sporthal, bibliotheek en peuteropvang)	5.289
Gebiedsfonds Wijk aan Zee	496
Revitaliseren haven De Pijp in Beverwijk	5.785
<b>Totaal</b>	<b>14.421</b>

Voor het onderdeel Net op Zee is een deel van de te ontvangen middelen opgenomen in het financiële beeld. Omdat voor een deel nog aanvullende besluitvorming moet plaatsvinden is dit deel nog niet opgenomen.

### *Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord (AZWA)*

In 2025 is het Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord AZWA gesloten. Gemeenten krijgen door het AZWA een grotere preventieve taak en bijbehorende investeringsplicht dan nu het geval is. Er is hiervoor structureel geld in het vooruitzicht gesteld. Het is onzeker of dit voldoende zal zijn.

Volgend uit het AZWA moeten gemeenten investeren in extra voorzieningen voor inwoners en in meer samenwerking met het zorgdomein. Dit vraagt om menskracht maar bijvoorbeeld ook investering in IT-systemen. Er is een risico dat de middelen vanuit AZWA hiervoor niet toereikend zijn. Het Rijk werkt in 2026 de inhoudelijke en financiële kaders uit. De gemeente is al bezig met deze transitie. Financiën lopen nu via Brede SPUK GALA en SPUK IZA. Beiden lopen tot en met 2026. Na verdere besluitvorming van het Rijk zal dit worden verwerkt in de begroting.

### *Herziene Wet Stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen (Wsob) - Toekomstbestendige bibliotheekvoorziening*

Vanaf 2027 stelt het Rijk structureel, via het gemeentefonds, middelen beschikbaar voor de uitvoering van de herziene Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen (Wsob). De financiering ondersteunt de uitvoering van de wettelijke zorgplicht voor een toekomstbestendige, toegankelijke en volwaardige bibliotheekvoorziening. De gemeente ontvangt vanaf 2027 deze structurele rijksmiddelen, op basis van dezelfde verdeelsystematiek als in 2025-2026 (een basisbedrag voor exploitatie, aangevuld met een bedrag per inwoner (€ 2,90) en een minimumbedrag per gemeente (€ 100.000), dus ongeveer € 126.000). In 2025 en 2026 ontving de gemeente dit budget via een decentralisatie uitkering in aanloop naar deze wetswijziging en wettelijke zorgplicht voor een toekomstbestendige lokale bibliotheekvoorziening. De

nieuwe Bibliotheekwet (gewijzigde Wsob) treedt naar verwachting op 1 januari 2027 in werking. Gemeenten worden hiervoor, zoals het er nu naar uitziet, verplicht een meerjarenbeleidsplan op te stellen.

