



Gemeente Uitgeest



Begroting 2022 gemeente Uitgeest

Inhoudsopgave

1. AANBIEDING	2
2. PROGRAMMA'S	9
PROGRAMMA 1 - EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE 9	
Programma 1.A- Inwoners en bestuur	9
Programma 1.B - Samen leven	11
programma 1.C - Kerngericht en ondersteunend	16
programma 1.D - Een veilige gemeente	16
PROGRAMMA 2 - EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE ..	19
Programma 2.A - Cultuur, recreatie en toerisme	19
Programma 2.B - Economische vitaliteit	20
Programma 2.C - Een bereikbare gemeente	21
PROGRAMMA 3 - EEN LEEFBARE OMGEVING	24
Programma 3.A - Wonen en leefomgeving	24
Programma 3.B - Duurzaamheid en milieu	29
Programma 3.C - Beheer en onderhoud	33
PROGRAMMA 4 - EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE	35
3. PARAGRAFEN	39
Paragraaf Lokale heffingen	39
Paragraaf Weerstandsvermogen	50
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	57
Paragraaf financiering	61
Paragraaf bedrijfsvoering	66

Paragraaf verbonden partijen	68
Paragraaf grondbeleid	74
GRONDSLAGEN VOOR BEGROTING	77
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2022 - 2025	78
Totaaloverzicht financiële mutaties programma 1	81
Totaaloverzicht financiële mutaties programma 2	84
Totaaloverzicht financiële mutaties programma 3	85
Totaaloverzicht financiële mutaties programma 4	88
Algemene dekkingsmiddelen	91
Incidentele baten en lasten	92
BIJLAGE 1: INVESTERINGEN	94
BIJLAGE 2 RESERVES EN VOORZIENINGEN	97
BIJLAGE 3 OVERZICHT TAAKVELDEN	99
BIJLAGE 4 MEERJARENBALANS	104
BIJLAGE 5 BEGROTINGSWIJZIGING BEGROTING 2022 - 2025	105

1. AANBIEDING

Uitgeest, 28 september 2021

Geachte raadsleden,

Voor u ligt de begroting 2022, de laatste begroting van ons college. In maart 2022 zijn er gemeenteraadsverkiezingen en het is aan een nieuw college om het stokje daarna van ons over te nemen.

Koers blijven varen

Wij hebben ons in de afgelopen 3,5 jaar op vele terreinen ingezet. Daarbij zijn we op koers gebleven ondanks de onzekere tijden. Onzeker, als het gaat om duidelijkheid over de omvang van de middelen vanuit het Rijk voor de uitvoering van onze taken en de coronacrisis.

We zijn geconfronteerd met grote schommelingen en uitstel van besluiten. Terwijl we voor onze inkomsten voor meer dan 50% afhankelijk zijn van het Rijk. Een grote uitdaging, maar toch is het gelukt om die koers te blijven varen en onze taken goed uit te voeren. Inwoners zijn tevreden over onze dienstverlening, blijkt uit recent onderzoek.

Een mooie prestatie

En te bedenken dat de inwoners niet de dupe zijn geworden van een tekort aan middelen in de zorg. De zorgtaken zijn blijven opgepakt zonder dat dit tussen wal en schip is gevallen. Geen makkelijke opgave, maar het lukt nog steeds. De openbare ruimte is goed verzorgd en voldoet aan kwaliteitslabel B. Een mooie prestatie die wij aan onze medewerkers in de openbare ruimte te danken hebben! Op het gebied van klimaat en verduurzamen is vooruitgang geboekt. Wij hebben met campagnes, zoals de actie 'Steenbreek'

en woningverduurzaming – op initiatief van onze inwoners – belangrijke stappen gezet.

Verder is de Regionale Energietransitie 1.0 vastgesteld en zijn er vier(!) locaties in beeld voor een zonneweide. We maken op het thema circulaire economie grote stappen met het grondstoffenplan. Daarvan zijn de eerste resultaten veelbelovend.

Meer positieve ontwikkelingen

Op het Erfgoedpark is samen met de initiatiefnemers een resultaat neergezet waar we als uit Uitgeest trots op kunnen zijn. Binnen het woondossier zijn diverse projecten gestart: de Limmerkoog, woonstudio's Benesserlaan en de diverse locaties in het Centrumgebied bevinden zich in verschillende fases van ontwikkeling.

Het komende halfjaar gaan wij met dezelfde elan verder om zaken zoveel mogelijk af te ronden op een stevige basis voor het volgende college achter te laten.

Wij gaan in het vervolg van deze aanbieding kort in op de ambities die wij voor 2022 hebben en de verwachte ontwikkeling van de gemeentefinanciën in de komende vier jaar.

Ambities

De ambities uit het bestuurlijk programma 2018-2022 "Samen bouwen aan Uitgeest" en het daarop gebaseerde college-werkprogramma 2018-2022 zijn nog steeds leidend. Onze vier prioriteiten voor Uitgeest zijn:

1. Herinrichting De Koog
2. Herinrichting Centrumgebied
3. Bouw van twee nieuwe scholen
4. Duurzaamheid

Met de besluitvorming over de herinrichting en revitalisering van de Koog heeft u de kaders voor de uitvoering van dit project aan ons

college meegeven. In 2021 is de uitvoering gestart waarbij o.a. ingezet wordt op de vergroening van de openbare ruimte. In 2022 gaan we hiermee verder. In het verduurzamen van deze wijk worden grote stappen door de aanleg van een gescheiden rioolsysteem, 25% meer groen en de aanleg van wadi's.

Grote belangstelling voor woningbouw

Met het ondertekenen van de ontwikkelovereenkomst afgelopen juli, is de volgende fase in de bouw van de 47 appartementen op de voormalige bibliotheeklocatie ingegaan. De bouw hiervan start naar verwachting medio 2022. De meerwaarde van dit project wordt teruggegeven aan het dorp in de vorm van voorzieningen die de leefbaarheid en (verkeers)veiligheid verbeteren.

Door de overweldigende belangstelling die er voor dit project is, bevestigt opnieuw dat er een grote behoefte is aan extra woningen in Uitgeest.

We zijn met alle projecten die in de door uw raad vastgestelde visie Centrumplan aan de slag gegaan. Al bevinden deze zich nog in verschillende fases. Een voorbeeld daarvan is de voorbereiding van de bebouwing locatie de Meet in het centrumgebied. Maar ook de andere toekomstige ontwikkellocaties hebben nu al onze aandacht. Gesprekken met diverse partijen over de woonzorg-opgave moeten borgen dat we deze opgave naar de toekomst toe ook veilig stellen.

Herinrichting starten

In 2022 starten we met de bouwwerkzaamheden van een nieuwe sportzaal en herinrichting van het ijsbaanterrein tot multifunctioneel park. De planvorming rondom dit terrein komt in een breed participatietraject met alle betrokkenen tot stand, waarbij de cultuurhistorische waarden, landschappelijke inrichting en belangrijke zichtlijnen in het oog worden gehouden. De inrichting van deze locatie bepaalt het beeld van de entree van Uitgeest voor de komende 50 jaar.

Historische waarde Binnenmeerlocatie

Na de afronding van de aanbesteding in het najaar van 2021 kan met de start van de bouw van het nieuwe kindcentrum Cornelis op de Paltroklocatie (Wiekenlaan) worden gestart. De oplevering van dit nieuwe kindcentrum staat voor 2022 gepland.

Het jaar 2022 staat ook in het teken van de start van de ontwikkeling van de vernieuwbouw van de Binnenmeerschool. De opgave van deze locatie is extra complex vanwege de historische locatie en - waarde van het pand en de emotionele binding van de inwoners met deze school.

Blijvend verduurzamen

In 2022 hebben wij voor de taken op het gebied van energietransitie en klimaat in onze begroting opgenomen (zie o.a. de besluitvorming bij de begroting 2020 en de Kadernota 2022).

Het ambitiesdocument op het gebied van duurzaamheid is door uw raad vastgesteld. Wij pakken nu het uitvoeringsprogramma op om de doelstellingen uit dat document te realiseren.

Deze collegeperiode heeft het zorgen voor verduurzamen van woningen en bedrijven in Uitgeest onze aandacht gehad. Daar gaan we mee verder in 2022. Dat geldt ook voor onze eigen gemeentelijke gebouwen. Daar waar aanpassingen nodig zijn, worden investeringskredieten in deze begroting opgenomen. We houden wel op andere terreinen de ogen open voor mogelijkheden om onze eigen bedrijfsvoering verder te verduurzamen.

Hoewel wij vinden dat wij hierin ook zelf een verantwoordelijkheid hebben zijn de benodigde budgetten voor de energietransitie voor na 2023 en klimaat (na 2022) vooralsnog niet begroot in afwachting van de uitkomst van de onderhandeling tussen VNG en Rijk.

Financiële middelen noodzakelijk

Hiermee willen wij een "noodkreet" afgeven dat het Rijk geen nieuwe taken aan de gemeenten kan blijven opdragen zonder daarbij ook de noodzakelijke financiële middelen beschikbaar te

stellen. De inhoudelijke programma's zijn grotendeels opgesteld en gereed om met de uitvoering te starten. Zodra het Rijk extra budget beschikbaar stelt worden de uitvoeringsplannen aan uw raad voorgelegd zodat er daarna zo snel mogelijk mee gestart kan worden.

En verder...

Naast onze speerpunten die volgen uit het coalitieakkoord werken we in 2022 ook verder aan o.a. de kwaliteit van onze dienstverlening, de veiligheid in ons dorp en van onze wegen, samenwerking in de regio, wonen, het behoud van cultuurhistorische waarden in combinatie met toerisme en economische vitaliteit, de invoering van de Omgevingswet, participatie, onze taken binnen het Sociaal Domein en de ontwikkelingen in het stationsgebied.

Hoe we dat gaan doen leest u verderop in deze begroting onder de diverse programmaonderdelen.

Financiële ontwikkeling

Voorliggende begroting is een nadere uitwerking van de onderwerpen waartoe uw raad met het vaststellen van de Kadernota 2022 al heeft besloten. De opgenomen mutaties in de begroting zijn dan ook het gevolg van autonome ontwikkelingen welke na het vaststellen van de Kadernota 2022 bekend zijn geworden.

O.a. op het gebied van het Sociaal Domein en klimaat, maar ook op dossiers waarover het nieuwe kabinet een definitief besluit moet nemen blijven zaken onzeker. Op het moment dat wij deze begroting aan uw raad aanbieden is dit nieuwe kabinet er nog altijd niet.

Desondanks is over een aantal zaken iets meer duidelijkheid gekomen, namelijk de voorlopige stand van zaken herijking

gemeentefonds vanaf 2023 en de compensatie voor het tekort aan middelen jeugdhulp 2022 tot en met 2025.

In de Kadernota 2022 hebben wij, ondanks de onzekerheden waarmee wij zijn geconfronteerd als het gaat om de Rijksmiddelen, het vertrouwen uitgesproken dat wij komend voorjaar een sluitend meerjarenperspectief overdragen aan het nieuwe college. Wij hebben, hoewel dat dit voor de jaarschijf 2025 in voorliggende begroting nog niet het geval is, dat vertrouwen nog steeds.

Herijking gemeentefonds en extra middelen jeugdhulp

Na de besluitvorming over de Kadernota 2022 heeft de Minister het aangepaste voorstel herijking gemeentefonds gepubliceerd. In tegenstelling tot het voorstel van afgelopen februari. is Uitgeest in de nieuwe voorstellen een nadeelgemeente. Dat betekent dat zij de komende jaren minder geld ontvangt uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds. De planning is dat het nieuwe verdeelvoorstel vanaf 2023 wordt ingevoerd. Op dit moment ligt het aangepaste voorstel voor het advies bij de Raad voor Openbaar Bestuur (ROB). Die verwacht eind september/ begin oktober met een advies te komen over dit aangepaste voorstel. Daarna start de bestuurlijke consultatie door de VNG. De planning is dat het definitieve verdeelvoorstel in de meicirculaire 2022 wordt opgenomen. Zoals bekend staan wij niet achter de doorgevoerde wijzigingen ten opzichte van het voorstel uit februari. Wij hebben de ROB hierover een brief gestuurd, waarvan uw raad een afschrift heeft ontvangen. Omdat wij verwachten, gelet op o.a. door de VNG gedane uitspraken, dat het nu gepubliceerde voorstel min of meer het definitieve verdeelvoorstel zal zijn hebben wij wel al de gevolgen van dit aangepaste verdeelvoorstel in voorliggende begroting verwerkt.

Na de besluitvorming over de Kadernota 2022 is eveneens bekend geworden dat de gemeenten voor de jaren 2022 mogen rekenen op een compensatie voor jeugdhulp. Voor 2023 tot en met 2025 mogen we hiervoor een stelpost in hun begroting opnemen. Ondanks het feit dat het aan het nieuwe kabinet is om over de

structurele financiën en noodzakelijke aanpassingen aan het jeugdhulpstelsel om de jeugdzorg in de toekomst effectief en beheersbaar te houden een besluit te nemen. Dit is het gevolg van de arbitragezaak die over de omvang van de jeugdzorggelden was aangespannen.

Ook deze middelen zijn in voorliggende begroting opgenomen.

Echter, ondanks dat we alles op alles zetten om de uitgaven in het Sociaal Domein beheersbaar te houden kost ons dat veel moeite. Dat geldt overigens niet alleen voor Uitgeest, maar voor een groot deel van de Nederlandse gemeenten. Wij hebben ondanks de genomen beheersmaatregelen nog steeds te maken met stijgende uitgaven in het Sociaal Domein. De grootste stijging vindt plaats bij de jeugdhulp. Het lukt ons nog niet om de stijgende trend te doorbreken. Van een aantal taken, zoals de zorg voor de kinderen die de zwaarste vorm nodig hebben vragen wij ons in alle oprechtheid af of de verantwoordelijkheid voor die zorg van deze kinderen eigenlijk niet terug zouden moeten naar het Rijk. Dit is een groep kinderen die een specifieke zorgbehoefte heeft, maar waarvoor de gemeente eigenlijk onvoldoende gefaciliteerd is. Samen met het tekort aan middelen dat wij voor de uitvoering van deze belangrijke taak ontvangen en de beperkte mogelijkheden om hierop grip te houden en beleid te voeren is het aanbieden van deze vorm van zorg voor gemeenten feitelijk een niet uitvoerbare opdracht.

In het laatste kwartaal van 2021 ontvangt uw raad een raadsvoorstel met een eerste tussentijds evaluatierapport over de voortgang en de effecten van de beheersmaatregelen. Dan is in beeld welk effect dit mogelijk ook voor de begroting 2022 en daarop volgende jaren heeft.

Gevolgen coronacrisis

De gevolgen van de coronacrisis op de gemeentefinanciën zijn vooralsnog beperkt mede door de aanvullende maatregelen die door het Rijk zijn genomen om de schade van de crisis te

compenseren. Het Rijk heeft wel aangekondigd de TOZO- en TONK-maatregelen vanaf 1 oktober te beëindigen.

Welke gevolgen de coronacrisis op middellange en lange termijn heeft is en blijft ongewis. Ook in 2022 verwachten wij nog de gevolgen/naweeën van de coronacrisis te ondervinden. Omdat het zich op dit moment nog niet laat voorspellen waar in welke financiële omvang de financiële uitgaven zich zullen voordoen hebben wij in onze paragraaf weerstandsvermogen voor het opvangen hiervan een risico opgenomen.

Momenteel wordt aan een gemeentelijk herstelplan invulling gegeven om de sociale en economische gevolgen na de coronacrisis aan te pakken.

In het Hoger Beroep van de netwerkbedrijven tegen de opgelegde precariobelasting kabels en leidingen zijn geen ontwikkelingen te melden. Deze blijft vooralsnog het belangrijkste risico bij de bepaling van ons noodzakelijke weerstandsvermogen.

Met een uitkomst van 2,3 in de verhouding beschikbaar weerstandsvermogen – benodigde weerstandscapaciteit kwalificeert deze ratio zich nog steeds als uitstekend voor het geval de onderkende risico's, waaronder voornoemde, zich ook daadwerkelijk voordoen.

Het financieel perspectief, vooral 2022 en 2023 heeft zich de afgelopen maanden als gevolg van bovenstaande ontwikkelingen flink verbeterd.

Financiële positie	2022	2023	2024	2025
Perspectief volgens Kadernota 2022	86.997	122.582	-44.794	112.174
Mutaties na Kadernota 2022	706	7.400	27.279	45.319
Start begroting 2022 - 2025	87.703	129.982	-17.515	157.493
Mutaties begroting 2022	966.929	567.372	44.090	-230.587
Begrotingssaldo begroting 2022 en meerjarenperspectief 2023 - 2025	1.054.632	697.354	26.575	-73.094

De belangrijkste redenen hiervan zijn:

- Toekennen van de compensatie van jeugdzorggelden. In 2022 gaat het om een bedrag van € 807.000 (V). Ook voor de jaren 2023 tot en met 2025 is hiervoor, zoals eerder in dit raadsvoorstel vermeld, een compensatiebedrag opgenomen.
- Extra inkomsten leges omgevingsvergunningen (€ 100.000 V) in 2022 en 2023 vanwege extra bouwactiviteiten en daarmee vergunningen die in deze jaren worden verwacht.
- Het voorstel van de minister is om vanaf het begrotingsjaar 2023 de herijking van de verdeling van het gemeentefonds te effectueren. Zoals eerder gemeld zijn de gevolgen van dit voorstel nadelig voor de inkomsten die Uitgeest van het Rijk ontvangt uit het gemeentefonds. In 2023 is de compensatie jeugdzorg nog groter dan het verwachte nadelig gevolg van de herijking gemeentefonds (per saldo € 228.000 V). Door de oplopende staffel van € 15 per inwoner per jaar, wat in het voorstel over de herijking het uitgangspunt is, gaat de compensatie van deze extra

jeugdhulpgeboden na 2023 hieraan volledig teniet wat u terugziet in de ontwikkeling van het meerjarenperspectief

Een toelichting op alle afzonderlijke mutaties die in deze begroting zijn opgenomen vindt u vanaf pagina 76.

Septembercirculaire 2021

Op het moment van het aanbieden van deze begroting is de septembercirculaire van het Rijk net binnen. Het ontvangstmoment was echter te laat om de uitwerking van deze circulaire nog in deze begroting te kunnen verwerken. U ontvangt daarom van ons op korte termijn een apart raadsvoorstel waarin een toelichting op de ontwikkelingen uit de septembercirculaire is gegeven en de financiële effecten ervan zijn toegelicht. Zodat uw raad de gevolgen van de septembercirculaire bij de voorbereiding van de beraadslagingen over de begroting 2022 kunt betrekken. Wij wensen dat 2022 uw raad, onze inwoners, instellingen en bedrijven brengt wat allen ervan verwacht!

Burgemeester en wethouders van Uitgeest

Leeswijzer

Voorliggende begroting bestaat uit een beleidsbegroting en een financiële begroting. De beleidsbegroting bestaat uit de programmamteksten en de paragrafen. De financiële begroting uit het overzicht van baten en lasten, het overzicht van de financiële positie en de toelichting daarop en een overzicht van de geraamde baten en lasten.

Het besluit begroting en verantwoording (BBV) schrijft verder een aantal aanvullende overzichten voor.

In hoofdstuk 2 wordt per programmaonderdeel het voorgenomen beleid beschreven. Dat gebeurt via de bekende onderdelen: *wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen en waaraan kunnen we zien of we het bereiken*. Wat de geraamde kosten en opbrengsten van een programma zijn vindt u in het overzicht van baten en lasten dat verderop in de begroting is opgenomen.

Ook zijn de verplichte beleidsindicatoren en een overzicht van de verbonden partijen die bijdragen aan de beleidsdoelstellingen binnen dit programma opgenomen.

Hoofdstuk 3 bevat de verplichte paragrafen: lokale heffingen, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid.

In de financiële begroting worden allereerst de grondslagen voor deze begroting uiteengezet. Deze zijn overgenomen uit de kadernota 2022 en zijn qua uitgangspunten vergelijkbaar met voorgaande jaren.

Daar zijn ook het overzicht van baten en lasten, inclusief een toelichting op het verloop van het saldo sinds de laatst vastgestelde begrotingswijziging en een toelichting op de mutaties in deze begroting opgenomen.

Het (verplichte) overzicht incidentele baten en lasten maakt ook onderdeel uit van de financiële begroting.

In de bijlagen vindt uw vervolgens o.a. het meerjarig overzicht van de investeringen, het verloop van reserves en voorzieningen en de begrotingswijziging.

In de begroting 2022 tabellen zijn opgenomen in bedragen * € 1.000. Als gevolg van het feit dat deze tabellen in Cognos worden opgesteld en daarbij op duizenden worden afgerond kunnen bij met een rekenmachine natellen ervan kleine rekenkundige verschillen ontstaan.



Beleidsbegroting 2022



2. PROGRAMMA'S

PROGRAMMA 1 - EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE

Portefeuillehouders: Beentjes, Brouwer en Nieuwland

Uitwerking programma

Wij zijn een sociale en vitale gemeente. Hiervoor zijn de volgende programmaonderdelen geformuleerd en uitgewerkt:

- A Inwoners en bestuur**, gericht op beleid voor en door onze inwoners, ondernemers en organisaties.
- B Samen leven**, gericht op een gemeenschap waarin onze inwoners zelfredzaam zijn en zich bij elkaar betrokken voelen. Een gemeenschap die de mogelijkheden biedt aan haar burgers om collectief en individueel tot ontplooiing te komen.
- C Kerngericht en ondersteunend**, gericht op de invulling van kern- c.q. wijkgericht werken in onze gemeente.
- D Een veilige gemeente**, gericht op een prettige en veilige leef- en werkomgeving, die ook zo door onze inwoners, ondernemers en organisaties wordt beleefd.

Programma 1.A- Inwoners en bestuur

Dienstverlening

Wat willen we bereiken?

We zetten binnen onze dienstverlening in op twee sporen, digitaal waar het kan, menselijk waar wenselijk (High Tech & High Touch).

Het programma Top Dienstverlener, zoals vastgelegd in de notitie Nieuw Tij, is gericht op 4 thema's: Dienstverlening, Participatie, Communicatie en Informatie die onderling nauw verbonden zijn. Met deze opzet willen we onze dienstverlening voor iedereen toegankelijk, makkelijk en begrijpelijk maken.

Wat gaan we daarvoor doen?

Wat betreft onze dienstverlening staat het jaar 2022 voor verdere uitwerking van alle in 2021 opgestarte ontwikkelingen. Daarnaast werken we vanuit de bestuursopdracht (1 juni 2021) de visie op dienstverlening verder uit en vullen deze aan met realistische KPI's. We gebruiken daarbij o.a. de input van de Burger- en Ondernemerspeiling.

Het jaar 2022 wordt ook het jaar van consolidatie. Met de implementatie van de nieuwe contactkanalen live chat en de chatbot en met de doorontwikkeling van het zaakstelsel geven we verder handen en voeten aan de mogelijkheid tot laagdrempelig en veilig digitaal contact met de inwoner. Onze communicatie is begrijpelijk, we maken veel gebruik van beeldmateriaal. We bouwen met onze communicatie vooral aan de relatie tussen gemeente en inwoner

We hebben het online platform ikdenkmeeverUitgeest.nl zo ingericht dat het ervoor zorgt dat meningen objectief gepeild worden. Zo ook volgen we vanuit de Nieuwskamer de ontwikkeling van betrokkenheid op de sociale media kanalen van de gemeente.

Het team van data-analisten (datagroep) is gestart en zorgt voor een meer databewuste organisatie, zodat we op een veilige manier de juiste data verzamelen, deze analyseren, duiden en hierop acteren t.b.v. de dienstverlening. Bijvoorbeeld inzicht in het gebruik van de kanalen en in hoeverre we hier op kunnen /willen sturen.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

1. Het succes meten we deels af aan een hogere waardering van onze dienstverlening. We toetsen dat op basis van vastgestelde

KPI's. En we monitoren continu de klanttevredenheid specifiek op de kanalen telefoon, website, de balie en zo mogelijk de nieuwe contactkanalen.

2. De beschikbaarheid van data is uitgebreid t.o.v. 2021 en er zijn diverse organisatie- en maatschappelijke vraagstukken uitgewerkt. En wij garanderen als overheid de veiligheid van onze data richting onze inwoners, maatschappelijke organisaties, ondernemers en andere stakeholders.

Bestuurlijke samenwerking

Wat willen we bereiken

Uitgeest werkt op verschillende schaalniveaus en in verschillende regio's (bestuurlijk) samen. De besluiten die in 2021 zijn/worden genomen als vervolg op de Evaluatie BUCH samenwerking geven input voor discussie ten aanzien van andere (bestuurlijke) samenwerkingen.

MRA Samenwerking

In de begroting 2021 is opgenomen *“De discussie over de meerwaarde van het behouden van het lidmaatschap MRA wordt. Op dit moment is de uitkomst van de evaluatie uit juni 2018 nog steeds van kracht”*.

Een besluit over het lidmaatschap MRA is wat we willen bereiken.

Samenwerking Regio Alkmaar

In de Focusagenda 2019-2022 zijn de ambities en economische pijlers van de regio Alkmaar beschreven. Om de onderscheidende kwaliteiten van de regio te versterken is in 2019 geconcludeerd dat de randvoorwaarden op orde moeten zijn. Die randvoorwaarden (bereikbaarheid, wonen en energie-innovatie) zijn aangeduid als de focuspunten voor de periode 2019-2022. Door ons als Regio Alkmaar te richten op deze thema's, versterken we ons economisch profiel, geven we invulling aan het Omgevingsbeeld 'Diversiteit als troef' en versterken we onze positie naar externe partijen.

De nabijheid van de MRA grijpen we als Regio aan als kans. We zorgen daarom voor een goede aansluiting op de MRA (bereikbaarheid), we bieden een aantrekkelijk vestigingsklimaat (wonen) en we spelen op een slimme en innovatieve wijze in op nieuwe ontwikkelingen (energie-innovatie).

Wat gaan we daarvoor doen

MRA Samenwerking

In lijn met de besluitvorming inzake de evaluatie BUCH samenwerking geven we uitvoering aan de lopende afspraken en wordt een college en raadsadvies opgesteld om te komen tot een besluit en afronding van de discussie.

Samenwerking Regio Alkmaar

Uitgeest geeft uitvoering aan de gemaakte afspraken als vastgelegd in de focusagenda Regio Alkmaar 2019-2022. Op grond van uitvoeringsplannen beslist het college over deelname aan nieuwe voorstellen. Nieuwe zaken worden alleen opgepakt als er goed onderbouwde uitvoeringsplannen aan ten grondslag liggen. Voor de verbinding tussen de focusagenda en de lokale ambities van Uitgeest op de dossiers wonen, bereikbaarheid en energie-innovatie wordt verwezen naar de programma's 2 en 3 van de begroting.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

MRA Samenwerking

Er ligt een raadsbesluit op dit vraagstuk, waaraan vervolgens uitvoering kan worden gegeven.

Samenwerking Regio Alkmaar

De Focusagenda 2019-2022 is uitgevoerd en er is zicht op het vervolg na 2022.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2022		2023		2024		2025	
1a	Baten	138	V	124	V	255	V	253	V
1a	Lasten	-1.809	N	-1.653	N	-1.765	N	-1.807	N
1a	Saldo baten en lasten	-1.671	N	-1.530	N	-1.511	N	-1.554	N
1a	Geraamd resultaat	-1.671	N	-1.530	N	-1.511	N	-1.554	N

Programma 1.B - Samen leven

Autonome ontwikkelingen

Ontwikkelingen en beheersmaatregelen Jeugdhulp en WMO

Een groot deel van de Nederlandse gemeenten heeft nog steeds te maken met stijgende uitgaven in het Sociaal Domein, zo ook Uitgeest. De grootste stijging vindt plaats bij de Jeugdhulp.

Ondanks dat ingezet wordt op beheersmaatregelen om deze stijgende trend te doorbreken is dat op dit moment nog niet het geval. Landelijk is duidelijk geworden dat gemeenten deze financiële situatie niet volledig zelf kunnen opvangen. De komende jaren ontvangen gemeenten dan ook extra middelen voor Jeugdhulp. Deze middelen worden jaarlijks afgebouwd. Gemeenten moeten ondanks deze extra middelen stevig blijven inzetten op beheersmaatregelen en kwalitatieve verbetering van (de organisatie van) de Jeugdhulp en Maatschappelijke ondersteuning.

De implementatie van beheersmaatregelen is gestart in 2021. Op het moment van opstellen van deze begroting is de implementatie door diverse oorzaken niet volledig afgerond en loopt daardoor de planning uit. Hierdoor is de kans reëel dat de beoogde besparingen als gevolg van de beheersmaatregelen niet volledig worden behaald.

In het laatste kwartaal van 2021 ontvangt uw raad een raadsvoorstel met een eerste tussentijds evaluatierapport over de voortgang en de effecten van de beheersmaatregelen.

Gevolgen sociaal domein Coronacrisis

De coronapandemie heeft op veel vlakken voor onzekerheden gezorgd bij inwoners en ondernemers en andere partijen. Ook in 2022 verwachten wij nog de gevolgen/naweeën van de coronacrisis te ondervinden. Wij hebben hier extra aandacht voor.

Denk hierbij bijvoorbeeld aan inwoners en ondernemers die:

- hun baan/bedrijf zijn verloren en (daardoor) in financiële problemen (schulden) terecht zijn gekomen;
- een slechtere leefstijl & gezondheid hebben ontwikkeld door de (sociale) beperkingen in de lockdown;
- te maken hebben met (langdurige) revalidatie door Covid-19;
- eenzaamheid ervaren door een lange periode van sociale beperkingen tijdens de lockdown;
- problemen ervaren in het gezin door het wegvallen van het onderwijs, de kinderopvang, sport- & cultuuractiviteiten en de (sociale) beperkingen tijdens lockdown;
- gevolgen ervaren door het wegvallen van het reguliere basis-, voorgezet-, beroeps- en/of inburgeringsonderwijs.

De impact van de coronacrisis op jeugdigen is groot. Het Rijk heeft verschillende steunmaatregelen bedacht die ingaan op herstel, welzijn en welbevinden. Een hiervan is het Nationaal Programma Onderwijs.

Verwachte wetswijzigingen

Van drie wetsvoorstellen is de definitieve ingangsdatum nog onzeker als gevolg van de kabinetsformatie. Het gaat om:

- Wetsvoorstel Breed offensief: Het wetsvoorstel is bedoeld om de kansen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te vergroten.

- Wijziging van de Participatiewet, IOAW en IOAZ met betrekking tot fraudevorderingen: dit heeft als doel het wegnemen van de onterecht gunstige positie van mensen met fraudevorderingen bij toegang tot het recht op bijstand.
- Wet Stroomlijning keten voor derdenbeslag: regelt verbeterde gegevensuitwisseling tussen partijen die beslagleggen en verrekenen. De verbeterde gegevensuitwisseling draagt er aan bij dat het bestaansminimum van mensen die kampen met schulden beter wordt geborgd.

Lokale ontwikkelingen en trends

Bouwen aan SORA (Regionaal participatiebedrijf)

De regionale uitvoeringsorganisatie zal, indien uw raad daarmee in de raadsvergadering van oktober 2021 instemt, met de installatie van een Algemeen en Dagelijks Bestuur per 1 januari 2022 formeel-juridisch een feit zijn. De overgang van het personeel is (op z'n vroegst) voorzien op 1 april 2022. Het nieuwe Jongerenpunt Check-in wordt binnen de nieuwe organisatie gepositioneerd.

GR IJmond Werkt!

Toetreding van Uitgeest tot partner in het noorden geschiedt onder een aantal uitgangspunten/voorwaarden. De SW medewerkers en bijbehorende SW budgetten blijven bij gemeente. De dienstverlening wordt uitgevoerd door IJmond Werkt!. In 2022 is sprake van een overgangssituatie met betrekking tot de re-integratietrajecten in het kader van de Participatiewet. De financiële gevolgen hiervan zijn nog niet duidelijk omdat de omvang van ingekochte dienstverlening bij IJmond Werkt! naar verwachting pas eind 2021 duidelijk zal zijn.

Met betrekking tot het toetreden van Uitgeest als partner in het noorden zal Uitgeest in afwachting van aanpassingen ten behoeve van SORA, dienstverleningsovereenkomsten afsluiten met Halte

Werk en WNK conform voorwaarden zoals die gelden voor de overige gemeenten Bergen, Castricum en Heiloo.

Kinderopvang/ Inspectie Gastouderopvang

Wat willen we bereiken

Het toezicht op de gastouderopvang intensiveren. Op dit moment wordt jaarlijks 5% van alle geregistreerde gastouderopvanglocaties geïnspecteerd door de GGD. Dit betekent dat het in sommige gevallen jaren kan duren voordat een gastouder weer bezoek ontvangt. Onregelmatigheden komen hierdoor niet snel aan het licht.

Landelijk is er een intensivering inspectie gastouderopvang ingesteld. We zetten in om de steekproef te verhogen naar het landelijk gemiddelde van 19% en/ of door te gaan werken met flietsbezoeken/ QuickScans om risicoprofielen te kunnen opstellen voor jaarlijkse bezoeken.

Wat gaan we daarvoor doen?

We onderzoeken eerst welke werkwijze voor intensivering het beste aansluit bij het doel dat we beogen. Hierbij wordt de GGD betrokken. Vervolgens kijken we hoe we onze ambities budgetneutraal kunnen organiseren.

Hoe zien we of we dat bereiken?

De opdracht die we uiterlijk 1 december 2021 naar de GGD Hollands Noorden sturen voor toezicht in 2022 zal zijn aangepast aan een intensievere vorm van inspectie.

Voor en vroegschoolse educatie

Wat willen we bereiken?

Het programma VVE (Voor- en Vroegschoolse Educatie) beleid voor de jaren 2021-2022 uitvoeren:

De subsidieregeling peuteropvang actualiseren.

Wat gaan we daarvoor doen?

- De samenwerking met de voorschoolse, schoolse partners en consultatiebureau wordt geïntensiveerd door het opzetten van een werkgroep VVE.
- De toeleiding van geïndiceerde peuters wordt versterkt door o.a. het opzetten van een nieuwe beslisboom / richtlijn indicatiestelling en monitor bereik.
- Zorgdragen voor een gemengd aanbod (peuters met en zonder indicatie VVE) in alle kernen.
- Kwaliteitseisen m.b.t. ouderbetrokkenheid, doorgaande lijn, resultaatsafspraken en kwaliteitszorg worden uitgewerkt.

Een aantal voorbeelden van de aanscherpingen die vanuit de subsidieregeling peuteropvang doorgevoerd gaan worden zijn:

- Pedagogisch medewerkers moeten een specifieke VE-scholing hebben afgerond.
- Er moet een jaarlijks scholingsplan aanwezig zijn;
- Pedagogisch medewerkers beschikken over niveau 3F voor mondelinge taalvaardigheid en lezen;

Daar staat een financiële aanvulling voor ouders tegenover om aan de kwaliteitseisen van de voorschoolse educatie (VE) te voldoen. Per VE-peuterplaats gaat het om een bedrag € 2,04 per uur (tarief 2021).

Hoe zien we of we dat bereiken?

Onderdeel van het nieuwe VVE beleid is het evalueren van het beleid door monitoring, bespreken in de werkgroep VVE.

De GGD voert o.a. ook de controles uit of de huidige ouders de kwaliteitsaanscherpingen doorvoeren.

Nationaal Programma Onderwijs

Wat willen we bereiken?

Het Nationaal Programma Onderwijs is bedoeld om de onderwijsachterstanden en vertragingen vanwege de coronacrisis zoveel mogelijk in te lopen. Daarnaast ondersteunt het Nationaal Programma Onderwijs leerlingen die het moeilijk hebben vanwege coronamaatregelen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Wij spelen als gemeente een ondersteunende, coördinerende en faciliterende rol. We stellen in samenspraak met scholen een strategische uitvoeringsagenda en programma op. Scholen ontvangen het grootste deel van de rijksbijdrage voor het Nationaal Programma Onderwijs.

Wij willen samen met het onderwijs bereiken dat leerlingen de achterstanden op het gebied van rekenen, taal en leesvaardigheid inlopen. Daarnaast willen we extra inzetten op ondersteuning voor kinderen die het vanwege de coronamaatregelen moeilijk hebben door middel van de aansluiting van onderwijs en jeugdhulp te verbeteren. Dat geldt ook voor de aansluiting van onderwijs met sport en culturele activiteiten en de aansluiting van onderwijs met de arbeidsmarkt. .

Hoe zien we of we dat bereiken?

Uit de monitoring vanuit het Ministerie van OCW blijkt dat er een afname is van leerlingen met een onderwijsachterstand. De gemeente legt verantwoording af via de jaarrekening. Het Nationaal Programma Onderwijs wordt na het schooljaar 2021-2022 geëvalueerd.

Leerlingenvervoer

Wat willen we bereiken?

In 2022 wordt het aangepaste vervoer (taxibusjes) van het Leerlingenvervoer aanbesteed. Daarbij is de inzet dat de klanttevredenheid op het zelfde hoge peil blijft als nu het geval is.

Wat gaan we daarvoor doen?

We werken regionaal samen om synergievoordelen te behalen op de organisatie en de aansturing van het vervoer. We gaan data verzamelen die meer en beter inzicht geven op de kostenontwikkeling en de kwaliteit van het vervoer. Daarnaast gaan we ook integraal naar de vervoerssystemen kijken, inzet is om in de aanbesteding het vervoer in het kader van de jeugdwet en dagbesteding vervoer aan het Leerlingenvervoer toe te voegen. Er vinden regelmatig contractgesprekken plaats over de uitvoering van het vervoer

Hoe zien we of we dat bereiken?

Er is aanbesteed en de opdracht is aan een vervoersbedrijf gegund. Met het vervoersbedrijf worden er vervolgspraken over de doorontwikkeling van het integraal vervoer gemaakt.

Beleidsindicatoren

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1b	1	Absoluut verzuim	1,3	0	0	0	2,4	2019	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	2	Relatief verzuim	20	27	30	28	26	2019	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	3	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,5	1	1	1,3	1,7	2020	%	DUO/Ingrado

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2022		2023		2024		2025	
1b	Baten	2.599	V	2.588	V	2.594	V	2.600	V
1b	Lasten	-11.866	N	-12.010	N	-12.268	N	-12.332	N
1b	Saldo baten en lasten	-9.267	N	-9.422	N	-9.674	N	-9.732	N
1b	Geraamd resultaat	-9.267	N	-9.422	N	-9.674	N	-9.732	N

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1b	4	Niet-sporters	46,1	39,2	41,4	39,8	48,7	2016	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
1b	5	Banen	655	439,9	496	515,6	795,9	2020	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
1b	6	Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2019	%	CBS Jeugd
1b	7	Netto arbeidsparticipatie	64	73,9	70,2	68,5	68,4	2020	%	CBS - Arbeidsdeelname
1b	9	Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	3	3	2	6	2019	%	CBS Jeugd
1b	10	Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	2	1	1	2	2019	%	CBS Jeugd
1b	11	Personen met een bijstandsuitkering	234	229,7	204	237,1	459,7	2020	per 10.000 inwoners	CBS - Participatiewet
1b	12	Lopende re-integratievoorzieningen	139	111,9	82,6	142,2	202	2020	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS - Participatiewet
1b	13	Jongeren met jeugdhulp	9,6	8,6	9	9,9	11,9	2020	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd
1b	14	Jongeren met jeugdbescherming	1,1	0,9	0,8	0,3	1,2	2020	%	CBS Jeugd
1b	15	Jongeren met jeugdreclassering	0,3	x	x	x	0,4	2020	%	CBS Jeugd
1b	16	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	650	400	520	520	700	2020	per 10.000 inwoners	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO

programma 1.C - Kerngericht en ondersteunend

Wat willen we bereiken

We stimuleren onze inwoners om actief mee te doen en bevorderen de zelfredzaamheid in de samenleving.

Daarnaast werken we aan een stevige basis van vertrouwen in politiek en bestuur. Een optimale relatie tussen overheid en samenleving staat centraal in onze werkwijze.

Wat gaan we daarvoor doen

We gaan transparant te werk, we zijn duidelijk en betrekken inwoners vanaf het begin bij (nieuwe) initiatieven en beleidsontwikkeling. Door korte lijnen te onderhouden zorgen we voor een goede relatie tussen inwoners, ondernemers, instellingen, college, raad en ambtelijke organisatie.

Onze werkwijze en activiteiten stemmen we af op de wensen van inwoners en ondernemers. Om dit te bepalen betrekken we de uitkomsten van de Burger- en ondernemerspeiling 2021 en de Quick Scan Lokale democratie

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Uit metingen en peilingen. Er komt geen nieuwe Burger- en Ondernemerspeiling zoals in de afgelopen jaren 2016-2021. We gaan andere meetinstrumenten inzetten. Voor het meten van de klantvriendelijkheid aan de balie werken we sinds 2020 met korte vragenlijsten.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2022	2023	2024	2025
1c	Lasten	-9 N	-10 N	-9 N	-10 N
1c	Saldo baten en lasten	-9 N	-10 N	-9 N	-10 N
1c	Geraamd resultaat	-9 N	-10 N	-9 N	-10 N

programma 1.D - Een veilige gemeente

Wat willen we bereiken?

We willen een zo veilig mogelijke samenleving en waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie. Dit betekent dat mensen zich veilig voelen in eigen huis en in het dorp. Dit vraagt om een gezamenlijke integrale aanpak van onder andere gemeente, politie, brandweer en woningbouwcorporatie én een sterke betrokkenheid van onze inwoners en ondernemers bij het bestrijden van vandalisme, criminaliteit en overlast.

Wat gaan we daarvoor doen?

We gaan, naast de going concern activiteiten zoals de aanpak van jeugdoverlast, de horeca, de evenementen en de integrale casuïstiek, de door de raad in het Integraal Veiligheidsbeleid gemeente Uitgeest 2019 - 2022 vastgelegde vier speerpunten nader uitwerken en omzetten in concrete (jaar)plannen, activiteiten en interventies én we gaan deelnemen aan de relevante projecten die vanuit het regionaal Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019-2022 worden geïnitieerd.

Speerpunt 1: Ondernijning

Ten aanzien van ondernijning wordt de bewustwording zowel intern (medewerkers) als extern (inwoners en ondernemers) verder vergroot; dit is een continu proces.

In 2021 is het nieuwe Bibob-beleid vastgesteld en geïmplementeerd; in 2022 gaan we door met de Bibob-onderzoeken onder aansturing van onze Bibob-coördinator. We blijven stringent optreden tegen drugsproductie (waaronder hennepkwekerijen door toepassing van ons Damoclesbeleid) en drugshandel én tegen uitbuiting (mensenhandel). Regionaal blijven wij inzetten op de samenwerking vanuit het Regionaal Informatie- en Expertisecentrum Noord-Holland (RIEC NH) om grensoverschrijdende ondernijning tegen te gaan. In december 2021 is een weerbaarheidsscan door het RIEC NH voor de BUCH-

gemeenten uitgevoerd; in 2022 gaan we verder met deze scan en de implementatie van de aanbevelingen om zo de bestuurlijke- en interne weerbaarheid te optimaliseren.

Speerpunt 2: Verminderen middelengebruik jeugd

Dit krijgt invulling door vanuit het lokale Jeugd- en Veiligheidsoverleg samen met de ketenpartners de benodigde interventies voor jeugdigen, zowel individueel als in groepsverband, te realiseren. Alle meldingen die met jeugdoverlast te maken hebben, worden integraal opgepakt onder regie van het lokale gremium Jeugd- en Veiligheidsoverleg waar onder andere de gemeente, de politie en de jongerenwerkers in participeren.

Speerpunt 3: Cybercrime

Cybercrime beperkt zich niet tot gemeentegrenzen en wordt samen met (regio)partners aangepakt. In deze integrale aanpak ligt het accent op preventie, jeugd en ouderen. In het regionaal Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019-2022 is cybercrime een van de vier regionale speerpunten; om deze reden blijven we aangehaakt bij de acties die voortvloeien uit het regionale programma aanpak cybercrime en de vertaalslag wat dit voor onze inwoners en ondernemers betekent.

Speerpunt 4: High Impact Crimes (HIC)

Onder HIC wordt verstaan overvallen, straatroven, woninginbraken en geweldsdelicten. Er wordt al jaren op HIC door de gemeente en de politie ingezet en met succes want het aantal HIC-incidenten is teruggedrongen. Derhalve wordt de inzet op HIC met de politie voortgezet en blijven we inzetten op preventieve maatregelen samen met onze inwoners en ondernemers.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

De politiecijfers en de Veiligheidsmonitor zijn belangrijke ijkpunten voor het veiligheidsbeleid. De Veiligheidsmonitor verschijnt 1x per twee jaar (in dit geval Veiligheidsmonitor 2021). De politiecijfers worden periodiek verstrekt aan de burgemeester als bevoegd gezag; de politiecijfers worden 1x per jaar door de politie aan de commissie van de gemeente Uitgeest gepresenteerd (het zogenaamde veiligheidsbeeld).

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2022		2023		2024		2025	
1d	Lasten	-1.222	N	-1.197	N	-1.204	N	-1.212	N
1d	Saldo baten en lasten	-1.222	N	-1.197	N	-1.204	N	-1.212	N
1d	Geraamd resultaat	-1.222	N	-1.197	N	-1.204	N	-1.212	N

Beleidsindicatoren

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1d	17	Verwijzingen Halt	5	9	7	3	11	2020	per 1.000 jongeren	Stichting Halt
1d	18	Misdrijven - Winkeldiefstallen	x	x	x	x	x	2020	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	19	Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	2,3	1,5	2,4	2,7	4,6	2020	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit
1d	20	Misdrijven - Diefstallen uit woning	x	x	x	x	x	2020	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	21	Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	6,2	5,9	5,3	6,3	6,2	2020	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit

Wat gaat dit programma kosten?

Een totaaloverzicht van de baten en lasten per programmaonderdeel alsmede een toelichting op de mutaties is opgenomen onder de financiële begroting.

Verbonden partijen programma 1

Naam verbonden partij

Sociaal Werkvoorzieningsschap IJmond Werkt!
Veiligheidsregio Kennemerland

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2022 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.

PROGRAMMA 2 - EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE

Portefeuillehouders: Nieuwland, van Weel, Beentjes, Brouwer

Uitwerking programma

Wij zijn een aantrekkelijke gemeente. Om de aantrekkelijkheid verder te vergroten richten we ons op de volgende programmaonderdelen:

- A Cultuur, recreatie en toerisme**, gericht op het bieden van een prettige omgeving om te wonen en te recreëren, ofwel het boeien en binden van inwoners en aantrekken van bezoekers.
- B Economische vitaliteit**, gericht op het creëren van werkgelegenheid en het behoud van voorzieningen door vooral de sector Recreatie & Toerisme te stimuleren.
- C Een bereikbare gemeente**, gericht op een toegankelijke en veilige infrastructuur.

Programma 2.A - Cultuur, recreatie en toerisme

Wat willen we bereiken?

Recreatie en toerisme

Bevordering van het imago van Uitgeest als toeristisch en recreatieve bestemming.

Een aantrekkelijke recreatieve en toeristische omgeving in een sterk economische veelzijdige regio.

Cultuurhistorie

We willen dat de inwoners van Uitgeest trots zijn op het erfgoed van hun dorp en zich er verbonden en vertrouwd mee voelen. We willen inzetten op de zichtbaarheid en beleefbaarheid van erfgoed als onderdeel van de ruimtelijke kwaliteit van het dorp.

Wat gaan we daarvoor doen?

Recreatie en toerisme

Het actieplan "Uitgeest heeft meer..." wordt uitgevoerd. Het cultuurhistorische verhaal van Cornelis Corneliszoon wordt verder ontwikkeld als toeristisch imago van de gemeente Uitgeest.

Het regionale recreatief toeristisch actieplan geeft invulling aan de volgende (deel) projecten:

1. De bekendste wandel, fiets en vaarroutes in natuurgebieden en langs historische plaatsen worden extra onder de aandacht gebracht.
2. Uitgeest werkt als een van de zeventien regiogemeenten mee om de meest vitale verblijfsregio van Nederland te worden in 2030.
3. Er wordt uitvoering gegeven aan het strategisch plan: "Toerisme in Balans Regio Alkmaar". Dit met als doel om te komen tot recreatie en toerisme beleid die in balans is met de draagkracht van de omgeving.
4. In het kader van het toeristisch netwerk worden netwerkbijeenkomsten van, voor en met toeristische ondernemers en organisaties georganiseerd.
5. De (inter)nationale toeristische promotie wordt in opdracht van de zeventien gemeenten van Noord-Holland Noord (NHN) uitgevoerd door marketingorganisatie Holland boven Amsterdam (HbA) in samenwerking met het Nederlands Bureau voor Toerisme & Congressen (NBTC). De zeven gemeenten van Regio Alkmaar werken aan het versterken van het toeristisch online regioprofiel. De regionale en landelijke sites zijn het startpunt voor de toeristische promotie van de NHN gemeenten gericht op de binnenlandse en buitenlandse toerist.

Cultuurhistorie

We besteden aandacht aan erfgoed in lokale pers, via sociale media en op de website van de gemeente. Bij ruimtelijke

ontwikkelingen maken we gebruik van erfgoedverhalen en - objecten om ontwikkelingen vorm te geven.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Recreatie en toerisme

Marketing en gastheerschap richten zich op een goede ontvangst en verspreiding van heldere toeristisch informatie voor bezoekers en inwoners, in de regio en daarbuiten. Er is hierbij aandacht voor balans in recreatie en toerisme en meer spreiding van recreatieve en toeristische bezoekers over het jaar.

Cultuurhistorie

De website van de gemeente bevat concrete en heldere informatie over erfgoed. In de lokale krant is regelmatig enthousiasmerende informatie over erfgoed te lezen. Nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen, zoals de ontwikkeling van het stationsgebied, verwijzen naar het erfgoed van Uitgeest, op hedendaagse wijze.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2022	2023	2024	2025
2a	Baten	8 V	8 V	9 V	9 V
2a	Lasten	-268 N	-273 N	-271 N	-275 N
2a	Saldo baten en lasten	-260 N	-264 N	-262 N	-266 N
2a	Geraamd resultaat	-260 N	-264 N	-262 N	-266 N

Programma 2.B - Economische vitaliteit

Wat willen we bereiken?

Heropstart van de economie en voorkomen dat ondernemers (ZZP'ers en werkgevers) gebruik moeten gaan maken van de gemeentelijke schuldhelpverlening. Daardoor het verlies aan ondernemerschap en werkgelegenheid beperken.

Wat gaan we daarvoor doen?

Een ondernemersloket opzetten als voorziening waar ondernemers die geen hulp kan worden geboden vanuit de voorliggende gemeentelijke regelingen als TOZO, TONK en BBZ via een ondernemersloket geholpen worden richting andere hulp buiten de (gemeentelijke) overheid. Het ondernemersloket fungeert als luisterend oor, stelt diagnoses en verwijst door naar het juiste loket voor de meest geëigende hulp voor de betreffende ondernemer.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Ondernemers voelen zich beter geholpen. Als het ondernemersloket draait hopen we tenminste 20 ondernemers te helpen naar de juiste instanties voor adequate hulp

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2022	2023	2024	2025
2b	Baten	8 V	9 V	9 V	9 V
2b	Lasten	-133 N	-111 N	-113 N	-111 N
2b	Saldo baten en lasten	-125 N	-102 N	-104 N	-102 N
2b	Geraamd resultaat	-125 N	-102 N	-104 N	-102 N

Beleidsindicatoren

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
2b	22	Funcziemenging	41,4	40,8	40,2	40,2	53,2	2020	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
2b	23	Vestigingen (van bedrijven)	212	119,8	152,3	160,7	158,4	2020	per 1.000 inw. 15 t/m 64jr	LISA

Programma 2.C - Een bereikbare gemeente

Wat willen we bereiken?

Een gemeente die goed bereikbaar is en een duurzaam veilige inrichting van de infrastructuur heeft voor auto, (elektrische) fiets en voetganger. Uitgangspunt is dat het in onze gemeente prettig is om te wonen, te werken en te recreëren. Een gemeente met goed onderhouden, veilige en snelle verbindingen draagt daaraan bij. Veel inwoners wonen in onze gemeente, maar werken elders. Een goede bereikbaarheid via wegen en spoor is voor hen van groot belang. Ook faciliteren wij hiermee ondernemers in hun bedrijfsuitoefening. Voor bezoekers is de infrastructuur meer gericht op beleving en kennismaking met de bijzondere plekken het dorp. Het fietsverkeer krijgt hierbij bijzondere aandacht.

Wat gaan we daarvoor doen?

Stimuleren fietsgebruik; de doorfietsroute

Begin 2022 wordt een fietsbeleidsplan ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Onderdeel van dit plan is een uitgebreider fietsrouten netwerk, waaronder de regionale doorfietsroute tussen Heerhugowaard en de IJmonden. De Regio Alkmaar werkt samen met de provincie aan de realisatie van een netwerk van doorfietsroutes. Iedere gemeente in de Regio Alkmaar heeft met de

ondertekening van een intentieovereenkomst in 2020 aangeven hieraan mee te werken.

Verder wordt aandacht besteed aan betere en verkeersveiligere fietspaden en het verbeteren van fietsverbindingen tussen dorpen. Speciale aandacht krijgen bestaande fietsknelpunten en het fietsparkeren op drukke locaties. Daarbij zal in Uitgeest ook de stationsomgeving specifiek de aandacht krijgen. Voor Uitgeest is in de Kadernota 2022 realisatiebudget gereserveerd. Deze reservering is ook noodzakelijk om provinciale subsidiebijdragen mogelijk te maken.

Een onderzoek in 2021 moet inzicht bieden in de daadwerkelijke kosten voor het realiseren van de doorfietsroute. Om zo snel mogelijk tot realisatie van het fietsnetwerk te komen wordt het onderzoek in oktober 2021 afgerond. Deze rapportage krijgt een plek in het fietsbeleidsplan Uitgeest.

Verkeersveiligheid N203

Op de provinciale weg N203, tussen Uitgeest en Castricum, gebeuren regelmatig ernstige ongevallen en deze weg wordt als meest onveilige provinciale weg van de provincie Noord-Holland ervaren. Daarom blijven wij er bij de Provincie op aandringen om deze weg met prioriteit in het PMI (Provinciaal Meerjaren-

programma Infrastructuur) te krijgen. Binnen dit dossier trekken we samen op met de gemeente Castricum (en de rest van de regio).

Oversteekbaarheid Geesterweg

Binnen de ontwikkeling van het Centrumgebied zijn begin 2021 de technische en financiële mogelijkheden onderzocht voor de verkeersveilige herinrichting van de kruising Geesterweg-Melis Stokelaan-Castricummerweg en de kruising Populierenlaan. Een veilige oversteek hier is van groot belang voor het schoolgaande verkeer. Uitgangspunt is het behoud van goede doorstroming van het doorgaande verkeer op Geesterweg. Een rotonde op beide kruisingen is de meest verkeerveilig oplossing. In de raadsvergadering van 27 mei jl. heeft uw raad ten behoeve van de integrale werkvoorbereiding een krediet beschikbaar gesteld. In juni 2021 is een subsidieaanvraag ingediend bij de provincie Noord-Holland voor beide rotondes. Ook wordt gekeken naar de mogelijkheden voor een subsidieaanvraag bij het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. Eén en ander is afhankelijk of en zo ja wanneer de regeling 'specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen' wordt opengesteld. In 2022 kan de voorbereiding van dit project gedaan worden. Ingezet wordt op een realisatie in 2023 met mogelijk een aanvang van de werkzaamheden in 2022.

Lagendijk verkeersveilig

Uitgeest en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) bevinden zich in de afrondende fase voor wat betreft de overdracht van buitenwegen van het HHNK naar de gemeente. Besluitvorming hierover heeft in beide organisaties plaatsgevonden. De feitelijk overdracht is dan volgens planning met ingang van 1 januari 2022. Zodra dit het geval is heeft de gemeente Uitgeest ook zeggenschap en regie over de wegen en toebehoren in het buitengebied. Dit betekent dat er op dat moment ook planvorming kan worden opgestart voor een verkeersveilige(re) inrichting van de

Lagendijk met daarbij speciale aandacht voor kwetsbare gebruikers als fietsers en voetgangers. Ook zal daarbij een verkenning plaatsvinden naar de mogelijkheden voor provinciale subsidie. De Lagendijk en in het verlengde daarvan het Zwaansmeerpad maken immers onderdeel uit van een recreatieve fietsverbinding waarbij comfort en veiligheid van fietser en voetgangers van belang zijn.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

1. De financiële consequenties en planning van het realiseren van een betere en verkeersveiligere fietsinfrastructuur hebben een plek gekregen in de begroting. Er kan een start worden gemaakt met de voorbereiding en uiteindelijke realisatie van de uitvoeringsmaatregelen.
2. De verkeersveiligheid van de N203 heeft prioriteit bij de Provincie Noord-Holland. De aanpak van de N203 is in de PMI geplaatst.
3. Er is duidelijkheid over de oplossingsrichting, planning en de financieringsmogelijkheden voor de herinrichting van de kruising Geesterweg-Melis Stokelaan-Castricummerweg en de kruising Populierenlaan. De werkzaamheden zijn voorbereid en kunnen worden aanbesteed.
4. Langzaam verkeer kan veilig gebruik maken van de Lagendijk.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2022	2023	2024	2025	
2c	Baten	0	- 0	- 0	- 0	V
2c	Lasten	-50	N -51	N -52	N -53	N
2c	Saldo baten en lasten	-50	N -51	N -52	N -53	N
2c	Geraamd resultaat	-50	N -51	N -52	N -53	N

Wat gaat dit programma kosten?

Een totaaloverzicht van de baten en lasten per programmaonderdeel alsmede een toelichting op de mutaties is opgenomen onder de financiële begroting.

Verbonden partijen programma 2

Naam verbonden partij

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)
Ontwikkelingsbedrijf NHN

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2022 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.

PROGRAMMA 3 - EEN LEEFBARE OMGEVING

Portefeuillehouders: Brouwer en van Weel

Uitwerking programma

Wij zijn een leefbare gemeente. Hiervoor hebben we de volgende programmaonderdelen geformuleerd en uitgewerkt:

- A **Wonen en leefomgeving**, vooral gericht op het aansluiten op actuele en toekomstige woonwensen en demografische ontwikkelingen.
- B **Duurzaamheid en milieu**, gericht op het, op termijn, energieneutraal maken van de gemeente, door de vraag naar energie te verminderen en overige energie opgewekt wordt met duurzame bronnen.
- C **Beheer en onderhoud openbare ruimte**, gericht op maatwerk in beheer op wijk- en kernniveau, afgestemd met en op gebruikers.

Programma 3.A - Wonen en leefomgeving

Ontwikkeling: Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (hierna: Wkb) treden naar verwachting op 1 juli 2022 in werking. Ook al is ten tijde van het opstellen van deze begroting nog niet zeker of de Omgevingswet en Wkb inderdaad op deze datum in werking zullen treden, hebben we 1 juli 2022 voor deze begroting als uitgangspunt genomen.

Als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wkb vallen er taken weg, komen er nieuwe taken bij en voeren wij taken op een andere manier uit. Gemeenten verkrijgen met de Omgevingswet meer decentrale beleidsruimte. Zo kan in het

omgevingsplan nu vergunningplichtige activiteiten, straks meldingsplichtig of zelfs vergunningsvrij worden.

Deze wijzigingen zullen structurele financiële effecten hebben, zoals bijvoorbeeld een daling in legesopbrengsten. Dit wordt onder meer veroorzaakt door het splitsen van de bouwtechnische en de ruimtelijke omgevingsvergunning, waarbij een deel van de huidige technische bouwtoetsen en het bouwtechnische toezicht als werkzaamheden voor de gemeentelijke organisatie vervallen. Een aantal wettelijke wijzigingen treedt direct in werking, maar een groot deel zal in de jaren daarna plaatsvinden. Dit vergt nadere strategische keuzes die onder andere in het omgevingsplan worden gemaakt.

Voornoemde gevolgen en nog bestaande onzekerheden, zoals de te verwachte kosten, uitstel van inwerkingtreding van de wetten en onduidelijkheid of de extra kosten voldoende worden gecompenseerd door het Rijk, zorgen ervoor dat op dit moment het effect nog niet precies in te schatten is. Uit een eerste analyse van de gevolgen van de invoering van de Omgevingswet en de Wkb blijkt dat vanaf medio 2022 de huidige werkzaamheden rondom de activiteit bouwen in mindere mate gedekt mogen worden vanuit de leges. De grondslag voor legesheffing vervalt voor de kleinere bouwwerken, terwijl er nog wel werkzaamheden overblijven op basis van het overgangsrecht en als gevolg van piekdrukke. Daarbij komt dat er bij de start van het nieuwe wettelijke kader extra leertijd nodig is om te wennen aan de nieuwe procedures en systemen. De legesopbrengsten zullen vanaf de tweede helft van 2022 dalen terwijl de organisatiekosten gelijk zullen blijven. De analyse geeft echter ook aanleiding om leges nauwkeuriger toe te rekenen aan de uitgevoerde werkzaamheden. Deze procesverbeteringen worden bij de invoering direct meegenomen in de nieuwe werkwijze.

De financiële gevolgen op de lange(re) termijn zijn sterk afhankelijk van de beleidskeuzes in de komende jaren en zullen bij deze beleidskeuzes inzichtelijk worden gemaakt. De structurele effecten

van de Omgevingswet en de Wkb zullen we blijvend monitoren en eventuele financiële effecten verwerken in de volgende begrotingen. Landelijk is het uitgangspunt dat de Omgevingswet budgetneutraal kan worden ingevoerd in een periode van 10 jaar. Het is nog onzeker of dit uitgangspunt voor gemeenten reëel is.

Wat willen we bereiken?

Omgevingswet

Naar verwachting treedt op 1 juli 2022 treedt de Omgevingswet in werking. In deze wet is alle bestaande wetgeving over de fysieke leefomgeving gebundeld, vereenvoudigd en geïntegreerd in één wet met één samenhangend stelsel. Met het programma Omgevingswet wordt de gemeente, samen met de gemeenten Bergen, Castricum en Heiloo, voorbereid op de invoering van deze wet.

De vier gemeenteraden hebben het Ambitiedocument Omgevingswet vastgesteld, waarmee de richting is bepaald waarbinnen de invoering van de Omgevingswet plaatsvindt. De visie op de Omgevingswet bestaat uit vier uitgangspunten. Deze uitgangspunten vormen de basis voor al ons handelen en al het beleid dat wij de komende jaren ontwikkelen vanuit de Omgevingswet.

- Inwoners, ondernemers en maatschappelijke opgaven staan centraal
- Ruimte aan initiatieven
- Vroegtijdige samenwerking
- Integraal werken en maatwerk

Direct na de inwerkingtreding van de Omgevingswet gaan alle bestemmingsplannen van rechtswege op in één tijdelijk omgevingsplan. We werken stapsgewijs naar één omgevingsplan voor het gehele grondgebied conform de bepalingen van de Omgevingswet. Het streven is om dit voor 2026 te bereiken.

Wonen

Wij willen binnen de beperkte mogelijkheden die Uitgeest heeft woningbouw ontwikkelingen stimuleren die een bijdrage leveren aan het woningbestand in Uitgeest.

Met het in juli 2021 gesloten Regionale Woonakkoord wordt de woonopgave geactualiseerd. Uitgangspunt hierbij is de woningbouwambitie regio Alkmaar (Woondeal). Regio Alkmaar zet in op het realiseren van minimaal 2000 woningen per jaar tot 2030.

Stationsomgeving

We willen een mooi en leefbaar station en bijbehorende pleinen. Het station gaat meer fungeren als verbinding tussen de wijken ten noorden en zuiden hiervan. Ook de pleinen krijgen een nieuwe uitstraling.

Centrumgebied

In het vierde kwartaal 2022 wordt de oplevering verwacht van het nieuwe kindcentrum Cornelis aan de Wiekenlaan. In het tweede kwartaal 2022 start de bouw van 47 appartementen op de Bibliotheeklocatie. Op het ijsbaan- en jeu de boules terrein wordt in 2021 een nieuwe sportzaal ter vervanging van de huidige sportzaal Meet en de herinrichting tot een multifunctioneel dorpspark voorbereid. Ook hiervan start de bouw naar verwachting in het tweede kwartaal 2022.

Op de Binnenmeerlocatie wordt een 2^e kindcentrum ontwikkeld, deels in het bestaande gebouw, deels nieuwbouw. Samen met Stichting Tabijn wordt in 2021 een bouw-verbouw scenario gekozen, rekening houdend met de bouwhistorische elementen van het gebouw. In 2022 wordt het verder gebracht in de ontwikkeling, uitvoering wordt verwacht in 2023.

De woningbouwlocatie De Meet wordt verder voorbereid in 2021, 2022. Uitvoering wordt verwacht in 2023. Ook de nieuwbouw van een woon-zorgcentrum wordt voorbereid en er wordt gekeken naar een ontwikkelprogramma voor de Geesterheemlocatie

Wat gaan we daarvoor doen?

Omgevingswet

In het Ambitiedocument Omgevingswet is gekozen voor een implementatie waarbij we eerst de basis op orde gebracht hebben. In de periode na de inwerkingtreding van de Omgevingswet is er meer ruimte voor doorontwikkeling. Dit betekent dat we in 2022 starten met het opstellen van het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet.

De overige activiteiten die we daarvoor in 2022 gaan doen, zijn onderdeel van de begroting van de Werkorganisatie BUCH. Dit zijn:

- de processen optimaliseren en producten en diensten verbeteren naar de bedoeling van de Omgevingswet;
- toewerken naar een volledig digitale ondersteuning van de Omgevingswet, waarbij het aansluit op de voorzieningen en functionaliteiten die binnen het Digitale Stelsel Omgevingswet landelijk zijn ontwikkeld en voor zover het bijdraagt aan onze ambitie voor de organisatie en de Omgevingswet;
- het leertraject Omgevingswet voor medewerkers evalueren en indien een vervolg noodzakelijk is, dit organiseren;
- medewerkers verder begeleiden, zodat houding en gedrag van alle bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers aansluit bij de bedoeling van de Omgevingswet;
- de colleges en raden verder informeren over het nieuwe stelsel en hun rol, bevoegdheden en mogelijkheden daarin;
- inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties verder informeren over het nieuwe stelsel en de mogelijkheden die de wet hen biedt;
- de structurele financiële impact voor de gemeente en de Werkorganisatie BUCH van de inwerking getreden Omgevingswet en naar aanleiding van de vaststelling van (onderdelen van) het omgevingsplan monitoren en eventuele financiële effecten verwerken;
- het programma Omgevingswet monitoren, waarbij de voortgang en risico's periodiek worden beheerst en afwijkingen

gerapporteerd. De risico's worden systematisch in kaart gebracht en beoordeeld met behulp van het Risicomanagement Informatie Systeem (NARIS®). De resultaten van de risico-inventarisatie maken onderdeel uit van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Wonen

Om een realistisch beeld van de woningprogrammering te krijgen werken we met een (regionale) woningprogrammering naar realisatiecapaciteit. Deze wordt overeenkomstig de regionale woningbouwafspraken twee keer per jaar geactualiseerd.

Daarnaast

- zetten we in op minimaal 30% sociale woningbouw;
- werken we samen met de Woningmakers om de woningbouw te versnellen;
- zetten we de Starterslening in om koopwoningen voor starters bereikbaar te maken.
- maken we jaarlijks jaarplannen met Kennemer Wonen om invulling te geven aan de Prestatieafspraken;
- geven we uitvoering aan het in 2021 in samenwerking met de Woningmakers opgestelde regionaal woonakkoord tussen Regio Alkmaar en de provincie Noord-Holland.

Stationsomgeving

In opdracht van het ministerie gaat ProRail het gehele station herstructureren. Tussen 2023 en 2028 worden de sporen verlegd, komt er een perron bij, een traverse over de sporen en wordt de tunnel aangepast naar enkel een interwijkverbinding. Zowel de noord- als zuidzijde worden heringericht.

De gemeente gaat zelf aan de slag met een stedenbouwkundig plan voor het Anna van Renesseplein waarbij wordt gezocht naar ruimte voor een appartementencomplex, commerciële functies in de plint, het verplaatsen van de parkeerplaatsen van het plein naar de

Anna van Renesselaan en meer groen op zowel het plein als de laan.

Met Liander gaan wij in overleg over de mogelijke verplaatsing van het huidige transformatorstation.

Centrumplan

- Het laten verrichten van vereiste onderzoeken in het centrumgebied (zoals ecologie, archeologie, bodem, geluid, water, etc.)
- Planologische procedures voeren Bibliotheeklocatie;
- Uitwerken van het stedenbouwkundig plan Meetlocatie;
- Plannen door landschapsarchitect laten opstellen voor inrichting dorpspark en sportzaal en daarvoor de planologische procedures voeren;
- Mogelijke subsidies aanvragen;
- Infra voorbereiden, kabels en leidingen door nutsbedrijven laten verleggen;
- Programmering op Geesterheemlocatie ontwikkelen;
- Verder ontwikkelen van vernieuwing Binnenmeerschool tot kindcentrum, samen met stichting Tabijn;
- Locatie nieuw woon-zorgcentrum buiten het centrumgebied verkennen, samen met Viva! Zorggroep.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Omgevingswet

2022 is het eerste jaar dat we werken met en 'naar de letter' van de Omgevingswet. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet start de volgende fase, waarin we steeds meer 'naar de bedoeling' van de Omgevingswet gaan werken.

In 2022 is het opstellen van het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet gestart.

Wonen

De woningbouwproductie gaat omhoog waardoor voor Uitgeest in de regionale woningprogrammering naar realisatiecapaciteit in 2022 meer dan 100 woningen in de programmering zal zijn opgenomen.

Stationsomgeving

In 2021 verwachten wij met Liander de eerste afspraken te maken over het transformatorstation, met ProRail over de verdere uitwerking van de ontwerpen en een eerste concept/visualisaties van het stedenbouwkundig plan voor het Anna van Renesseplein aan de raad voor te leggen. In 2022 werkt ProRail de benodigde vergunningaanvragen uit, kan na instemming van de raad het kostenverhaal en de planologische procedure voor woningbouw op het Anna van Renesseplein worden opgepakt en hopen wij met Liander tot een locatiekeuze voor het nieuwe transformatorstation te komen.

Centrumplan

- Start van de bouwwerkzaamheden nieuwe sportzaal en herinrichting van het ijsbaanterrein tot multifunctioneel park.
- Start woningbouw op de Bibliotheeklocatie.
- Start en oplevering van de bouw van het nieuwe kindcentrum Cornelis op de Paltroklocatie (Wiekenlaan).
- Uitwerkingsplan woningbouw op de Meetlocatie.
- Start van de ontwikkeling van de Binnenmeerschool.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2022		2023		2024		2025	
3a	Baten	1.452	V	798	V	431	V	443	V
3a	Lasten	-2.473	N	-1.713	N	-1.476	N	-1.501	N
3a	Saldo baten en lasten	-1.021	N	-915	N	-1.045	N	-1.059	N
3a	Onttrekking aan reserve	185	V	65	V	65	V	65	V
3a	Toevoeging aan reserve	0	-	0	-	0	-	0	-
3a	Saldo reserves	185	V	65	V	65	V	65	V
3a	Geraamd resultaat	-836	N	-850	N	-980	N	-994	N

Beleidsindicatoren

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
3a	24.1	Gemiddelde WOZ waarde	347	239	253	281	209	2016	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.2	Gemiddelde WOZ waarde	355	247	266	291	217	2017	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.3	Gemiddelde WOZ waarde	374	260	279	305	230	2018	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.4	Gemiddelde WOZ waarde	403	291	314	338	248	2019	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.5	Gemiddelde WOZ waarde	439	313	343	364	270	2020	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	25	Nieuw gebouwde woningen	1,5	0,7	10	14,8	8,9	2020	per 1.000 woningen	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
3a	26	Demografische druk ¹	102	70	85	91,8	70,1	2021		CBS - Bevolkingsstatistiek

¹ De demografische druk is het getal wat uitdrukt hoe groot het verschil is tussen door de werkende klasse (dit wordt gezien als mensen tussen de 20 en 64 jaar oud) en de klasse die door deze mensen onderhouden moeten worden, de ouderen (65+'ers) en de jongeren van de samenleving (mensen tot de 20, gemiddeld gezien). Hoe hoger het getal des te groter is het aandeel jongeren en ouderen ten opzichte van de werkende klasse.

Programma 3.B - Duurzaamheid en milieu

Wat willen we bereiken?

Er zijn toenemende investeringen nodig in duurzame energie, energiebesparing, klimaatadaptatie en een overgang naar de circulaire economie. Bij elkaar opgeteld is dat een groot bedrag - maar de financiële kosten van het niet voeren van beleid zijn op termijn ongeveer vijf keer zo groot geraamd.

In opdracht van de Raad Openbaar Bestuur (ROB) heeft er een onderzoek "Uitvoeringslasten Klimaatakkoord decentrale overheden" plaatsgevonden. Conclusie van dat onderzoek is dat er significante bedragen bij gemeenten nodig zijn om uitvoering te geven aan het Klimaatakkoord. Het ROB-advies is echter onderdeel van de formatieonderhandelingen en de omvang van een eventuele tegemoetkoming voor de gemeenten wordt pas bekend nadat het nieuwe kabinet hierover een besluit heeft genomen. Gemeenten hebben financiële steun van het Rijk nodig om te versnellen en de doelen op tijd te bereiken, maar de gemeente wordt ongeacht de ontwikkelingen bij het Rijk ook zelf gevraagd om zelf te investeren in klimaatmaatregelen. Om twee redenen zal dit gunstig uitpakken voor de toekomstige gemeentebegrotingen: 1) minder kosten voor herstelwerkzaamheden in de openbare ruimte na schade door klimaatverandering en 2) lagere kosten voor het beheer van het gemeentelijk vastgoed en de inkoop van materialen die langer meegaan.

Klimaat

Het doel van het Programma Klimaat is om een bijdrage te leveren aan de doelstelling CO₂-reductie uit het Klimaatakkoord (49% reductie in 2030), de leefomgeving klimaatbestendig in te richten en toe te werken naar een Circulaire Economie in 2050.

Eind 2020 is de Europese doelstelling voor CO₂ reductie verhoogd naar 55% reductie in 2030. Dit zal ook op nationaal niveau doorwerken.

Samen met de gemeente Bergen, Castricum en Heiloo wordt er in de periode 2021-2025 gewerkt aan de basisambitie van 'Ambitiedocument programma Klimaat'. De uitgangspunten uit dat ambitiedocument zijn alle vijf essentieel om de doelstellingen voor programma Klimaat te realiseren op een manier die past bij de lokale kleur.

In 2022 ligt de focus op draagvlak in de samenleving voor klimaatbeleid, het inbedden van het thema klimaat in de organisatie en het uitvoeren van diverse projecten.

Milieu

We zijn voorbereid op de invoering van de Omgevingswet en decentralisatie van milieutaken naar de gemeente vanaf het moment dat de wet in werking treedt. Ter bevordering van de gezondheid van onze inwoners wordt actief ingezet op beperking van vliegtuighinder.

Wat gaan we daarvoor doen?

Klimaat

De projecten binnen het programma klimaat gaan over: Energietransitie, Duurzame Mobiliteit, Circulaire Economie, Klimaatadaptatie en Duurzame Bedrijfsvoering.

1. Energietransitie: Het Rijk heeft de regie overgedragen (gedecentraliseerd) voor de Wijk Uitvoerings Plannen Aardgasvrij aan de gemeente. Om het wijkuitvoeringsplan voort te zetten en om bewoners en particuliere gebouweigenaren komende periode goed te informeren middels een energieloket zal een continuering van het budget noodzakelijk zijn in 2022 en 2023. Daarnaast zal ook maatschappelijk vastgoed en bedrijven (via GreenBiz) CO₂ moeten reduceren. Ten slotte zal het ontwikkelen van een

uitvoeringsprogramma voor zonnepanelen op grote daken en het verlenen van een vergunning voor een zonneweide in het kader van de Regionale Energiestrategie (RES) een extra inspanning vergen in 2022. Voor de zonneweide zal het college een voorstel doen aan de raad in 2022.

2. **Duurzame mobiliteit:** In 2022 wordt de Nationale Agenda Laadinfrastructuur uitgevoerd. In goede afstemming met de omwonenden worden laadpalen op strategische punten geplaatst om inwoners te faciliteren de overstap te maken naar elektrisch rijden.
Ook worden bewoners gestimuleerd om vaker de fiets te nemen door het uitvoeren van het Fietsbeleidsplan en het realiseren van een regionale doorfietsroute, inclusief aansluitingen op het bestaande fietsnetwerk (zie ook programmaonderdeel 2b). Daarnaast wordt in 2022 er een regionaal duurzaam mobiliteitsplan aangeboden aan de raad waarin staat welke maatregelen het beste bijdragen aan CO2 reductie in onze gemeente.
3. **Circulaire Economie:** In 2022 wordt een beleidsdocument circulaire economie voorgelegd aan de raad. Dit gaat in op wat er voor nodig is om ons grondstoffen gebruik drastisch te verminderen zodat we binnen de grenzen van onze aarde kunnen leven. Een ander proces is het Circulair Centrum in de regio. Afhankelijk van de resultaten van het haalbaarheids-onderzoek zullen ook hier vervolgstappen worden genomen. Tevens passen we de principes van circulaire economie zo veel als mogelijk toe in de bedrijfsvoering van de gemeente. Ten slotte is draagvlak voor een duurzame systeemverandering is noodzakelijk om stappen te kunnen maken. We geven daarom lokale (ondernemers)initiatieven ruim baan en zetten in op circulair (maak)onderwijs op alle basisscholen. Jong geleerd is immers oud gedaan.
4. **Klimaatadaptatie:** Op basis van de klimaatadaptatie 'stresstesten' is een regionaal en lokaal uitvoeringsprogramma opgesteld. Hieruit blijkt welke gebieden verhoogde risico's

vormen voor wateroverlast, droogte of hitte. In deze gebieden wordt er bij natuurlijke momenten van herstructurering in de openbare ruimte sterk ingezet op het toevoegen van maatregelen om deze risico's te verkleinen. Daarnaast worden in ieder project klimaatstresstesten voor nieuwe gebiedsontwikkelingen in de omgevingsplanologie meegenomen. Hier is ook aandacht voor natuur inclusief bouwen en biodiversiteit.

Een ander project betreft de klimaatadaptieve tuinen. Twee derde van de ruimte is in eigendom van particulieren, daarom gaat de gemeente samen met inwoners en ondernemers de particuliere ruimte klimaatadaptief maken. We beginnen bij de gebieden waar al iets gebeurt in de wijk en waar de hitte/droogte/wateroverlast het grootst is.

5. **Duurzame Bedrijfsvoering:** Door middel van verschillende maatregelen zoals de CO2 prestatieladder zal de gemeente een klimaatneutrale en circulaire opdrachtgever worden voor lokale ondernemers. De gemeente koopt groene elektriciteit in van Nederlandse bodem en zal medewerkers stimuleren om op de fiets naar het werk te komen zodra dit weer kan. Ook geeft de gemeente het goede voorbeeld als het gaat om het verduurzamen van haar eigen vastgoed.
Bij het maatschappelijk vastgoed worden ook de ventilatiesystemen (i.v.m. corona) op een logische manier verbonden aan verduurzaming van de panden.
Ook zal er bij nieuwe projecten (nieuwbouw of herinrichting) nadrukkelijk geadviseerd worden op een klimaatneutrale, circulaire en toekomstbestendige ontwikkeling en inrichting van projecten.
Tevens wordt in de regio Alkmaar samengewerkt in de Focusagenda Regio Alkmaar op het focuspunt Energie-innovatie (projecten data/monitoring, subsidies, zon op grote daken).

De transitie naar een duurzame samenleving is een grote verandering die vele decennia in beslag zal nemen. Eigenlijk moeten er op alle fronten gelijktijdig veranderingen worden doorgevoerd zodat de temperatuur op aarde niet teveel zal stijgen. Indien er toch keuzes gemaakt moeten worden is het advies om de projecten in deze volgorde te intensiveren: 1) het verduurzamen van de gemeentelijke bedrijfsvoering is een must om draagvlak in de samenleving voor verandering te krijgen. 2) het weglekken van energie moet eerst voorkomen worden, daarna kan kunnen duurzame bronnen prioriteit krijgen. De focus op energiebesparing is komende jaren essentieel. 3) klimaatverandering is al een feit en zal toenemen de komende jaren. Hierin investeren is hard nodig om grote kostenposten voor inwoners, ondernemers en de gemeente zelf binnen de perken te houden. 4) Als forenzen-gemeente is het verduurzamen van de mobiliteit van belang. Dit omvat gedragsverandering en vergt een lange termijn aanpak die in 2022 ontwikkeld wordt 5) de circulaire economie is een systeemverandering die heel noodzakelijk is, in 2022 wordt beleid voorgelegd.

Milieu

Met de komst van de Omgevingswet vinden veranderingen plaats in de taken van de Omgevingsdienst IJmond en de Veiligheidsregio Kennemerland. Deze gemeenschappelijke regelingen trekken gezamenlijk op ten behoeve van de gemeenten in de voorbereiding op de Omgevingswet om uiteindelijk een zorgvuldige implementatie mogelijk te maken. Hierbij wordt specifiek gekeken naar de veranderende positie, rol en activiteiten van de gemeenschappelijke regelingen. Alvorens over te gaan tot het overdragen van taken vindt in 2021 nog afstemming plaats tussen gemeenten en de gemeenschappelijke regelingen over inhoud en impact van deze taken zowel op beleids- als financieel niveau. Dit zal de basis vormen voor een nieuwe dienstverleningsovereenkomst met de Omgevingsdienst. Uitgangspunt hierbij is een gelijkblijvende bijdrage.

Nog in 2021 moet duidelijk worden hoe de herverdeling van het Provinciefonds in relatie tot de te decentraliseren milieutaken zal uitwerken.

In de regio Alkmaar-IJmond wordt met de Bestuurlijke Agenda Schiphol planmatig inbreng over vlieghinderaspecten geleverd aan de overlegstructuren rondom Schiphol. In het bijzonder worden hier de ontwikkelingen rondom het Luchthavenverkeersbesluit Schiphol, het besluit Luchtruimherziening en de Initiatiefwet nachtvluchten genoemd.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Klimaat

De ambities worden zo goed mogelijk gevat in meetbare doelstellingen en prestatieafspraken, waarbij rekening wordt gehouden met het beïnvloedingspotentieel van de gemeente. Deze prestatieafspraken en de bijbehorende monitoringscyclus worden zodra deze door de raad vastgesteld zijn in gebruik genomen in 2022.

In 2022 wordt aan deze nieuwe ontwikkeling gewerkt en hier kan op getoetst worden of de voortgang behaald is:

1. Energietransitie
 - a. Implementatie regionale Energiestrategie 1.0. Opschalen zon op grote daken.
 - b. Uitvoering van het wijkuitvoeringsplan voor verregaande energiebesparing.
 - c. Vergunnen van een zonneweide.
2. Duurzame mobiliteit
 - a. Agenda Laadinfrastructuur is geïmplementeerd voor het deel 2022.
 - b. Aanbieden integraal duurzaam mobiliteitsplan aan raad.
3. Circulaire Economie
 - a. Opleveren beleid circulaire economie & start implementatie.
 - b. Onderwijsproject circulaire economie op alle basisscholen.

- c. Lokaal circulair ondernemerschap en business development stimuleren voor hergebruik en reparatie in verschillende branches.
- 4. Klimaatadaptatie
 - a. Opleveren lokale uitvoeringsagenda klimaatadaptatie.
 - b. Borgen aanpak onwenselijke risico's door wateroverlast, hittestress en droogte in omgevingsplannen en projecten.
 - c. Voorlichting en bewustwording particuliere tuinen, zowel voor bestaande wijken als nieuwbouwwijken.
- 5. Duurzame bedrijfsvoering
 - a. Duurzaamheid is geïnternaliseerd in een groot aantal facetten van de bedrijfsvoering. Het gaat om de zaken waar de gemeente direct invloed kan uitoefenen en het goede voorbeeld gaat geven aan de samenleving.
 - b. De raad besluit over de kaders voor een klimaatneutrale, circulaire en toekomstbestendige ontwikkeling en (her)inrichting van projecten.
- 6. Sturingsinstrument raden inzake het Programma Klimaat operationeel.

Milieu

Vanaf het moment van inwerkingtreding van de Omgevingswet in 2022 zal ingevolge deze wet in samenwerking met de Omgevingsdienst uitvoering worden gegeven aan de milieutaken. Hierbij zal duidelijk worden hoe de verschuiving van taken uitwerkt in de dienstverlening en de financiële positie. De inzet voor beperking van vliegtuighinder moet leiden tot een acceptabel niveau van overlast.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2022	2023	2024	2025	
3b	Baten	3.250 V	3.195 V	3.107 V	3.166 V	
3b	Lasten	-2.639 N	-2.493 N	-2.449 N	-2.517 N	
3b	Saldo baten en lasten	612 V	702 V	658 V	650 V	
3b	Onttrekking aan reserve	90 V	90 V	0 -	0 -	
3b	Saldo reserves	90 V	90 V	0 -	0 -	
3b	Geraamd resultaat	702 V	792 V	658 V	650 V	

Beleidsindicatoren

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
3b	27	Omvang huishoudelijk restafval	199	193	187	172	161	2019	kg per inwoner	CBS statistiek Huishoudelijk afval
3b	28	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	9,9	7,6	10,5	9,4	20,1	2019	%	berekening

Programma 3.C - Beheer en onderhoud

Wat willen we bereiken?

Een groene structuur die het dorpse karakter van Uitgeest versterkt. Dat betekent dat we streven naar een adequaat onderhoudsniveau van de openbare ruimte dat enerzijds bijdraagt aan de fijne en veilige woon-, werk-, en leefomgevingen anderzijds de karakteristieke groenstructuur handhaaft en versterkt.

Wat gaan we daarvoor doen?

We continueren de ingezette vergroening van de versteende omgeving zowel in de openbare ruimte als bij particulieren. De actie Steenbreek wordt voortgezet en breed uitgedragen in Uitgeest. De herinrichting van de Koog is een voorbeeld voor andere projecten om vergroening van de openbare ruimte door te voeren. Binnen alle projecten wordt gekeken of er binnen de wegprofilering meer ruimte te creëren is voor groenvakken en bomen. Ook delen van de openbare ruimte waar herinrichting nog niet aan de orde is worden door middel van kleine ingrepen groener gemaakt.

Wat gaat dit programma kosten?

Een totaaloverzicht van de baten en lasten per programmaonderdeel alsmede een toelichting op de mutaties is opgenomen onder de financiële begroting.

Verbonden partijen programma 3

Naam verbonden partij

Schadeschap Luchthaven Schiphol
Coöperatief Stimuleringsfonds Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar U.A. (DECRA)
Omgevingsdienst IJmond
Sanering buitengebied Uitgeest en HHNK
Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Het groenbeeld is versterkt door een toename van het areaal groen en bomen. Daarnaast is er een toename van particuliere initiatieven om versteende tuinen om te zetten naar groene tuinen.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2022		2023		2024		2025	
3c	Baten	111	V	112	V	114	V	115	V
3c	Lasten	-3.226	N	-3.397	N	-3.654	N	-3.734	N
3c	Saldo baten en lasten	-3.114	N	-3.284	N	-3.541	N	-3.619	N
3c	Onttrekking aan reserve	0	-	0	-	58	V	58	V
3c	Toevoeging aan reserve	0	-	0	-	0	-		N
3c	Saldo reserves	0	-	0	-	58	V	58	V
3c	Geraamd resultaat	-3.114	N	-3.284	N	-3.482	N	-3.561	N

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2022 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.



PROGRAMMA 4 - EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

Portefeuillehouder: Beentjes

Uitwerking programma

Met dit programma willen we bereiken: een financieel gezonde gemeente. Om dit te kunnen hebben en te houden, hebben we de volgende beleidsdoelen geformuleerd en uitgewerkt:

- 4.A **Financiële positie**, gericht op een gezonde financiële positie en verantwoorde gemeentelijke lasten.
- 4.B **Bedrijfsvoering**, gericht op optimale (werk)processen en een flexibele organisatie.

Wat willen we bereiken?

Een realistische en sluitende begroting.

Wat gaan we daarvoor doen?

Een begroting die structureel en reëel in evenwicht is

De criteria waaraan de begroting moet voldoen zijn uitgewerkt in artikel 203 van de Gemeentewet. Daarin staat dat de begroting, structureel en reëel in evenwicht moet zijn en voor zover dat niet het geval is blijkt de meerjarenraming aannemelijk is dat in de eerstvolgende jaren een structureel en reëel evenwicht tot stand zal worden gebracht.

Bovenstaande betekent concreet dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten en dat de geraamde bedragen volledig, realistisch en haalbaar zijn.

Een structureel en reëel sluitende begroting is een voorwaarde van de Provincie onder repressief toezicht te worden behandeld.

Ieder jaar stuurt de Provincie de raad haar kaderbrief Financieel Toezicht. Daarin zijn de specifieke aandachtspunten die Provincie hanteert bij het beoordelen van de begroting en de meerjarenraming. Het structureel en reëel evenwicht is daarbij standaardonderwerp. Daarnaast geeft zij ieder jaar een aantal actuele onderwerpen aan. Voor 2022 zijn dat COVID-19, herijking gemeentefonds en sociaal domein.

Waarom kunnen we zien of we de doelen bereiken?

Een begroting die structureel en reëel in evenwicht is

1. Een structureel sluitende (meerjaren)begroting; Dit maken we inzichtelijk uit het opnemen van de door de commissie BBV aanbevolen tabel "structureel saldo van de begroting en de meerjarenraming" in de de begroting.
2. Haalbare bezuinigingen, ombuigingen en/ of taakstellingen. Deze zijn concreet vertaald in maatregelen en niet in stelposten. Of er is een plan van aanpak hoe en wanneer deze stelposten in te vullen met concrete maatregelen.
3. Inzicht in het onderhoudsniveau van de kapitaalgoederen: budgetten die aansluiten met het door de raad vastgestelde onderhouds- en kwaliteitsniveau en inzicht in de mate waarin achterstallig onderhoud op kapitaalgoederen bestaat.
4. Geen dekking van structurele lasten uit reserves. De enige uitzondering zijn (nog te vormen) reserves ter dekking van kapitaallasten.
5. Repressief toezicht vanuit de provincie Noord-Holland.

Ontwikkelingen

Herijking gemeentefonds

Op 2 februari jl. heeft de minister de adviesaanvraag herijking gemeentefonds verstuurd aan de Raad voor Openbaar Bestuur (ROB) voor consultatie. Onderdeel van deze adviesaanvraag is het inzichtelijk maken van de consequenties van de herijking voor individuele gemeenten. De voorgestelde nieuwe verdeling leidt, op basis van de in de adviesaanvraag gebruikte cijfers over 2017, tot

voor- en nadeelgemeenten. De ROB heeft daarop een tussenbericht gestuurd waarin zij aangeeft eerst antwoorden op de vragen nodig te hebben voordat zij met een advies kan komen. In reactie daarop heeft de minister aangegeven om de voorstellen voor herverdeling nader te analyseren en te wijzigen. Begin juli is dit gewijzigde voorstel ontvangen. Voor Uitgeest zijn de doorgevoerde wijzigingen nadelig. Van voordeelgemeente is zij nu opeens nadeelgemeente geworden. Over de redelijkheid van de aanpassingen ten opzichte van het eerdere model zijn vragen gesteld en is een brief met een bestuurlijke reactie verzonden. In deze begroting is een stelpost opgenomen voor het verwachte nadeel dat ontstaat als gevolg van de herijking gemeentefonds vanaf 2023.

Wat gaat dit programma kosten?

Een totaaloverzicht van de baten en lasten per programma-onderdeel alsmede een toelichting op de mutaties is opgenomen onder de financiële begroting.

In onderstaande tabel is het (verplichte) overzicht opgenomen van de algemene dekkingsmiddelen, de overhead, de vennootschapsbelasting en de post onvoorzien.

Bedragen x 1.000	Saldo 2022	Saldo 2023	Saldo 2024	Saldo 2025
Algemene dekkingsmiddelen	21.244	21.091	21.232	21.473
Overhead	-4.345	-4.461	-4.569	-4.697
Onvoorzien	-10	-10	-11	-11
Vpb	-14	-14	-15	-15
	16.875	16.606	16.637	16.750

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn de inkomsten van een gemeente waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald in wet of regelgeving. In tegenstelling tot specifieke dekkingsmiddelen, zoals bijvoorbeeld de afvalstoffen- en rioolheffing en de leges, kan een gemeente algemene dekkingsmiddelen dus vrij besteden.

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit algemene uitkering uit het gemeentefonds, lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is (zoals bijvoorbeeld onroerende zaakbelastingen), dividend en het saldo van de financieringsfunctie (verschil tussen rentelasten en baten). Een nadere toelichting op algemene dekkingsmiddelen is onderdeel van de financiële beleidsbegroting.

Overhead

De definitie van overhead volgt uit de notitie overhead van de commissie BBV en betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het BBV verplicht gemeenten om deze kosten apart inzichtelijk te maken.

Het programma onderdeel "overhead" bestaat uit de overhead die vanuit de werkorganisatie BUCH wordt doorberekend (aandeel Uitgeest in kosten van het domein Bedrijfsvoering) en uit de overhead die is opgenomen in de gemeentebegroting van Uitgeest zelf (o.a. kosten voor het gemeentehuis, kosten secretaris, voorlichting en facilitaire uitgaven).

Onvoorzien

In artikel 4 lid 2 van de Financiële verordening 2017 is bepaald dat de (op grond van het BBV verplichte) post onvoorzien in de begroting € 10.000 bedraagt.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 moeten gemeenten, op grond van de wet vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen,

vennootschapsbelasting (VPB) betalen over de winst die is behaald met activiteiten die ook door de markt uitgevoerd kunnen worden (en waarmee de gemeente dus in concurrentie treedt met de markt). Hoewel de ingangsdatum al een aantal jaar achter ons ligt is de belastingdienst nog steeds bezig om haar standpunt ten aanzien van het al dan niet belastingplichtig zijn van bepaalde activiteiten te vormen. Dit heeft vooral betrekking op discussiepunten ten aanzien van grondexploitaties. Op de andere beleidsterreinen bestaat minder onduidelijkheid. Uitgeest heeft op dit moment één grondexploitatie. Voorafgaand aan het opstellen van de belastingaangifte 2021 wordt nog bepaald in hoeverre deze voldoet aan de criteria en daarmee VPB-plichtig is. Op de andere activiteiten is eerder een inventarisatie uitgevoerd

om te bepalen of ze (1) door de ondernemerspoort gaan en (2) of ze dan winstgevend zijn.

De uitkomst van deze inventarisatie is dat Uitgeest voor deze activiteiten niet VPB-plichtig is. Voor 2016 tot en met 2020 is een zogenoemde nihilaangifte ingediend. Ondanks dat er weinig aanleiding is voor discussie liggen de aanslagen nog altijd ter toetsing bij de belastingdienst.

Voor het geval de fiscus een andere beoordeling heeft dan de gemeente is reservering van € 1.000 opgenomen in de begroting 2022 voor het geval er toch VPB betaald zou moeten worden. In bovenstaand overzicht zijn de lasten hoger zijn dan € 1.000. Dit wordt veroorzaakt door de toerekening van de personele lasten van € 13.000 aan dit programmaonderdeel.

Beleidsindicatoren

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
4a	29	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	938	747	743	714	733	2021	€	COELO, Groningen
4a	30	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1031	856	838	823	810	2021	€	COELO, Groningen

Verbonden partijen programma 4

PO	Verbonden partij
4a	BNG Bank NV (BNG)
4a	Cocensus
4b	Werkorganisatie BUCH
4b	Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK)

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2022 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.

3. PARAGRAFEN

Paragraaf Lokale heffingen

De lokale heffingen vormen een belangrijk bron van inkomsten en zijn onderdeel van de gemeentelijke beleidsvrijheid. Daarbij wordt onderscheid gemaakt in heffingen waarbij de besteding van de opbrengsten vrij is (de zogenaamde belastingen) en heffingen waarvan de opbrengst gebonden is (zogenaamde heffingen en retributies). In deze begroting onderscheiden we de volgende belastingen en heffingen:

Belastingen

Onroerende zaakbelastingen, precariobelasting, reclamebelasting, forensenbelasting en toeristenbelastingen.

Heffingen

Afvalstoffenheffing, rioolheffing, marktgelden, grafrechten en leges.

In de begroting wordt een raming afgegeven van de verwachte opbrengst aan belastingen en heffingen, die berekend is op basis van de kadernota 2022 (uitgangspunten voor de tariefontwikkeling) en de begroting 2021 (bedragen). De definitieve vaststelling van de tarieven gebeurt echter niet bij de begroting, maar separaat bij raadsbesluit eind 2021, waar de belastingverordeningen 2022 worden vastgesteld.

Beleidsuitgangspunten

In de kadernota 2022 – 2025 zijn de kaders voor het tarievenbeleid 2022 vastgesteld. De kaders voorzien in aanpassing van de tarieven van de heffingen aan de inflatie op basis van de CPI 2022. Deze is in de kadernota voor 2022 op 1,5% gesteld en de daarop volgende jaren op 1,7%.

Ten aanzien van de riool- en afvalstoffenheffing is de aanpassing niet aan het inflatiecijfer gekoppeld, maar is 100% kostendekkendheid het uitgangspunt.

Omdat de kosten van de leges vooral bestaan uit de capaciteitskosten worden de overige leges geïndexeerd met de door de BUCH werkorganisatie gehanteerde loonindexatie. Dat betekent dat de legestarieven in 2022 stijgen met 3%.

Overzicht lokale belastingen en heffingen en algemene dekkingsmiddelen

In de volgende tabel wordt op volgorde van programmaonderdeel per belastingsoort en heffing een overzicht gegeven van de geraamde opbrengsten 2022, afgerond op duizendtallen. In het vervolg van deze paragraaf worden deze afzonderlijk toegelicht.

Bedragen in euro

Progr. onderdeel	Belastingsoort	Realisatie 2020	Begroting	
			2021	2022
1a	Leges titel 1 Algemene dienstverlening	143.000	92.300	106.500
1a	Leges titel 3 APV	3.800	7.000	7.200
2b	Marktgelden	1.900	1.500	1.500
3a	Leges titel 2 Omgevingsvergunningen	153.000	191.000	194.000
3b	Afvalstoffenheffing	1.589.000	1.681.000	1.702.000
3b	Rioolheffing	972.000	975.000	975.000

Progr. onder-deel	Belastingsoort	Realisatie 2020	Begroting	
			2021	2022
3c	Lijkbezorgingsrechten	23.000	15.000	15.000
4	OZB woningen	2.239.000	2.285.800	2.561.500
4	OZB bedrijven	848.000	823.800	871.000
4	Forensenbelasting	20.000	28.700	35.300
4	Toeristenbelasting*	45.000	91.500	106.000
4	Precariobelasting	1.643.000	549.500	16.700
4	Overige belastingen	2.100	3.500	3.600
1b	Kwijtscheldingen	-61.000	-76.500	-76.500
	Totaal	7.621.800	6.669.100	6.518.800

* incl. uitstel watertoeristenbelasting i.v.m. Corona

Belastingen

Onroerende zaakbelastingen (OZB)

De onroerende zaakbelastingen betreffen een drietal belastingen, te weten;

- een onroerende zaakbelasting voor eigenaren van woningen;
- een onroerende zaakbelasting voor eigenaren van niet-woningen;
- een onroerende zaakbelasting voor gebruikers van niet-woningen.

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De onroerende zaakbelastingen voor het eigendom van woningen en niet-woningen worden geheven van degene die op 1 januari van het belastingjaar in het Kadaster bekend staat als de zakelijk gerechtigde van de onroerende zaak. De onroerende zaakbelasting voor het gebruik van niet-woningen wordt geheven van de degene die op 1 januari van het belastingjaar de gebruiker van de onroerende zaak is. De hoogte van de aanslag is afhankelijk van de

WOZ-waarde van de onroerende zaak op 1 januari van het jaar voorafgaand aan het belastingjaar, de WOZ-waardepeildatum. De belasting wordt geheven als percentage van deze waarde. De waarde van de onroerende zaken wordt vastgesteld onder het regime van de Wet WOZ.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

De kerncijfers voor de bepaling van de te verwachten opbrengst van de onroerende zaakbelastingen betreffen het aantal woningen, het aantal niet-woningen, de totaalwaarde van de woningen, de totaalwaarde van de niet-woningen, de hoogte van de WOZ waarde aan vrijstellingen en het percentage van de leegstand van niet-woningen op 1 januari van het belastingjaar.

Opbrengsten

In de kadernota 2022 is besloten de OZB-opbrengst 2022 conform inflatieverwachting met 1,5 % te verhogen ten opzichte van de opbrengst 2021. Daarnaast wordt de OZB opbrengst verhoogd in verband met de verwachte areaaluitbreiding. Op basis van de realisatiecijfers 2020 en 2021 is in de begroting 2022 een opbrengst van € 54.000 opgenomen. Dit wordt niet gerealiseerd door een verhoging van het tarief, maar door toename van het aantal WOZ objecten door nieuwbouw en waarde toename door renovatie. Als gevolg van de overname van de buitenwegen per 2022 van het Hoogheemraadschap is er sprake van een verhoging van de lasten van € 266.000. Door middel van gefaseerde verhoging van de OZB opbrengst kan de gemeente het beheer en het onderhoud van de over te nemen buitenwegen budgetneutraal uitvoeren. Per 2022 is voorzien in een verhoging van de OZB opbrengst van € 197.000. Voor de huishoudens en bedrijven betekent deze overname van de buitenwegen een woonlastenvoordeel.

Voor de heffing van de onroerendezaakbelasting worden jaarlijks alle onroerende zaken binnen de gemeente gewaardeerd. De peildatum waarop de omvang van het WOZ-waarde areaal voor

belastingjaar 2022 wordt bepaald is 1 januari 2021. De WOZ-waardestijging van de onroerende zaken in Uitgeest wordt in het najaar 2021 bekend.

Rekening houdend met het uitgangspunt van 1,5% stijging van de opbrengsten in 2022 en de additionele stijging als gevolg van de overname van de buitenwegen worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

Bedragen in euro

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Opbrengst OZB	3.087.000	3.109.600	3.432.500

Precariobelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De precariobelasting wordt geheven van degenen die voorwerpen hebben die zich op, onder of boven openbare gemeentegrond bevinden. De precariobelasting bestaat uit permanente belastbare feiten (bijvoorbeeld terrassen en uithangborden) en incidentele belastbare feiten (bijvoorbeeld een tijdelijke bouwcontainer). De tarieven voor de afzonderlijke belastbare feiten zijn opgenomen in de tarieventabel behorende bij de verordening precariobelasting. In de regel worden de aanslagen voor de permanente belastbare feiten na afloop van het belastingjaar opgelegd. Dit omdat pas na afloop van het belastingjaar de omvang van de belastingplicht bekend is.

Kerncijfers en areaal

Door periodieke controles in het veld wordt de actualiteit van de bestandsgegevens voor de precariobelasting op peil gehouden. Daarnaast leiden vergunningaanvragen tot inzicht in belastbare feiten. Het areaal voor de precariobelasting van de permanente belastbare feiten is redelijk stabiel. Tot en met 2021 werd

precariobelasting geheven ter zake van buizen, kabels, draden of leidingen.

De Eerste Kamer heeft op 21 maart 2017 ingestemd met de beperking van de heffingsbevoegdheid voor de precariobelasting. Na 1 januari 2022 mag geen precariobelasting meer worden geheven over netwerken van nutsbedrijven die zich onder, op of boven openbare grond bevinden. Het tarief mag in de tussenliggende periode niet meer hoger worden dan het tarief zoals dat gold op 10 februari 2016.

Opbrengsten

De tarieven van de precariobelasting worden voor 2022 met 1,5% verhoogd. Dit leidt tot de volgende geraamde precario-opbrengsten:

Bedragen in euro

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Precariobelasting	1.643.000	549.500	17.000

Reclamebelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De reclamebelasting wordt geheven voor openbare aankondigingen die zichtbaar zijn vanaf de openbare weg. De belasting wordt geheven van degene van wie of ten behoeve van wie, de reclameobjecten worden aangetroffen.

Kerncijfers en areaal

In het in 2019 uitgevoerde onderzoek naar de volledigheid van de precariobelasting zijn tevens de reclame-uitingen geïnventariseerd. Besloten is tot introductie van een reclamebelasting per 2020. Na besluitvorming hierover is Nederland geraakt door de Coronacrisis. Deze crisis raakt ook de ondernemers van Uitgeest. Het college heeft het niet gepast gevonden om in deze zware tijden ondernemers met een nieuwe belasting te belasten en heeft om die

reden uw raad voorgesteld de invoering van de reclamebelasting tot en met 2021 op te schorten.

De inkomsten vanuit de reclame belasting komen binnen onder het kopje "overige belastingen".

Bedragen in euro

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Reclamebelasting	0	0	22.000

Forensenbelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De forensenbelasting wordt geheven van personen die niet in gemeente wonen, maar hier wel gedurende meer dan 90 dagen een gemeubileerde woning voor zichzelf of familie beschikbaar houden.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

Het tarief bestond tot 2020 uit een vast bedrag ongeacht het type woning waarvoor de belasting geldt. Per 2021 is besloten om de wijze van tarifiering te wijzigen. Een gangbare wijze van tarifiering, naast het jaarlijks geïndexeerde vaste tarief, is een tarief, gerelateerd aan de WOZ waarde. Voordeel hiervan is dat voor duurdere woningen een evenredig hoger bedrag aan forensenbelasting wordt betaald. Omdat het tarief bestaat uit een percentage van de WOZ waarde, kan de hoogte daarvan, net als bij de OZB pas worden berekend op het moment dat de WOZ-waarde ontwikkeling bekend is.

De inkomsten ontwikkelen zich hierdoor als volgt:

Bedragen in euro

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Forensenbelasting	20.000	28.700	34.000

Toeristenbelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De toeristenbelasting wordt geheven voor het tegen betaling overnachten in de gemeente door personen die geen inwoner van de gemeente zijn. De belasting wordt geheven van degene die gelegenheid tot nachtverblijf biedt. De aanslagoplegging voor de toeristenbelasting vindt na afloop van het belastingjaar plaats, op basis van de ingediende aangiften

Kerncijfers en areaal

In de uitvoering van de toeristenbelasting wordt periodiek gecontroleerd op de juistheid en volledigheid van de gevoerde verblijfsadministraties door de aanbieders van verblijf. Sinds een aantal jaren is het aanbieden van verblijf via internet aanzienlijk toegenomen.

Tarief

Het tarief toeristenbelasting is sinds 2012 niet substantieel aangepast. Per 2020 is besloten om het tarief toeristenbelasting te verhogen van € 0,90 naar € 1,50. Daarnaast is besloten tot invoering van een tariefdifferentiatie van € 1 per overnachting op kampeerterrain en € 1,50 per overnachting voor overige accommodaties.

Verhoging met de CPI index van 1,5 % leidt na afronding tot een ongewijzigd tarief voor 2022.

De inkomsten ontwikkelen zich hierdoor als volgt:

Bedragen in euro

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Toeristenbelasting	45.000	91.500	93.000

Watertoeristenbelasting

In 2020 is er in Uitgeest een watertoeristenbelasting ingevoerd.

In verband met de coronacrisis is door uw raad besloten om geen uitvoering te geven aan de Verordening op de heffing en invordering van watertoeristenbelasting 2020.

Gezien de aanhoudende gevolgen van de coronacrisis is door de raad nogmaals tot een jaar uitstel besloten waardoor de beoogde invoering per 2022 zal plaatsvinden. Hieraan zal door middel van het sluiten van fiscale vaststellingsovereenkomsten met de belastingplichtigen uitvoering aan worden gegeven.

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De watertoeristenbelasting wordt geheven voor het tegen betaling verblijf houden op vaartuigen in de gemeente door personen die geen inwoner van de gemeente zijn. De belasting wordt geheven van degene die gelegenheid tot nachtverblijf biedt.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

Binnen de gemeente Uitgeest bevinden zich drie locaties waar watertoeristenbelasting geheven kan worden. Met de jachthavenexploitanten wordt een efficiënte uitvoering van de watertoeristenbelasting overeengekomen in combinatie met een geringe administratieve lastendruk door middel van het sluiten van fiscale vaststellingsovereenkomsten.

Rekening houdend met het uitgangspunt van 1,5 % stijging van de opbrengsten in 2022 worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

Bedragen in euro

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Watertoeristenbelasting	0	0	13.000

Afvalstoffenheffing

Uitgangspunt voor het heffen van de afvalstoffenheffing zijn kostendekkende tarieven.

Ten opzichte van de begroting 2021 is er een aantal mutaties in de opbouw van het tarief 2022 doorgevoerd:

Deze ontwikkelingen resulteren in de volgende kostendekkendheid tabel:

Bedragen in euro

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing		2022
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente		1.389.000
Inkomsten, excl. heffingen		198.000
Netto kosten		1.191.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead incl. (omslag)rente		411.000
Straatreiniging		6.000
BTW		162.000
Dotatie dubieuze debiteuren		18.000
Totale kosten		1.788.000
Opbrengst heffingen		1.751.000
Kwijtschelding		44.000
Totale opbrengsten		1.707.000
Verschil		-81.000
Storting voorziening		-81.000
Dekkingspercentage		95,47%

Bovenstaande kostenopbouw, gekoppeld aan 100% kostendekkendheid, leidt tot een tarief stijging van 3% in 2022.

Deze tariefstijging is noodzakelijk om de hogere lasten als gevolg van indexatie van de loonkosten met 3% en een kleine formatieuitbreiding (0,51 fte) op te vangen. Daarnaast is er sprake van hogere kosten na aanbesteding van het onderhoud van de ondergrondse containers, het onderhoud en de verzekering van de huisvuilwagens en de schoonmaak van de gft containers. Hiertegenover staan dat we ook meer inkomsten uit reststromen ontvangen als gevolg van de gescheiden afvalinzameling. In de jaren erna blijft de tariefstijging beperkt tot de inflatiecorrectie. Daarbij gaan we uit van de kosten zoals we die op dit moment begroten. Bij het volgen van dit uitgangspunt is de afvalstoffenheffing vanaf 2024 weer kostendekkend.

Bedragen in euro

Afvalstoffenheffing	2020	2021	2022
tarief (gezin)	311	330	340
tarief eenpersoonshuishouden	206	218	225
extra rolemmer 140 liter	33		2
extra rolemmer 240 liter	47	2	28

Variabele heffing

Voor de begroting 2022 wordt de opbrengst gebaseerd op de variabele heffing. Dit bestaat uit een vast tarief en een tarief per keer dat er restafval wordt aangeboden.

Vaste heffing (85%)	2022
Eenpersoonshuishouden	€ 185,30
Meerpersoonshuishouden	€ 280,50

Variabele heffing (15%)	2022	
Volume	Tarief per lediging	Korting hoogbouw (31%)
240 liter	€ 6,00	
140 liter	€ 3,50	
60 liter	€ 1,50	€ 1,00
30 liter	€ 0,75	€ 0,50

De laagbouw heeft een PMD minicontainer aan huis. Omdat de hoogbouw dit niet heeft wordt een korting per inworp gegeven.

Rioolheffing

Bij de berekening van de rioolheffing is 100% kostendekking het uitgangspunt. De rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een object van waaruit direct of indirect water wordt afgevoerd op de gemeentelijke riolering. Net als bij de afvalstoffenheffing, worden ook bij de rioolheffing de werkelijke verschillen tussen de gemaakte kosten en opbrengsten gestort in, of onttrokken aan, de egalisatievoorziening om grote tariefschommelingen te voorkomen. Het tarief voor de rioolheffing is onderverdeeld in een tarief voor woningen en niet-woningen. Het tarief voor niet-woningen is gesplitst in een tarief voor waterverbruik tot 250 m³ en 250 m³ of meer. Wanneer gedurende het boekjaar sprake blijkt te zijn van overdekking (meer werkelijke opbrengsten dan werkelijke kosten) wordt het meerdere in de egalisatievoorziening gestort. Indien er meer werkelijke kosten zijn dan werkelijke opbrengsten, wordt het verschil aan de egalisatievoorziening onttrokken.

Met het vaststellen van het vGRP heeft de raad de tarieven voor de jaren 2018 tot en met 2023 vastgelegd. Het vGRP wordt periodiek herijkt en kan deze herijking aanleiding geven tot andere besluitvorming. In april 2020 is de herijking van het kostendekkingsplan riolering vastgesteld. Het totaal van de

uitgaven (exploitatiekosten en investeringen) dat met de aanleg (exclusief nieuwbouw) en het beheer van de riolering over een periode van 60 jaar is gemoeid, is in beeld gebracht. Vanaf 2024 stijgt de heffing met 1,4% (exclusief indexatie) gedurende 37 jaar tot een stabiele heffing van € 272,40 vanaf 2060. Om een kostendekkende rioolheffing te behouden moet de weergegeven rioolheffing jaarlijks worden geïndexeerd op basis van de optredende inflatie. In de begroting 2021 – 2024 is conform vGRP rekening gehouden met 0% stijging van de rioolheffing, wat betekent dat deze op € 161,50 tot en met 2023 gehandhaafd blijft.

Uitgangspunt is dat alle kosten die toegerekend kunnen worden, ook daadwerkelijk onderdeel van het tarief uitmaken. Deze ontwikkelingen leiden tot de volgende kostentoe rekening:

Bedragen in euro

Kostendekkendheid rioolheffing	2022
Kosten taakveld riolering	749.000
Inkomsten, excl. heffingen	6.000
Netto kosten taakveld	743.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
Overhead	238.000
Straatreiniging 10%	7.000
BTW	85.000
Totale kosten	1.073.000
Opbrengst heffingen	975.000
Kwijtschelding	32.000
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	10.000
Totale opbrengsten	933.000
Verschil	-140.000
Mutatie voorziening	-140.000

Kostendekkendheid rioolheffing	2022
Dekkingspercentage	87%

Doordat in 2022 en 2023 tijdelijk extra uitvoeringscapaciteit noodzakelijk is o.a. voor de werkzaamheden in de Koog is het tarief van € 161,50 gedurende deze twee jaar niet kostendekkend. Het verschil tussen de uitgaven en de inkomsten, in 2022 € 140.000, wordt gedurende deze twee jaar onttrokken aan de egalatievoorziening. Het tarief blijft tot en met 2023 gehandhaafd op € 161,50 per woning.

Marktgelden

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Voor het innemen van een standplaats op de markten wordt marktgeld geheven. De berekening van de hoogte van het marktgeld wordt gedaan naar strekkende meters van de kraam.

Kerncijfers en areaal

Het heffingsareaal wordt bepaald door het aantal strekkende meters kramen dat op de markt wordt geplaatst.

Opbrengsten

In de kadernota is besloten de tarieven voor 2020 met 1,6% te verhogen en de jaren erna met 1,5%. Bij een gelijkblijvend areaal zien de opbrengsten er als volgt uit:

Bedragen in euro

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Marktgelden	1.900	1.500	1.500

De mate van kostendekkendheid van de marktgelden volgt uit onderstaande tabel:

Bedragen in euro

Kostendeckendheid marktelden 2022	
Kosten, incl. (omslag)rente	2.667
Inkomsten, excl. Heffingen	
Netto kosten	2.667
<u>Toe te rekenen kosten</u>	
Overhead incl. (omslag)rente	697
Overige toe te rekenen kosten	0
A Totale kosten	3.364
Opbrengsten heffingen	1.535
B Totale opbrengsten	1.535
Dekkingspercentage B/A	45,64%

Grafrechten

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De grafrechten worden geheven voor onder meer het begraven van personen en voor het onderhoud van de begraafplaatsen. De tarieven voor de afzonderlijke belastbare feiten zijn opgenomen in de tarieventabel behorende bij de verordening lijkbezorgingrechten.

Kerncijfers en areaal

De kerncijfers voor de grafrechten bestaan hoofdzakelijk uit het aantal meerjarige rechten op graven, het aantal begravingen en bijzettingen per jaar en het aantal onderhoudsrechten op graven.

Opbrengsten

In de kadernota is besloten de tarieven voor 2022 met 1,5% te verhogen en de jaren erna met 1,7%. Bij een gelijkblijvend areaal zien de opbrengsten er als volgt uit:

Bedragen in euro

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Opbrengst begraven	15.700	14.500	14.500

De kostendeckendheid van de grafrechten is berekend en op basis van de cijfers 2022 bedraagt deze 39%.

Het onderzoek naar de kostendeckendheid van de grafrechten is nog niet afgerond, mede als gevolg van een onderzoek naar de grafrust.

Bedragen in euro

Kostendeckendheid begraafplaatsrechten 2022	
Kosten, incl. (omslag)rente	23.751
Inkomsten, excl. Heffingen	
Netto kosten	23.751
<u>Toe te rekenen kosten</u>	
Overhead incl. (omslag)rente	15.211
Overige toe te rekenen kosten	0
A Totale kosten	38.963
Opbrengsten heffingen	15.208
B Totale opbrengsten	15.208
Dekkingspercentage B/A	39,03%

Leges

Evenals voor 2021 is gedaan, is ook voor 2022 de kostendekkendheid van de leges onderzocht. De opbrengsten betreffen de verwachte inkomsten in 2022, zoals die in het financieel systeem zijn opgenomen. De kosten bestaan uit verschillende componenten:

- de directe kosten die aan het product zijn te relateren (bijvoorbeeld afdracht aan Rijk voor een geleverd paspoort);
- de directe apparaatskosten (de salarislasten van het personeel dat direct aan het product werkt);
- de toegerekende overhead

Door aldus de berekende kosten af te zetten tegen de begrote opbrengsten, kan de kostendekkendheid worden bepaald.

De conclusie is dat hoewel de gemeente streeft naar 100% kostendekkende leges, dit in de praktijk niet aan de orde is.

Leges kunnen worden geheven voor van gemeentewege verleende diensten. Landelijk zijn de leges verdeeld in 3 titels en iedere titel is onderverdeeld in verschillende hoofdstukken. Daarbij geldt dat per gemeente de leges "overall" op het niveau van de gehele verordening maximaal kostendekkend mogen zijn. Dit betekent dat een onderdekking op de ene titel gecompenseerd mag worden met een overdekking op een andere titel.

Alle titels tezamen mogen uiteindelijk maximaal 100% kostendekkend zijn. Onderstaande tabel geeft de kostendekkendheid van de leges weer in Uitgeest:

	Kosten	Opbrengsten	Kosten-dekking
Kostendekking Titel 1	€ 322.665	€ 130.246	40,37%
Kostendekking Titel 2	€ 589.155	€ 296.649	50,35%

	Kosten	Opbrengsten	Kosten-dekking
Kostendekking Titel 3	€ 160.617	€ 7.220	4,50%
Kostendekkendheid leges titel 1 t/m 3	€ 1.072.438	€ 434.115	40,48%

Leges titel 1 Algemene dienstverlening

Dit betreft vooral de leges die wordt geheven voor de burgerlijke stand, reisdocumenten en identiteitskaarten en rijbewijzen. Voor een aantal producten geldt een maximum wettelijk tarief. In de legesverordening zijn deze met een 'x' aangeduid.

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de leges nader toegelicht. Naar aanleiding van de kostendekkendheidspercentages heeft het college bij de beschouwingen over de raadsbegroting 2020 een P*Q onderzoek op de leges aangekondigd. Dit onderzoek loopt nog steeds. De eerste resultaten zijn in de jaarstukken 2020 toegelicht.

Bedragen in euro

Titel 1 Algemene dienstverlening			Kosten	Opbrengsten	Kosten-dekking
hoofdstuk	1	Burgerlijke stand	€ 75.965	€ 18.923	24,91%
hoofdstuk	2	Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	€ 91.055	€ 39.900	43,82%
hoofdstuk	3	Rijbewijzen	€ 89.070	€ 44.700	50,19%
hoofdstuk	4	Verstrekkings uit de Basisregistratie personen	€ 14.688	€ 6.523	44,41%
hoofdstuk	5	Vervallen	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	6	Vervallen	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	7	Bestuursstukken	€ 0	€ 0	0,00%

Titel 1 Algemene dienstverlening			Kosten	Opbrengsten	Kosten- dekking
hoofdstuk	8	Vastgoedinformatie	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	9	Overige publiekszaken	€ 11.072	€ 5.200	46,97%
hoofdstuk	10	Gemeentearchief	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	11	Huisvestingswet 2014	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	12	Leegstandswet	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	13	Vervallen	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	14	Vervallen	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	15	Winkeltijdenwet	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	16	Kansspelen	zie titel 3		
hoofdstuk	17	Kabels en leidingen	€ 26.931	€ 13.000	48,27%
hoofdstuk	18	Verkeer en vervoer	€ 13.886	€ 2.000	14,40%
hoofdstuk	19	Diversen	€ 0	€ 0	0,00%
Kostendekking Titel 1			€ 322.665	€ 130.246	40,37%

Leges titel 2 Omgevingsvergunningen

Dit betreft de leges die wordt geheven voor onder andere bouwvergunningen.

Bedragen in euro

Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning		Kosten	Opbrengsten	Kosten- dekking
Kostendekking Titel 2		€ 589.155	€ 296.649	50,35%

Leges titel 3 APV

Dit betreft de leges die wordt geheven op grond van de APV.

Bedragen in euro

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn			Kosten	Opbrengsten	Kosten- dekking
hoofdstuk	1	Horeca			
hoofdstuk	2	Evenementen			
hoofdstuk	3	Standplaatsen			
hoofdstuk	4	Prostitutiebedrijven	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	5	Vervallen	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	6	Vervallen	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	7	In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking			
Kostendekking Titel 3			€ 160.617	€ 7.220	4,50%

Kwijtscheldingsbeleid

Op basis van het concept "Besluit kwijtschelding gemeentelijke belastingen 2022" kunnen inwoners kwijtschelding krijgen van de afvalstoffenheffing en het rioolrecht. Bij de kwijtschelding wordt in afwijking van artikel 16, tweede lid, onderdelen a en b, van de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990, het percentage voor de berekening van de kosten van bestaan gesteld op 100 procent.

Lokale lastendruk

De hoogte van de OZB (woningen), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tezamen, wordt gedefinieerd met het begrip "lokale lastendruk". De lokale lastendruk wordt in Nederland door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bijgehouden.

De lokale lastendruk in Uitgeest bedraagt gemiddeld voor een:

- éénpersoonshuishouden met een eigen woning € 747,00;
- meerpersoonshuishouden met een eigen woning € 856,00;
- éénpersoonshuishouden met een huurwoning € 347,00;
- meerpersoonshuishouden met een huurwoning € 455,00.

Uitgeest bezet daarmee in de landelijke ranglijst van de gemeenten met de laagste woonlasten in 2021 de volgende plaatsen:

- meerpersoonshuishouden met een eigen woning plaats 223, in 2020 was dat plaats 297;
- meerpersoonshuishouden met een huurwoning plaats 237, in 2020 was dat plaats 268.

Nummer 1 op de ranglijst heeft de laagste woonlasten, nummer 377 de hoogste.

Wat de plaatsen op de landelijke ranglijst worden in 2022, hangt naast de hoogte van de tarieven in Uitgeest, mede af van de ontwikkelingen elders in Nederland.

Benchmark woonlasten Noord-Holland 2021

Vanaf 2007 werd door middel van de macronorm de maximale jaarlijkse stijging van de ozb-opbrengsten bepaald van alle gemeenten samen. Vanaf 2020 is de macronorm vervangen door de benchmark waarin naast de ozb ook de riool- en afvalstoffenheffing worden vergeleken. De benchmark beoogt door middel van vergelijking van de tarieven en de gemeentelijke woonlasten op provinciaal niveau, de informatievoorziening over de ontwikkeling

van de lokale lasten te bevorderen. De benchmark vergelijkt binnen een provincie de hoogte van de gemeentelijke woonlasten voor meerpersoonshuishoudens met een koopwoning. De woonlasten zijn de som van de gemiddeld betaalde ozb, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing minus een eventuele heffingskorting.

In de 'benchmark woonlasten Noord-Holland 2021' zijn 47

Noord-Hollandse gemeenten betrokken. Uitgeest neemt plaats 28 in. In 2020 was dat plaats 34 waarbij de gemeente op plaats 1 de laagste gemiddelde woonlasten kent en de gemeente op plaats 47 de hoogste.

Ontwikkeling tarieven Uitgeest en vergelijking BUCH gemeenten.

2021 Gemeente	Tarief OZB	Afvalstoffenheffing 1 pers huishouden	Afvalstoffenheffing meerpers huish.	Rioolheffing
Uitgeest	0,11950%	€ 218,00*	€ 330,00*	€ 161,50
Bergen	0,09540%	€ 278,00	€ 371,00	€ 215,00
Castricum	0,08214%	€ 240,14*	€ 267,67* / € 316,94*	€ 201,84
Heiloo	0,09070%	€ 211,00*	€ 334,00*	€ 181,00
Landelijk	0,10430%	€ 249,00	€ 305,00	€ 201,00

* betreft 85% basistarief en 15% variabel deel voor lediging container of inworp verzamelcontainer.

Ontwikkeling tarieven	Uitgeest 2019	Uitgeest 2020	Uitgeest 2021	NL-gem. 2021
OZB (woningen)	0,1192%	0,1263%	0,1195%	0,1043%
Afval (meerpers.huish.)	€ 292,60	€ 311,00	€ 330,00	€ 305,00
Riool (huishouden)	€ 161,50	€ 161,50	€ 161,50	€ 201,00
Ranglijst	240	297	223	

Paragraaf Weerstandsvermogen

Inleiding

Het weerstandsvermogen van een gemeente is “het vermogen van de gemeente om financiële risico’s op te vangen zonder dat het gevolgen heeft voor de uitvoering van de dagelijkse taken”. Het weerstandsvermogen wordt bepaald door een relatie te leggen tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (financiële buffer) en de financiële gevolgen van risico’s die de gemeente loopt (en waarvoor geen andere voorzieningen zijn gevormd).

In deze paragraaf wordt achtereenvolgens aandacht besteed aan:

- het beleid van de gemeente Uitgeest voor wat betreft de weerstandscapaciteit en de risico’s;
- het benodigd weerstandsvermogen;
- het beschikbaar weerstandsvermogen;
- de weerstandscapaciteit;
- de financiële kengetallen.

3.1 Beleid gemeente Uitgeest

Op 23 oktober 2014 heeft de raad de nota Risicomanagement en weerstandsvermogen vastgesteld. In deze nota zijn de uitgangspunten van het risicomanagement opgenomen. Met het vaststellen van de nota is voldaan aan de geldende wet- en regelgeving.

Aan de hand van de risicoanalyse (kans x gevolg = financieel gevolg) is het totaal van alle risico’s in geld uitgedrukt. Omdat niet alle risico’s zich op hetzelfde moment voordoen wordt een percentage van 90% aangehouden voor de bepaling van de benodigde hoeveelheid weerstandscapaciteit om de financiële gevolgen van de benoemde risico’s af te dekken.

3.2.1 Benodigd weerstandsvermogen

De risico’s die in deze begroting worden genoemd zijn een herijking van de risico’s die in de jaarstukken 2020 zijn opgenomen.

Gekeken is of de reeds opgenomen risico’s nog steeds van toepassing waren en of het opgenomen risicobedrag nog valide is. Daar waar nodig zijn aanpassingen doorgevoerd en zijn nieuwe risico’s opgevoerd en niet meer van toepassing zijnde risico’s verwijderd.

Dit heeft geresulteerd in een paar (kleine) aanpassingen. Als nieuw risico is opgevoerd de nu nog niet voorzienbare financiële effecten die horen bij de opstart van een nieuw samenwerkingsverband, in dit geval SORA.

Ten tijde van het opstellen van deze begroting hebben we nog steeds te maken met de gevolgen van de uitbraak van COVID-19 (corona). De gevolgen van het virus raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. Als gevolg van een hoge vaccinatiegraad zien we dat de maatschappij steeds meer teruggaat naar een “nieuw normaal”. Desondanks verwachten wij in 2022 nog de gevolgen/naweeën van de coronacrisis te ondervinden. Het is moeilijk om te voorspellen welke kosten daarmee geraamd gaan. Om die reden hebben wij net als in de jaarstukken 2020 voor extra uitgaven als gevolg van de Coronacrisis een risico opgenomen voor de bepaling van het benodigde weerstandsvermogen. U vindt dit risico in de tabel met de vijf belangrijkste financiële risico’s terug.

Ook over het vervolg van de bezwaarprocedure precariobelasting kabels en leidingen zijn geen ontwikkelingen te melden. Om die reden is deze eveneens nog in de tabel opgenomen.

Evenals voorgaande jaren zijn de risico’s inzichtelijk gemaakt aan de hand van een globale kansberekening. Daarbij is per risico

aangeven wat de kans is dat het risico zich voordoet en wat het mogelijke financieel gevolg is.

Uit de risico-inventarisatie volgen 53 risico's. De risico's met de grootste financiële impact zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Wanneer de 5 grootste risico's zich tegelijkertijd en in hun volle omvang voordoen, leidt dat tot € 2.585.000 aan kosten. Voor de overige 48 kleinere risico's gaat het om een aanvullend bedrag van € 8.079.200. Met de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 10.664.200) ongewenst is. De risico's treden niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang op. Uit de simulatie volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 2.803.747. Dit bedrag is onderdeel van het "benodigde weerstandsvermogen".

Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's				
Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
Gemeente wordt in ongelijk gesteld over opgelegde precario-belasting oude jaren.	Tegen de in de jaarrekening 2019 en 2020 opgenomen aanslagen precariobelasting over de jaren 2016 tot en met 2020 is door één van de twee netwerkbedrijven Hoger Beroep ingesteld. Indien zij in beroepsprocedure in het gelijk worden gesteld dient de gemeente het bedrag aan opgelegde aanslagen terug te betalen.,	50%	Max.€ 1.235.000	15.26%
COVID-19	Sinds het voorjaar 2020 is er sprake van een pandemie. Er zal sprake zijn van een impact op de gemeentelijke financiën, maar het is nog altijd onduidelijk wat deze impact op de langere termijn op de gemeentelijke financiën zal zijn. Het zicht van de sociaal maatschappelijke gevolgen van de afgelopen periode op langere termijn ontbreekt daarvoor.	60%	Max. € 500.000	7.90%
Participatiewet	De gemeente loopt het risico het participatiebudget te overschrijden indien meer burgers zich melden voor een uitkering. Het budget wordt jaarlijks door het Rijk bepaald op basis van t-1.	90%	Max. € 250.000	7.77%
Besparingen Sociaal Domein worden deels gerealiseerd.	De besparingen als gevolg van de beheersmaatregelen, volgende uit de bestuursopdracht Sociaal Domein, die in de begroting zijn opgenomen worden niet of slechts deels gerealiseerd, waardoor de lasten hoger zijn dan begroot.	70%	Max. € 300.000	5.17%

Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's				
Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
Hogere kosten voor het opstarten van de Sociale Onderneming Regio Alkmaar	In de eindrapportage "Bouwen aan SORA" is in hoofdstuk 8 een aantal niet nader gekwantificeerde risico's benoemd. Voor het geval dit risico zich voordoet is hiermee bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit rekening gehouden.	70%	Max.€ 300.000	5.17%

Naast de risico's van de eigen gemeente, moeten ook de risico's van de gemeenschappelijke regelingen (GR) worden bekeken. Komt een GR in de financiële problemen dan zijn het de deelnemende gemeenten die dit probleem moeten oplossen voor zover deze risico's niet worden afgedekt met hun eigen reserves. Voor de GR-BUCH geldt echter dat ze geen reserves mag vormen. De door de werkorganisatie geïnventariseerde risico's moeten de BUCH-gemeenten daarom zelf afdekken. Dit gebeurt door het BUCH-risico op te tellen bij de geïnventariseerde risico's. Uit de begroting 2022 van de BUCH werkorganisatie blijkt dat € 2.024.000 aan risico's is geïnventariseerd. Het aandeel van Uitgeest hierin is € 238.000. Op basis van deze cijfers bedraagt het benodigd weerstandsvermogen voor Uitgeest € 3.091.747.

Inventarisatie risico (In euro)	
Totaal 5 grote risico's	2.585.000
Overige risico's	8.079.200
Totaal alle risico's	10.664.200
Benodigd weerstandsvermogen na risicosimulatie 90% zekerheid	2.803.747

² Volgens de begroting 2022 van de VRK is een vermogen noodzakelijk van € 3,4 mln. Per 31 december 2020 bedraagt de algemene reserve van de VRK € 1,4 mln. Het aandeel van Uitgeest is 2,5% * € 2,0 mln.

Inventarisatie risico (In euro)	
Benodigd weerstandsvermogen BUCH	€ 238.000
Benodigd weerstandsvermogen VRK	€ 50.000 ²
Benodigd weerstandsvermogen RAUM	€ 0 ³
Totaal benodigd weerstandsvermogen	3.091.747

3.2.2 Beschikbaar weerstandsvermogen

Bij het beschikbaar weerstandsvermogen gaat het om vrij besteedbare middelen die eenmalig ingezet kunnen worden om de financiële gevolgen van de risico's die zich voordoen te kunnen opvangen. Het beschikbaar weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien.

Algemene reserve

De geprognosticeerde stand van de algemene reserve op 31 december 2021, na verwerking van de resultaatbestemming 2020 en de onttrekkingen 2021 waarover door de raad reeds een besluit is genomen, is € 6.109.207.

³ Volgens de begroting 2022 van het RAUM ligt het benodigd weerstandsvermogen onder het beschikbare weerstandsvermogen. Om die reden is het weerstandsvermogen RAUM op nihil gesteld.

Stille reserves

Stille reserves zijn de meerwaarden van activa die te laag of op nul zijn gewaardeerd doch die direct verkoopbaar zijn indien men dat zou willen. Een stille reserve kan alleen maar deel uitmaken van de beschikbare weerstandscapaciteit als deze activa snel te verkopen zijn, of dat besluit (expliciet) al is genomen. Gezien de geringe verhandelbaarheid van de meeste gemeentelijke eigendommen van Uitgeest of wenselijkheid van het bezit daarvan is eerder al besloten deze niet mee te nemen in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Onbenutte belastingcapaciteit

Een belangrijke inkomstenbron voor gemeenten is de OZB. Het is de individuele gemeente die de hoogte hiervan vaststelt. Er is geen limiet aan de OZB gesteld, een gemeente mag deze verhogen (of verlagen) naar eigen inzicht. Op het moment dat een gemeente in de financiële problemen komt en beroep doet op de artikel 12 status, eist het Rijk dat de OZB op een bepaald niveau wordt gebracht. Het verschil tussen het daadwerkelijke OZB-tarieven van een gemeente en het artikel 12 niveau, wordt de onbenutte belastingcapaciteit genoemd. De onbenutte belastingcapaciteit van Uitgeest bedraagt € 922.457.

Post onvoorzien

Iedere gemeente moet in de begroting een budget voor onverwachte tegenvallers opnemen, de stelpost onvoorzien. Deze post kan worden ingezet als dekking voor kleine onvoorziene kosten. In Uitgeest bedraagt deze post € 10.120.

Samengevat bedraagt het beschikbaar weerstandsvermogen in deze begroting 2022:

Beschikbaar weerstandsvermogen	in euro
Algemene reserve	6.109.207
Onbenutte belastingcapaciteit	922.457
Post onvoorzien	10.120
Totaal beschikbaar weerstandvermogen	7.041.784

3.2.3 Weerstandsratio

De weerstandsratio geeft de verhouding weer tussen het beschikbare en benodigde weerstandsvermogen op basis van de gekwantificeerde risico's.

In onderstaande tabel wordt weergegeven welke kwalificatie aan de verschillende waarden van de ratio's wordt toegekend.

Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

In de nota Risicomanagement en weerstandsvermogen van Uitgeest is opgenomen dat de gemeente streeft naar een weerstandsratio die voldoende is en daarom tussen de 1,0 en 1,4 dient te zijn.

Op basis van het geïnventariseerde benodigd weerstandsvermogen en het berekende beschikbare weerstandsvermogen is de weerstandsratio:

Bepaling weerstandsratio		
A	Benodigd weerstandsvermogen (zie 3.2.1)	€ 3.091.747
B	Beschikbaar weerstandsvermogen (zie. 3.2.2)	€ 7.041.784
B/A	Weerstandsratio	2,3

Met een weerstandsratio van 2,3 heeft Uitgeest de kwalificatie “ruim voldoende” en wordt voldaan aan de eigen norm.

3.2.4 Financiële Kengetallen

Het BBV eist dat gemeenten een aantal financiële kengetallen in hun paragraaf weerstandsvermogen opnemen. In het BBV zijn geen te behalen minimum of maximum waarden opgenomen, wel heeft de provincie Noord Holland, als financieel toezichthouder, zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd.

Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten. De provincie onderscheidt drie categorieën, namelijk A: minst risicovol, B: gemiddeld risico en C: meest risicovol. In de onderstaande tabellen worden de kengetallen en de bijbehorende signaleringswaarden getoond:

Kengetal	Uitgeest						Signalering Provincie NH		
	JR 2020	B 2021	B 2022	B 2023	B 2024	B 2025	A	B	C
netto schuldquote (NSQ)	19,6%	56,80%	63,9%	89,7%	97,9%	98,2%	< 90 %	90 – 130 %	>130 %
NSQ, gecorrigeerd voor verstrekte leningen	16,7%	53,50%	60,9%	86,6%	94,8%	95,1%	< 90 %	90 – 130 %	>130 %
solvabiliteit	36,3%	21,70%	24,0%	21,7%	20,7%	20,3%	>50 %	20 – 50 %	<20 %
grondexploitatie	0,4%	nvt	1,5%	-/- 4,8%	-/-1,7%	-1,0%	< 20 %	20 – 25 %	>35 %

In de volgende tabel zijn de financiële kengetallen van Uitgeest opgenomen. In dezelfde tabel zijn eveneens de signaleringswaarden van de Provincie Noord Holland opgenomen.

Uit onderstaande tabel blijkt dat de ratio's zich in 2022 kwalificeren als minst risicovol tot in het meerjarenperspectief gemiddeld risico. Daarmee kwalificeert de gemeente, rekening houdend met het meerjarenperspectief, zich nog als gezond. Wij houden desondanks aandacht voor de ontwikkeling van deze ratio's in de voorstellen die wij uw raad voorleggen.

Onder de tabel is een nadere toelichting op deze ratio's opgenomen.

Kengetal	Uitgeest						Signalering Provincie NH		
	JR 2020	B 2021	B 2022	B 2023	B 2024	B 2025	A	B	C
belastingcapaciteit	112,40%	110,00%	110,32%	110,52%	111,07%	111,63%	< 95 %	95 – 105 %	>105 %
structurele exploitatieruimte	5,4%	2,50%	3,6%	2,5%	0,1%	-0,3%	>0 %	0%	<0 %

De betekenis van de verschillende kengetallen is als volgt:

- **Netto schuldquote**

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote.

Zoals uit bovenstaande tabel blijkt kwalificeert de ontwikkeling van de netto schuldquote (meerjarig) in de categorie minst en gemiddeld risicovol.

Op basis van de huidige inzichten is de verwachting dat we in 2022 een langlopende lening nodig hebben mogelijk met de inzet van een kasgeldlening.

In het meerjarenperspectief zien we deze quote oplopen. De reden hiervan ligt in een aantal grote projecten op korte termijn die in de begroting 2022 zijn opgenomen waarvoor externe financiering moet worden aangetrokken. Projecten die niet alleen voortkomen uit in gang gezette ambities, maar ook het gevolg zijn van voorzieningen die aan het einde van hun levensduur zijn gekomen of niet meer aan de eisen van deze tijd voldoen en om die reden vervangen moeten worden.

Afgezet tegen het totaal aan baten, die verhoudingsgewijs minder snel toe nemen o.a. als gevolg van de verlaging van de algemene uitkering door herijking gemeentefonds, zorgt dit voor een oplopende schuldquote voor de gemeente.

De oplopende ratio loopt af naar verwachting echter buiten de scope van deze begroting weer af, door de jaarlijkse aflossingen op deze leningen.

- **Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**

De gecorrigeerde netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen, maar daarbij worden de leningen die de gemeente heeft aangetrokken ten behoeve van derden, niet meegerekend.

- **Solvabiliteitsratio**

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Uit de onderstaande tabel is af te lezen dat Uitgeest qua solvabiliteit in categorie B valt. De solvabiliteitsratio stijgt bij een toename van de reserves, aflossing van schulden en een positief saldo van baten en lasten. In de komende jaren sluit de gemeente ten behoeve van de in de begroting opgenomen projecten een aantal langlopende leningen. Daardoor zakt de solvabiliteitsratio tot net boven de 20%.

Met het gereed komen van deze projecten lost de gemeente in de jaren buiten de scope van deze begroting deze leningen weer af. De solvabiliteitsratio zal in die jaren dan ook weer stijgen.

- **Structurele exploitatieruimte**

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe wendbaar een gemeente is. Als de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is een gemeente in staat om (structurele) tegenvallers op te vangen.

- **Grondexploitatie**

In dit kengetal wordt de waarde van de bouwgrond gerelateerd aan de totale baten.

Doordat de inkomsten eerder worden ontvangen dan een gedeelte van de uitgaven ontwikkelt de waarde van deze ratio zich positief.

- **Belastingcapaciteit.**

Deze indicator geeft aan hoe de belastingdruk zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde.

Hoe lager dit percentage des te meer mogelijkheden heeft de gemeente om meer inkomsten uit belastingen te verwerven.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De inrichting en het beheer van de openbare ruimte met alles wat daarin en daarop ligt, worden ook wel de kapitaalgoederen genoemd. Onderhoud van kapitaalgoederen vormen een belangrijk onderdeel van de gemeentelijke taken. Dit legt dan ook een aanzienlijk beslag op de financiële middelen. Deze paragraaf geeft inzicht in het (beleid met betrekking tot het) onderhoud van de kapitaalgoederen van de gemeente.

a. Wegen

Aan het wegbeheer wordt inhoud gegeven door regulier jaarlijks onderhoud vanuit de beleidsrapportage wegen 2019. Reconstructies van wegen vinden, voor zover mogelijk, zoveel mogelijk plaats gelijktijdig met rioolvervanging en verkeersreconstructies. Voor de periode 2019-2023 is de beleidsrapportage vastgesteld. Met de vaststelling van het wegenbeleidsplan is ook structureel een onderhoudsbudget toegekend om invulling te geven aan het wegbeheer. De vervangingsinvesteringen opgenomen in het meerjarig investeringsschema worden aangewend voor de revitalisering van de Koog. Dergelijke investeringen worden gecombineerd met de vervanging van riolering en aanleg van drainagesystemen om zo tot een integrale kwaliteitsverbetering te komen.

Binnen wegbeheer is er altijd sprake van een bepaalde mate van areaal dat de classificatie 'onvoldoende' krijgt. Het CROW adviseert een bandbreedte van 4 tot 9% onvoldoende. Uitgeest zat op het moment van opstellen van het wegenbeleidsplan met 11% iets buiten deze bandbreedte en heeft dan ook de doelstelling om binnen de planperiode 2019-2023 het percentage onvoldoende te laten dalen. Met het geprogrammeerde onderhoud en de grootschalige investeringen (Populierenlaan, de Koog) is de verwachting dat snel naar deze bandbreedte wordt toegewerkt.

In het najaar van 2021 vindt een visuele inspectie van het complete areaal plaats in Uitgeest. Dan is ook bekend in hoeverre Uitgeest de bandbreedte CROW benadert.

Het wegenbeleidsplan in Uitgeest is er daarnaast op gericht om achterstallig onderhoud dat leidt tot kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties direct op te pakken dan wel niet te laten optreden door hier tijdig op te acteren. Om deze reden wordt er in 2021 geen voorziening gevormd op basis van art 44 lid1a BBV.

Met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) zijn gesprekken gevoerd over de overname van de buitenwegen die in 2021 nog in het beheer van het HHNK zijn. In het eerste halfjaar van 2021 is overeenstemming bereikt over de condities waaronder een overname kan plaatsvinden en hebben ook de besturen van beide organisaties groen licht gegeven voor een overname per 1 januari 2022.

b. Kunstwerken

Onderhoud aan kunstwerken wordt in principe niet tot wegonderhoud gerekend. Voor dit onderdeel is een apart jaarlijks budget beschikbaar en dit wordt ingezet naar aanleiding van behoefte die blijkt uit meldingen en inspecties. In 2019 is het beheerplan kunstwerken en beschoeiingen 2019-2023 vastgesteld. Aan de hand van dit beheerplan wordt invulling gegeven aan het regulier jaarlijks onderhoud en de noodzakelijke vervangingsinvesteringen.

c. Riolering

Begin 2020 is het geactualiseerde kostendekkingsplan riolering planperiode 2020-2023 door de gemeenteraad vastgesteld. Dit heeft een looptijd van 2020 tot en met 2023 binnen de kaders van de Leidraad Riolering (Stichting Rioned), wetgeving op het gebied

van de Wet milieubeheer en aan de hand van uitgevoerde inspecties. Het kostendekkingsplan omvat onder meer het overzicht van onderhoudswerkzaamheden, onderzoeken en aanleg van nieuwe riolering voor de looptijd van het plan. Een onderdeel van het plan is toetsing op kostendekkendheid over een periode van 60 jaar. Hierin zijn de noodzakelijke investeringen voor vervanging van riolering in de Koog een belangrijk uitgangspunt.

Aan de grondwaterzorgplicht is invulling gegeven door het, gezamenlijk met de gemeenten Castricum en Heiloo, opstellen van een grondwatermodel. Met dit model verschaffen wij ons zelf inzicht in de grondwatersituatie binnen de gemeente. Zo kunnen we anticiperen en maatregelen treffen op locaties met grondwateroverlast.

Daarnaast biedt het model ons inzicht in locaties die kansrijk zijn voor infiltratie van afstromend hemelwater. Naast het reguliere rioolbeheer zijn we met de andere waterkwaliteit- en kwantiteitbeheerders (regiogemeenten en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier) op zoek naar financiële en technische optimalisatie van het rioolbeheer en daaraan rakende beleidsvelden zoals water. Dit doen we door gemeenschappelijke studies binnen het samenwerkingsverband. Een van de studies is invulling geven aan Klimaatadaptatie. In 2050 dient onze stedelijke omgeving klimaat robuust en waterbestendig te zijn ingericht.

Voor de reconstructie van wijk De Koog, waarin ook het riool wordt vervangen, maken wij gebruik van de modelstudie 3Di, die in 2016 door een extern bureau is ontwikkeld. Deze modelstudie maakt duidelijk waar bij heftige regenval wateroverlast optreedt in de wijk. Dit biedt inzicht in de plaats, vorm en omvang van de aanpassingen in de openbare ruimte (bijv. een wadi).

d. Water

Het waterplan voor de gemeenten Heemskerk, Uitgeest en Beverwijk (“Schoon water van duin tot meer”) heeft een looptijd van 2008 – 2017.

Een belangrijke opgave voor de komende jaren is de overname van het beheer stedelijk water door het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier. Het beheer en onderhoud aan het open water en kunstwerken (duikers, peil regulerende werken) is in Uitgeest op dit moment versnipperd tussen hoogheemraadschap, gemeente en anderen (particulieren, ProRail, e.d.). Deze versnippering leidt in de praktijk tot onduidelijkheid over wie wat doet, zowel bij de betrokken organisaties als bij de inwoners. Vanuit het Nationaal Bestuursakkoord Water is de ambitie uitgesproken om het beheer en onderhoud van al het stedelijk oppervlaktewater in beheer van de gemeente over te laten nemen door het hoogheemraadschap. Het hoogheemraadschap wil daarmee duidelijkheid geven over haar verantwoordelijkheid voor het waterbeheer in het stedelijk gebied. Met het geven van deze duidelijkheid wordt tevens invulling gegeven aan de één-loket-gedachte voor overheden. Naast de duidelijkheid die hiermee verschaft wordt heeft een en ander ook consequenties voor de zorgtaken van Uitgeest en de hiermee samenhangende financiële middelen. Immers waar het beheer en onderhoud nu nog bij de gemeente ligt is het voornemen om deze taak over te laten nemen door het Hoogheemraadschap.

Er zijn voornemens geen grote achterstanden op het gebied van onderhoud van stedelijk water geconstateerd. Het feitelijke overnametraject wordt in het najaar van 2021 verder afgerond.

e. Groen en spelen

Net als bij de onderdelen wegen en riolering, wordt ook aan het groenbeheer door middel van een beheerprogramma inhoud gegeven. Dit groenbeheerprogramma wordt gevoed met de uitgangspunten uit het Groenbeleidsplan Uitgeest 2016-2025. Hierin is een vertaling gemaakt van de ambitie naar een

beheerstrategie voor de verschillende groenelementen. Daarnaast vormt het beheerplan een onderbouwing voor de meerjarenbegroting.

In het 4w kwartaal van 2021 stelt het college voor de speelruimtes in Uitgeest het uitvoeringsplan speelruimtes 2022-2026 vast. Hierin wordt gekozen voor instandhouding van de huidige speelplekken.

f. Accommodaties

In 2019 is een actualisatie uitgevoerd. De geactualiseerde MJOP's (meerjarenonderhoudsplannen) zijn geïmplementeerd in één uniform beheersysteem, te weten O-Prognose. Met dit beheersysteem kunnen we de jaarlijks benodigde middelen voor het beheer en onderhoud van alle gemeentelijke gebouwen bepalen.

Eind juli 2021 heeft de gemeente sporthal de Zien aangekocht. Voor deze accommodatie wordt een MJOP opgesteld. Op basis van een inspectie bij aankoop van de sporthal zijn voor het meerjarenonderhoud wel al budgetten in de begroting opgenomen.

Uitvoering van groot onderhoud aan accommodaties die (mogelijk) worden afgestoten zal indien mogelijk worden uitgesteld. Uitgeest heeft tien gebouwen in eigendom en elf gebouwen in beheer.

De gebouwen van de Uitgeest, zijn in de afgelopen jaren voorzien van energiebesparende maatregelen. De kosten voor zijn betaald uit de lopende budgetten voor onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen. De schoolgebouwen vallen direct onder beheer en onderhoud van de diverse schoolbesturen. (is verder opgenomen in de paragraaf 1B Samenleven / onderwijshuisvesting).

g. Openbare verlichting

Er is het afgelopen jaar veel aandacht geweest voor het optimaliseren van het beheer van de openbare verlichting in Uitgeest. Begin 2019 is het beleidsplan Openbare Verlichting Uitgeest 2019-2028 vast gesteld. Het beleidsplan voorziet in een strategie waarmee Uitgeest verder kan verduurzamen. We realiseren bij benadering 45% energiebesparing aan het einde van de beleidsperiode (2028) wanneer wij deze strategie uitvoeren. We monitoren tweejaarlijks en evalueren vierjaarlijks. Het beleidsplan voorziet daarnaast in een kader voor de decoratieve masten. Dit kader zal gevolgd worden wanneer de komende beleidsperiode de vraag voorligt welke masten waar toegepast worden. Het exacte moment van plaatsing hangt af van andere werkzaamheden in de openbare ruimte. Het streven van Uitgeest is om 'werk met werk' te maken. Oftewel wij proberen werkzaamheden samen te laten vallen zodat een straat niet meerdere keren opgetrokken hoeven te worden. Hiermee besparen we kosten en voorkomen we overlast voor onze inwoners en ondernemers.

In onderstaande tabel zijn de geraamde kosten voor het onderhoud van kapitaalgoederen in de begroting 2022 opgenomen.

Categorie*	Realisatie 2020	Begroting	
		2021	2022
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	€ 1.338.000	€ 1.181.000	€ 1.219.000
	€ 68.000	€ 84.000	€ 110.000
	€ 82.000	€ 91.300	€ 110.000
Water	€ 24.000	€ 33.200	€ 23.100
Groen	€ 842.000	€ 1.009.830	€ 1.119.500
Spelen	€ 50.000	€ 37.300	€ 39.200

Categorie*	Realisatie 2020		Begroting	
			2021	2022
Gebouwen ⁴	€	98.000	€	94.200
	€		€	93.100

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen*	Ramingen volledig en reëel in begroting?	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Beleidsrapportage wegen 2019 (planperiode 2019-2023)	basis	2019-2023	ja	exploitatie	ja	ja	nee
	Beheerplan kunstwerken en beschoeiingen 2019-2023.	basis	2019-2023	ja	exploitatie	ja	ja	ja
	Beleidsplan openbare verlichting	basis	2019-2028	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Riolering	VGRP 2017-2021 en kostendekkingsplan 2020-2023	'Streefbeeld kwaliteit vrijvervalriolen'	2020-2023	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Water	Waterplan Beverwijk, Heemskerk en Uitgeest 2008-2017	basis	2008-2017	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Groen	Beleidsplan groen 2016-2025	basis	2016-2025	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Spelen	Uitvoeringsplan speelruimte 2022-2026	basis	2022-2026	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Gebouwen (incl. onderwijs)	MJOP 2020-2030	basis	2020-2030	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.

* De genoemde categorieën zijn de kapitaalgoederen welke conform artikel 12 lid 1 van de Besluit begroting en verantwoording (BBV) minimaal dienen te worden opgenomen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. De gemeente kan naar haar eigen inzicht / wens een verdere onderverdeling maken naar meerdere categorieën

⁴ De jaarlijkse toevoeging aan de voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties bedraagt € 269.000

Paragraaf financiering

Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van bijbehorende risico's.

De treasuryfunctie kent de volgende kaders:

- Wet financiering decentrale overheden (Fido); en
- Treasurystatuut.

Allereerst wordt in deze paragraaf ingegaan op de verschillende risico's en de beheersing hiervan. Daarna wordt ingegaan op de financieringsbehoefte.

Risicobeheer

Kasgeldlimiet

De gemeente kan een financieringsbehoefte invullen met een langlopende- of een kortlopende lening. Een kortlopende lening heeft een looptijd korter dan 1 jaar. In het algemeen is de te betalen rente op een kortlopende lening lager dan die op een langlopende rente. Hierdoor zou een gemeente in de verleiding kunnen komen om een groot deel van de financieringsbehoefte met kort geld te financieren. Daaraan kleef een risico: wanneer de rente op de kapitaalmarkt snel oploopt stijgen de financieringslasten van een gemeente snel die zij dan mogelijk binnen de begroting niet kan opvangen. Daarom is de kasgeldlimiet ingesteld.

De kasgeldlimiet is de wettelijk bepaalde limiet voor de toegestane omvang van de netto vlottende (kortlopende) schuld per kwartaal. Als deze limiet wordt overschreden kan de gemeente verplicht worden om een langlopende lening aan te trekken. Wanneer er sprake is van een structurele overschrijding van de limiet (een overschrijding van drie achtereenvolgende kwartalen) dient de provincie op de hoogte te worden gebracht en een herstelplan te worden opgestuurd.

De kasgeldlimiet wordt berekend als een vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal van de lasten.

Het begrotingstotaal van Uitgeest bedraagt € 28.301.000. Hiermee komt de kasgeldlimiet voor 2022 uit op € 2.405.585.

Renterisiconorm

Het renterisico is het risico dat de gemeente loopt in verband met contractueel overeengekomen wijzigingen van rentepercentages van aangetrokken en uitgezette langlopende leningen. Wettelijk is bepaald dat het renterisico dat op de vaste schuld wordt gelopen, de zogenoemde renterisiconorm, niet mag worden overschreden. De norm is ingesteld om te voorkomen dat in een jaar teveel langlopende leningen moeten worden afgelost waardoor grootschalige herfinanciering aan de orde is (met alle financiële risico's van dien).

De renterisiconorm wordt berekend als een vastgesteld percentage (20%) van het begrotingstotaal van de inkomsten. Het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden.

Bedragen * € 1.000

Renterisiconorm		2022	2023	2024	2025
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
1.	Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
2.	Te betalen aflossingen	639	885	1.625	1.895
3.	Renterisico (1 + 2)	639	885	1.625	1.895
4a	Begrotingstotaal lasten	28.301	27.621	28.042	28.459

Renterisiconorm		2022	2023	2024	2025
4b	Het bij ministeriële regeling vastgestelde % van de tot. begroting	20%	20%	20%	20%
4.	Renterisiconorm	5.660	5.524	5.608	5.692
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	5.021	4.639	3.983	3.797
5b	Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)	0	0	0	0

Uit bovenstaande tabel blijkt dat Uitgeest gedurende de begrotingsperiode binnen de gestelde renterisiconorm blijft.

Financieringspositie

Gemeenten mogen vreemd vermogen aantrekken om investeringen te financieren. In Uitgeest zijn de meeste kapitaalgoederen in het verleden met eigen middelen gefinancierd.

Bij de keuze voor het aantrekken van leningen volgt de gemeente de rentevisie van de BNG.

De economische vooruitzichten worden nog steeds bepaald door de ontwikkeling van de pandemie. De verwachting is dat de economie zich als gevolg van de vaccinaties zich in de westerse landen zal herstellen. Waarbij er wel onzekerheid blijft bestaan over de duur van de bescherming door de vaccins en de werking ervan bij het ontstaan van nieuwe varianten.

Onder invloed van de stimulerende maatregelen van de overheden zullen de consumptie en de investeringen aantrekken zo is de verwachting. De verwachting is ook dat de ECB voorlopig nog een ruim monetair beleid zal voeren.

De BNG bank verwacht op basis hiervan dat de lange rentetarieven de komende twaalf maanden iets zullen oplopen.

De volgende rentevisie is geformuleerd:

“Wat betreft leningen met een looptijd korter dan één jaar geldt dat deze op dit moment een negatieve rente hebben. Dat betekent dat we op kortlopende leningen rente ontvangen.

In onze rentevisie zetten we de rente op korte leningen op 0%.

Op langlopende leningen betalen we wel rente en de hoogte van de rente hangt af van de looptijd: hoe langer de looptijd, hoe hoger de rente.

We verwachten dat de rente in de loop van de jaren beperkt stijgt.

Derhalve wordt voor 2022 gerekend met een lange rente van 0,52% en een looptijd van 15 jaar en voor de jaren erna gaan we uit van 0,38% (gemiddelde looptijd 12 jaar).

Op basis van het geactualiseerde meerjareninvesteringsplan (MIP) en meerjarenperspectief is de liquiditeitsbehoefte van de gemeente geactualiseerd. Voor 2022 wordt rekening gehouden met een langlopende lening van € 3,7 miljoen.

De prognose is dat de gemeente tot en met 2025 ca. € 17 miljoen aan langlopende leningen moet aantrekken. Bij het opstellen van deze prognose is rekening gehouden met de maximale toegestane kasgeldlimiet.

Bedragen * € 1.000

Liquiditeitsprognose		2022	2023	2024	2025
(1)	Kasstroom operationele activiteiten	1.955	1.872	1.693	1.604
(2)	Kasstroom investeringsactiviteiten	-8.382	-8.387	-3.905	-2.420
(3)	Kasstroom financieringsactiviteiten	-639	-722	-1.187	-1.260
(4)	Netto kasstroom = (1) + (2) + (3)	-7.066	-7.237	-3.399	-2.076

Liquiditeitsprognose		2022	2023	2024	2025
(5)	Beginsaldo rekening-courant	1.115	-5.951	-13.188	-16.587
(4)	Netto Kasstroom	-7.066	-7.237	-3.399	-2.076
(6)	Eindsaldo (5) + (4)	-5.951	-13.188	-16.587	-18.663

In de toekomstige liquiditeitsbehoefte is rekening gehouden met de liquiditeitsbehoefte die zal ontstaan als gevolg van de reeds gedane besluitvorming over gebiedsontwikkeling op de bibliotheeklocatie.

Bedragen * € 1.000

Financieringsbehoefte	2022	2023	2024	2025
Stand leningen per 1 januari	11.216	14.277	20.792	23.267
Benodigde financiering	3.700	7.400	4.100	1.800
Aflossing	639	885	1.625	1.895
Stand leningen per 31 december	14.277	20.792	23.267	23.172

Kredietrisicobeheer

Het kredietrisico betreft de risico's bij uitgezette leningen, beleggingen, verstrekte garanties en deelnemingen.

Uitgeest heeft geen uitgezette leningen.

De gemeente kan garant staan of borg staan voor een geldlening van een derde. De voorwaarden waaronder dat kan zijn

opgenomen in het gemeentelijk treasurystatuut,

In onderstaande tabel is het verloop van de gewaarborgde geldleningen opgenomen.

Bedragen * € 1.000

Waarborgen en garanties		2022	2023	2024	2025
A	Instellingen / verenigingen	238	204	170	136
B	WSW leningen (50%)	4.887	4.682	4.469	4.251
C	Waarborgfonds sport 50%	55	100	90	80

Waarborgen en garanties		2022	2023	2024	2025
C	Waarborgfonds sport 100%	140	63	56	49
D	HVC	4.419	4.419	4.419	4.419
E	Hypotheken	479	329	503	503
Totaal		10.218	9.797	9.707	9.438

Ad B. WSW leningen

Als het financieel niet goed gaat met een woningcorporatie (bijvoorbeeld rente en aflossing worden niet meer betaald en de waarborg dreigt te worden aangesproken) zijn er verschillende vangnetten en buffers in het garantiestelsel:

- Primaire zekerheid: De financiële middelen van de corporatie
- Secundaire zekerheid: de borgstellingsreserve van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)
- Tertiaire zekerheid: de achtervangpositie van Rijk en gemeenten.

Alleen indien voorgaande zekerheden ontoereikend zijn, moeten Rijk en gemeenten op verzoek van het WSW renteloze leningen aan het WSW verstrekken. De kans dat onze gemeente als achtervang wordt aangesproken is bijzonder klein.

Ad D. HVC

De aandeelhouders staan in overeenstemming met artikel 9 van de Ballotageovereenkomst garant voor de leningen van de HVC en de door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders vastgestelde financieringsstructuur. De aandeelhouders van HVC hebben in het strategisch plan afgesproken dat jaarlijks een garantstellingprovisie van 1% over de gegarandeerde leningen per 1 januari van het betreffende boekjaar wordt uitgekeerd. Het aandeel in de gegarandeerde geldleningen voor Uitgeest is € 4,40 miljoen. De garantstellingsprovisie is in de begroting opgenomen.

Ad E. Nationale hypotheekgarantie (NHG)

De regels omtrent de NHG zijn gewijzigd. Achtergrond hiervan zijn wijzigingen in de Europese wetgeving. Het NHG product onder de huidige voorwaarden voldoet niet aan de voorwaarden voor garanties in de bancaire regels. Dit dient eerst te worden aangepast. Hierdoor is de kans (bovenop het normaal al lage risico) dat tot en met 2023 aanspraak wordt gemaakt op de achtervang door de gemeente vrijwel nihil.

Beleggingen

De gemeente heeft 3.510 aandelen in de Bank Nederlandse Gemeente en ontvangt daarover ook dividend. De nominale waarde is € 2,50. Alleen gemeenten, provincies en het Rijk kunnen aandelen verwerven. De gemeenten ontvangen jaarlijks dividend. Over de hoogte daarvan neemt de algemene vergadering van aandeelhouders een besluit.

Rentetoerekening

Uitgeest hanteert het systeem van integrale financiering. Dat wil zeggen dat er niet noodzakelijk een direct verband bestaat tussen individuele investeringen en de financiering van deze investeringen.

Rentetoerekening aan materiële vaste activa vindt plaats op basis van het zogenaamde omslagpercentage. Voor de begroting 2022 is de omslagrente bepaald op 0,5%.

Bedragen * € 1.000

Renteschema conform Notitie Rente			2022
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		102
b	De externe rentebaten (idem)	-/-	8
	Saldo rentelasten en rentebaten		94
c 1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- 0	
c 2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/- 0	
c 3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	+ 0	
		-/-	0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		94
d 1	Rente over eigen vermogen		0
d 2	Rente over voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		94
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	145
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury		-51

EMU-saldo

Het EMU-saldo is in 1992 door de Economische en Monetaire Unie ingevoerd om vergelijkingen tussen de verschillende eurolanden mogelijk te maken. Het EMU-saldo (ook wel begrotingssaldo genoemd) is de optelsom van alle inkomsten en uitgaven van de rijksoverheid en de decentrale overheden. Volgens de regels van de EMU, zoals vastgelegd in het Verdrag van Maastricht, mag het vorderingstekort (het EMU-saldo) van een land niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product. Hiermee wil men de economische sterkte van de eurolanden behouden. Het EMU-saldo wordt dus vooral op landelijk niveau gebruikt.

In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn de gemeenten verplicht in hun begroting ramingen van het EMU-saldo te verstrekken. Het EMU-saldo is voor de individuele gemeente echter geen sturingsvariabele. Dat komt omdat bij het EMU-saldo wordt gekeken naar het saldo van de begroting volgens het kasstelsel, naar welke geldstromen er in een jaar binnen komen en welke er uitgaan. De gemeente werkt echter met een baten-lasten stelsel, waarbij gestuurd wordt op een structureel sluitende (meerjaren)begroting. Door het verschil in gehanteerde stelsel kan het voorkomen dat bij een sluitende begroting, een gemeente toch een negatief EMU-saldo heeft.

In de tabel in de rechterkolom is het geraamde EMU saldo 2022 opgenomen.

Het EMU saldo komt voor 2022 uit op +/- € 6,1 mln. Dit betekent dat in EMU termen de uitgaven € 6,1 miljoen hoger zijn dan de inkomsten.

Bedragen * € 1.000

	EMU-saldo	2020	2021	2022
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	2.234	-609	748
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	783	907	1.033
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	675	478	448
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	3.080	6.023	9.157
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen (niet in exploitatie).			
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), niet in exploitatie.			
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden, niet exploitatie)	127		-949
8	Baten bouwgrondexploitatie voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord			
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	57	148	174
10	Lasten ivm transacties met derden rechtstreeks ten laste van de reserves.			
11	Verwachte boekwinst verkoop effecten op de exploitatie			
	Berekend EMU-saldo	428	-5.395	-6.153

Paragraaf bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van de gemeenten Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo wordt uitgevoerd door de werkorganisatie BUCH.

In de raadsvergadering van 24 juni 2021 is de begroting 2022 voor een zienswijze aan uw raad voorgelegd. Het algemeen bestuur heeft de begroting 2022 op 22 juli 2021 vastgesteld. In de begroting 2022 is ingegaan op datgene wat de BUCH werkorganisatie in 2022 wil bereiken, wat ze daarvoor gaat doen en hoeveel dat gaat kosten. De doelstellingen voor 2022 die in de begroting 2022 zijn opgenomen gelden ook voor de gemeente. Ook zijn de op grond van het BBV verplicht gestelde beleidsindicatoren bedrijfsvoering in dat document opgenomen.

Een link naar de begroting 2022 van de BUCH werkorganisatie vindt u hier:

[2 \(raadsinformatie.nl\)](https://www.raadsinformatie.nl)

Bij de begroting 2022 heeft uw raad een positieve zienswijze afgegeven. De door uw raad bij de begroting 2022 afgegeven zienswijze met betrekking tot het behouden van de maatwerktaak handhaving (in plaats van reguliere taak) is door het bestuur overgenomen, maar wordt in de 2^e FIRAP 2021 van de BUCH werkorganisatie verwerkt.

In de door het BUCH bestuur vastgestelde begroting 2022 is een aanvullende structurele besparing opgenomen van € 440.000. Deze besparing is gevonden binnen een aantal harmonisatievoorstellen, waarover in volgende P&C documenten nader zal worden gerapporteerd. Dit voorstel is nieuw ten opzichte van de begroting 2022 waarover u eerder een zienswijze afgaf.

Vanuit de werkorganisatie vindt een doorbelasting plaats van de financiële bijdrage aan de gemeenten voor de uitvoering. De financiële bijdrage 2022 volgt uit de begroting 2022 van de

werkorganisatie. Voor Uitgeest bedraagt de reguliere bijdrage, uitgaande van de verdeelsleutel van 11,73%, € 8.759.000.

In de paragraaf verbonden partijen van deze begroting is per verbonden partij, dus ook voor de werkorganisatie BUCH ingegaan op het openbaar belang, de belangrijkste ontwikkelingen, de risico's en de financiële positie van de werkorganisatie voor de begroting 2022.

Rechtmatigheidsverantwoording

Het college gaat verantwoording afleggen over de rechtmatigheid. Nu doet de accountant dat nog. Vanaf het moment van wijziging controleert de accountant deze verantwoording nog wel. Afgelopen zomer is door de minister voorgesteld om in tegenstelling tot de eerdere planning de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording door het college met een jaar uit te stellen tot het verslagjaar 2022 (was 2021). De verwachting is dat het parlement met dit voorstel akkoord zal gaan.

Doel van de verandering ten opzichte van de huidige verantwoordingswijze is om de verantwoordelijkheid van het college voor de rechtmatigheid beter te duiden en de controlerende rol van de raad hierin te versterken. De verantwoordelijkheid van het college voor de rechtmatigheid verandert hiermee niet.

Daarbij dient het college te kunnen steunen op een adequaat functionerend systeem van interne beheersing en controle, om te waarborgen dat de gemeente bij alle (financiële) beheers-handelingen en transacties de wet- en regelgeving naleeft. In de raadsvergadering van 24 juni 2021 heeft u kennis genomen van het proces om te komen tot een rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording door het college maakt vanaf 2022 deel uit van deze paragraaf.

Onderzoeken 213a gemeentewet

In de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Uitgeest 2018 (ex. 213a gemeentewet) is bepaald dat het college jaarlijks de doelmatigheid van de uitvoering van het beleid onderzoekt en over de uitkomsten

daarvan rapporteert in de paragraaf bedrijfsvoering.

In het meerjarenjarenonderzoeksplan 2021 – 2025 zijn voor 2022 de volgende projecten opgenomen:

- Inkoop- en aanbestedingsbeleid (0-meting) i.c.m. SROI
- Verkennen en beheersen van ontvangen subsidies.

Beleidsindicatoren

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
4b	31	Formatie / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4b	32	Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4b	33	Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro	Gemeente
4b	34	Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		%	Gemeente
4b	35	Overhead in % van totale lasten	n.b.	15,35	15,77	n.b.	n.b.	B. 2022	%	Gemeente

De beleidsindicatoren 31 tot en met 34 zijn onderdeel van paragraaf bedrijfsvoering van de begroting van de BUCH werkorganisatie.

Paragraaf verbonden partijen

Inleiding

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Wanneer een verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft is er sprake van een gemeenschappelijke regeling. Privaatrechtelijke organisaties kunnen stichtingen, verenigingen en vennootschappen zijn.

De gemeente heeft een bestuurlijk belang wanneer zij zeggenschap heeft, door vertegenwoordiging in het bestuur of stemrecht. Zij heeft een financieel belang wanneer zij een bedrag ter beschikking heeft gesteld, dat niet verhaalbaar is wanneer de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt.

Organisaties waarmee een subsidierelatie is aangegaan zonder dat het hiervoor beschreven bestuurlijk en financieel belang aanwezig is vallen buiten de definitie van verbonden partij.

Visie en kaders

Op 26 mei 2014 is de nota Verbonden Partijen door uw raad vastgesteld. In deze nota zijn de uitgangspunten opgenomen voor sturing, beheersing en evaluatie van de verbonden partijen. Ook zijn de rollen en verantwoordelijkheden van de raad en het college benoemd.

Begin 2018 hebben de vier gemeenteraden ingestemd met de herziene versie van de financiële uitgangspunten voor de gemeenschappelijke regelingen.

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

Belangrijkste punten uit het in procedure gebrachte wetsvoorstel wijziging Wet gemeenschappelijke Regelingen:

- Formaliseren van de actieve informatieplicht van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling, vergelijkbaar met de informatieplicht van het college aan de gemeenteraad, zoals vastgelegd in artikel 169 van de Gemeentewet
- Een gemeenschappelijke adviescommissie: een commissie bestaande uit raadsleden die het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling van advies kan voorzien, de besluitvorming van de raden van de deelnemende gemeenten met betrekking tot de gemeenschappelijke regeling kan voorbereiden of de raden van advies kan voorzien;
- Verruiming van de zienswijzeprocedure. Zienswijzen kunnen behalve in de begrotingscyclus, ook worden ingediend bij het treffen van de regeling en bij voorgenomen besluiten voordat die besluiten zijn genomen;
- Gemeenschappelijke regelingen moeten hun ontwerpbegroting 4 weken eerder gereed hebben;
- Meer mogelijkheden voor de deelnemende gemeenten om per regeling keuzes te maken over de governance en legitimatie.

Op 1 juni 2021 is de wijziging van de wet in de Tweede Kamer aangenomen en ligt nu ter behandeling bij de Eerste Kamer. In het wetsvoorstel is nog geen ingangsdatum genoemd.

Verbonden partijen gemeente Uitgeest

In de onderstaande paragraaf wordt conform artikel 15 van het 'Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten' (BBV) informatie verstrekt over alle verbonden partijen.

In 2022 neemt Uitgeest deel in 12 verbonden partijen. Hieronder een overzicht van het beslag dat de gemeenschappelijke partijen leggen op de gemeentelijke begroting 2022

Verbonden partij	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatieresultaat	Aandelenkapitaal	Exploitatiebijdrage	Betrokken bestuurders, lid AB
BUCH	€ 0	€ 11.492.000	€ 0	€ 0	€ 8.759.000	S.M. Nieuwland C.M. Beentjes
VR Kennemerland	€ 8.900.000	€ 56.312.000	€ 4.795.000	€ 0	€ 1.146.000	S.M. Nieuwland C.M. Beentjes
ODIJmond	€ 861.000	€ 6.678.000	€ 356.000	€ 0	€ 259.000	J. Brouwer S.M. Nieuwland
IJmond Werkt	€ 1.733.827	€ 4.740.505	€ 1.490.000	€ 0	€ 931.000	C.G. van Weel-Niesten C.M. Beentjes
Raum	€ 1.407.137	€ 876.568	€ 53.786	0	€ 83.137	S.M. Nieuwland C.G. van Weel-Niesten
VVI	€ 24.000	€ 1.378.000	€ 0	€ 0	€ 0	J. Brouwer S.M. Nieuwland
Schiphol	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	J. Brouwer S.M. Nieuwland
Cocensus	€ 250.000	€ 11.609.614	€ 227.051	€ 0	€ 242.000	C.M. Beentjes C.G. van Weel-Niesten
Stichting Rijk*	€ 1.308.000	€ 399.000	€ 592.000	€ 0	€ 99.000	P. Schouten
DECRA*	€ 421.431	€ 14.003	-/- € 12.069	€ 0	€ 0	J. Brouwer S.M. Nieuwland
Ontwikkelingsbedrijf NHN*	€ 1.168.629	€ 2.616.648	€ 291.472,00	€ 1.000	€ 30.203	S.M. Nieuwland C.G. van Weel-Niesten
BNG	€ 5.097.000.000	€ 155.262.000.000	€ 221.000.000	€ 9.000	€ 0	C.M. Beentjes C.G. van Weel-Niesten

* Ontwikkelingsbedrijf NHN heeft nog geen begroting 2022 vastgesteld.

Publiekrechtelijke verbonden partijen: de gemeenschappelijke regelingen

Werkorganisatie BUCH (BUCH)

Openbaar belang

De regeling is getroffen ten behoeve van het bewerkstelligen van krachtige en professionele uitvoering van de gemeentelijke taken. De BUCH biedt een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen.

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

Momenteel buigen de gemeenten zich gezamenlijk over de uitkomsten van de Evaluatie BUCH. Bovendien lopen de bij de start geformuleerde missie, visie en organisatiedoelstellingen van de werkorganisatie in 2021 af. De bestuurlijke uitkomsten van de evaluatie worden betrokken bij de herijking van het huidige bedrijfsplan en concernplan. Dat moet leiden tot het nieuwe ontwikkelplan BUCH 2022-2025.

Nieuwe ontwikkelingen in 2022 waarvan de (financiële) gevolgen nog niet volledig in beeld zijn komen op de organisatie af zoals een nieuwe regionale GR voor uitvoering van de participatiewet, wet open overheid, nieuwe wet inburgering en wijziging in het beschermd wonen.

Er bestaat nog veel onzekerheid nog over de gevolgen van Covid-19 voor zowel de werkorganisatie als de gemeenten.

Dit alles heeft de werkorganisatie doen besluiten tot het opstellen van een beleidsarme begroting 2022.

Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)

Openbaar belang

Het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

De VRK voert taken uit de Wet veiligheidsregio's en de Wet publieke gezondheid uit door het organiseren en operationeel houden van de brandweer- en ambulancezorg, de GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio), de rampenbestrijding, de meldkamer, het zorg- en veiligheidshuis, de publieke gezondheid en de jeugdgezondheidszorg.

In het jaar 2021 stond de bestrijding van de COVID-19 pandemie centraal; de VRK heeft in 2022 de tijd nodig om zich te 'hergroeperen'. De organisatie is volledig opgeschud geweest door nieuwe manieren van werken, door wijziging van prioriteiten en door het verkrijgen van veel nieuwe kennis. Voor 2022 ligt de focus op de ondersteuning van de gemeenten bij de herstelfase.

De gemeenteraadsverkiezingen in 2022 raken ook de VRK als gemeenschappelijke regeling. Het zal leiden tot personele wijzigingen in het bestuur en mogelijk ook tot andere ambities en prioriteiten vanuit de gemeenten.

Aangezien de financiële druk op de gemeenten toeneemt, ligt ook de vraag voor hoe vanuit de VRK daarin kan worden bijgedragen in de jaren 2023 en verder. Dit wordt in 2022 door de VRK verkend. De risico's en consequenties die gepaard gaan met kostenreductie worden in de voorbereiding naar de begroting 2023 onderzocht.

Risico's zijn grootschalige incidenten zoals terroristische dreiging, de vergrijzing en de krappe arbeidsmarkt, gevolgen grillige uitstroom vrijwilligers en mogelijk moeten brandweervrijwilligers overgaan naar een arbeidsovereenkomst door invoering Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA).

Omgevingsdienst IJmond (ODIJ)

Openbaar belang

Bijdragen aan het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen het werkgebied. Uitvoeren van taken vergunningsverlening, toezicht en handhaving op het terrein van milieu, bouw- en woningtoezicht

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

De ODIJ zet zich in om de kennis t.a.v. energie en warmtetransitie binnen de regio te bundelen. Het dossier Schiphol heeft de volle aandacht.

De ODIJ bereidt zich voor op de invoering van de Omgevingswet waarbij nog veel onzekerheden bestaan omtrent de gevolgen hiervan.

Een ander risico is het vergrijzende personeelsbestand van de ODIJ waardoor de bestaande kennis en ervaring op termijn kan verdwijnen. De ODIJ heeft een op verjonging gericht personeelsbeleid waarin o.a. wordt gewerkt met trainees.

IJmond werkt!

Openbaar belang

Doel is het re-integreren van inwoners, die een beroep doen op de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) of Participatiewet, waardoor zoveel mogelijk mensen naar vermogen werken.

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

Naar aanleiding van onderzoeken naar de heroriëntatie van de WSW, de inrichting Nieuw Beschut Werk en de effectiviteit van de re-integratie van IJmond Werkt! en de gemeente wordt ingezet op een doorontwikkeling van IJmond Werkt!. Deze doorontwikkeling is van invloed op de positie van de gemeente Uitgeest in de GR IJmond Werkt! en heeft geleid tot toestemming van de raad om

per 1 januari 2022 uit te treden. Het proces van uittreden is inmiddels opgestart en wordt voor 1 januari 2022 afgerond.

Recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer (RAUM)

Openbaar belang

Binnen een vastgesteld gebied:

- a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport
- b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu

het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio.

Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

Openbaar belang

De gemeenschappelijke regeling wordt getroffen ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Afvalstoffenwet verkregen afvalstoffen. Deelnemers zijn verbonden in de VVI, zij is aandeelhouder in de HVC.

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

De VVI verwerkt de door de deelnemende gemeenten aangeleverde afvalstoffen. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken uit de Afvalstoffenwet. De VVI heeft als speerpunten onder andere meer bronscheiding met een verlaging van de hoeveelheid restafval en de optimalisatie van de benutting van de energie (elektriciteit en warmte) die vrijkomt bij het verbranden van restafval. Zij besteedt ook in 202 aandacht aan de

productie van duurzame energie (Klimaatakkoord) en de afzet van secundaire grondstoffen (circulaire economie).

Schadeschap Luchthaven Schiphol

Openbaar belang

Doel is een voor belanghebbenden duidelijke, deskundige en doelmatige afhandeling te bevorderen van verzoeken om schadevergoeding die verband houden met de uitbreiding van het luchtvaartterrein Schiphol.

Uitgeest draagt momenteel financieel niet bij aan de regeling. Het is een 'slapende verbonden partij'.

Cocensus

Cocensus voert voor Uitgeest belastingtaken uit, waaronder werkzaamheden in het kader van de Wet Onroerende Zaken (WOZ) en de heffing en inning van onroerende zaakbelastingen (OZB), rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, forensenbelasting, precariobelasting, reclamebelasting, grafrechten, (WABO) leges en naheffingsaanslagen en parkeerbelasting. Tevens handelt Cocensus bezwaar- en beroepschriften af en de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen. Ook voert Cocensus, naar aanleiding van gewijzigde waarderingsvoorschriften, het meerjarige project 'WOZ taxatie op basis van vierkante meters' uit.

De GR Cocensus is opgericht als een uitvoeringsorganisatie en formuleert geen eigen beleid. De begroting van de GR Cocensus 2022 is sluitend.

Privaatrechtelijke verbonden partijen

Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK)

Openbaar belang

RIJK is een samenwerkingsorganisatie van diverse gemeenten om gezamenlijk in te kopen. Dat levert financieel, kwalitatief en

procesmatig voordelen op. De medewerkers van Rijk maken deel uit van het team Inkoop van de BUCH. Dit team adviseert de gemeente bij de inkoopprocessen. Uitgeest is sinds 2020 de enige deelnemende BUCH gemeente. In het oktober 2021 legt het college een voorstel aan de raad voor waarin zij haar voornemen tot uittreding per 1 januari 2023 kenbaar maakt.

Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

Openbaar belang

De coöperatie heeft als doel te voorzien in bepaalde stoffelijke behoeften van haar leden krachtens met hen gesloten ledeninbreng overeenkomsten. In het bedrijf dat zij te dien einde te hunnen behoeve uitoefent of doet uitoefenen, met betrekking tot de doelen zoals opgenomen in de oprichtingsakte van de coöperatie. Deze doelen zijn gericht op het, op termijn, energieneutraal maken van de gemeente, door de vraag naar energie te verminderen en overige energie opgewekt wordt met duurzame bronnen.

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

Het stimuleringsfonds werkt ook in 2022 aan haar doelstellingen op het gebied van duurzaamheid. Daarbij wordt bij de financiering van en participatie in projecten een ruime definitie van het begrip duurzaamheid gehanteerd. Aspecten zoals regionale werkgelegenheid en innovatie worden nadrukkelijk in de afweging meegenomen. Hierdoor kan een diversiteit aan duurzame projecten worden ontwikkeld.

Het fonds is een revolverend fonds en houdt zich na de eerste storting in stand met de winsten uit duurzame energieprojecten. Door deze wijze van financiering behoudt het kapitaal van de coöperatie over een langere termijn zijn waarde.

Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

Openbaar belang

- a. Het versterken van de regionale economie en welvaart en nationale en internationale positionering van Noord-Holland Noord. In nauwe samenwerking met overheden, marktpartijen, ondernemers, onderwijs-, en kennisinstellingen, en non-profitorganisaties wordt vormgegeven aan de (economische) toekomst van de regio Noord-Holland Noord
- b. Het bevorderen van samenhang in Noord-Holland Noord, zodat de regio effectief kan handelen bij samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten. Met als resultaat een economisch vitale regio.

BNG Bank N.V. (BNG)

Openbaar belang

Het behouden van substantiële marktaandeelen in het Nederlandse publiek en semipublieke domein en het behalen van een redelijk rendement voor de aandeelhouders. Voorwaarden voor het realiseren van deze doelstellingen zijn het handhaven van de excellente kredietwaardigheid, het behoud van een scherpe inkooppositie en een zo effectief en efficiënt mogelijke bedrijfsvoering. Maatschappelijk verantwoord ondernemen is inherent aan de kernactiviteiten van BNG.

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

De BNG werkt voor decentrale overheden als centrale inkooporganisatie op de geld- en kapitaalmarkt. Hierdoor ontstaat een groter inkoopvolume wat scherpere (rente)tarieven oplevert voor financiering van (semi)publieke instellingen. De BNG investeert in digitalisering, risicobeheersing en het voldoen aan toezicht en regelgeving. De verwachting is dat de lange rentetarieven in de komende twaalf maanden wat op zullen lopen

Paragraaf grondbeleid

Wat is grondbeleid?

Grondbeleid is het samenhangende geheel van handelingen betreffende grondtransacties en -ontwikkeling. Het geeft aan welke mogelijkheden er zijn om een gebied tot ontwikkeling te brengen en welke rol de gemeente (actief/ faciliterend) hierin kan vervullen.

Actief grondbeleid omvat alle fasen van het exploiteren van grond. De aankoop van gronden, sloop of bouwrijp maken tot en met de uitgifte/verkoop van bouwgrond. Bij actief grondbeleid exploiteert de gemeente voor eigen rekening en risico gronden. De gemeente legt bij actief grondbeleid de publieke voorzieningen aan en kan in beginsel alle productiekosten doorberekenen in de gronduitgifte-prijzen, mits de marktprijs niet wordt overschreden. Bij een actief grondbeleid wordt een gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente het particulieren mogelijk maakt grond te exploiteren. Gemeentelijke kosten verbonden aan de desbetreffende ontwikkelingen moet de gemeente verhalen op de particuliere exploitant. De gemeente koopt zelf geen grond aan en beperkt zich tot de wettelijke publieke taak. Deze taak bestaat vooral uit het toetsen van de plannen aan vastgestelde beleidskaders, inspraakprocedures, het vaststellen van het bestemmingsplan en zo nodig het exploitatieplan. Bij faciliterend grondbeleid wordt geen gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

Grondbeleid Uitgeest

Het grondbeleid wordt gebruikt als sturingsinstrument om gemeentelijke doelstellingen te realiseren op verschillende beleidsterreinen, zoals ruimtelijke ordening, wonen, economische ontwikkeling, energietransitie, infrastructuur, duurzame leefomgeving en voorzieningen.

Om deze kaderstellende en controlerende rol adequaat te kunnen uitvoeren heeft de gemeenteraad op 31 oktober 2019 haar grondbeleid vastgesteld. Op 24 september heeft de raad aanvullend het grondprijzenbeleid geactualiseerd.

Visie Grondbeleid

Naast de actieve grondhouding binnen het Centrumplan heeft de gemeenteraad de voorkeur uitgesproken voor het sluiten van anterieure overeenkomsten (privaatrechtelijk) met marktpartijen waarbij de gewenste onderhandelingsvrijheid bestaat over de invulling van de ruimtelijke ontwikkeling en het kostenverhaal. Indien dit niet lukt met alle partijen in een gebied stelt de gemeente gelijktijdig met het ruimtelijke besluit, als stok achter de deur, ook een exploitatieplan vast. Grondeigenaren kunnen hierna via een posterieure overeenkomst of financiële voorwaarde aan de omgevingsvergunning, alsnog overgaan tot het ontwikkelen van hun plan. Beide sporen, zowel het anterieure als het posterieure spoor, vallen onder het faciliterende grondbeleid. Met name bij het realiseren van maatschappelijke voorzieningen of sociale woningbouw, dan wel bij ambities om de kwaliteit of veiligheid van de openbare ruimte te verhogen, of in situaties waarin de gemeente al een historische grondpositie heeft, kan de gemeente ook een actievere rol innemen. Wanneer wordt gekozen voor actief grondbeleid, met een financiële vertaling er van in een grondexploitatie, dan gaat dit altijd via aparte goedkeuring van de raad.

Rapportages P&C-cyclus

Aan het opstellen van financiële rapportages van gemeenten zijn regels verbonden. De Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht gemeenten om in de begroting en jaarrekening een paragraaf over het grondbeleid op te nemen (artikel 9 lid 2).

Centrumplan Uitgeest – Programma woningbouw

De ambitie binnen het Centrumplan is om kostenneutraal een duurzaam en dorps woonmilieu te realiseren in het oude centrum van Uitgeest. Door historische grondposities in te zetten voor lucratieve woningbouwbestemmingen ontstaat meerwaarde. Deze meerwaarde wordt teruggegeven aan het dorp in de vorm van voorzieningen die de leefbaarheid en (verkeers)veiligheid verbeteren. Het resultaat is afhankelijk van het nog vast te stellen ruimtelijk en financieel kader voor de overige deelgebieden.

Actuele prognose van de grondexploitaties

De vraag naar nieuwbouwwoningen in Uitgeest blijft onverminderd hoog. De vraag overtreft de het aanbod nog steeds, waardoor constant wordt bekeken waar projecten kunnen versnellen. De Raad heeft op 30 januari 2020 de gebiedsvisie Centrumplan Uitgeest vastgesteld waarin in een tijdsbestek van circa acht jaar verschillende deelgebieden in ontwikkeling worden gebracht. Eind 2020 heeft de gemeenteraad het grondexploitatiecomplex voor de Bibliotheeklocatie vastgesteld. Medio 2021 is de grondexploitatieberekening geactualiseerd vastgesteld.

De grondexploitatieberekening, behorend bij actief grondbeleid, bestaat uit een balans van kosten en opbrengsten (beschouwd vanuit de gemeente) uitgezet in de tijd. De kosten die door de gemeente worden gemaakt worden gedekt door grondverkopen en levert een saldo op. Dit saldo kan zowel positief, alsook negatief zijn.

Vastgestelde grondexploitaties (BIE)

Centrumplan Uitgeest - Bibliotheeklocatie

Uitgeest	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
De Bibliotheeklocatie betreft het eerste plandeel binnen het Centrumplan Uitgeest Binnen dit plangebied worden 47 appartementen gerealiseerd. De mutatie in 2022 betreft het verschil tussen de grondverkoop van bouwrijpe grond en de kosten voor plan- en uitvoeringskosten. De boekwaarde per 31 december 2022 is lager dan de verwachte grondopbrengst.			
Kengetallen	2021	2022	2023
Nominaal jaarsaldo	€ 96.327	-/- € 953.114	-/- € 157.849
Boekwaarde 31-12	€ 230.702	-/- € 717.869	-/- € 860.375
Voorziening 31-12			
Exploitatieresultaat NCW	€ 0,36 M		
Exploitatieresultaat EW	€ 0,40 M		



Financiële begroting 2022

GRONDSLAGEN VOOR BEGROTING

Dit hoofdstuk bevat de grondslagen en kaders waarlangs de begroting 2022-2025 is uitgewerkt. Hierbij gaat het onder meer om de te hanteren indexpercentages, prognoses over woningbouwontwikkeling en belastingen en tarieven.

De kaders zijn in overeenstemming met de grondslagen zoals deze in de kadernota 2022 zijn opgenomen.

Omschrijving	Grondslag
Lonen (incl. sociale lasten)	3,0% ten opzichte van de begroting 2021
Prijzen	1,5 % ten opzichte van de begroting 2021
Subsidies	0% ten opzichte van de begroting 2021
Onroerende zaakbelasting	1,5% ten opzichte van de begroting 2021
Toeristenbelasting	0% ten opzichte van de begroting 2021
Overige belastingen	1,5% ten opzichte van de begroting 2021
Leges en Tarieven	Kostendekkend, tenzij ander raadsbesluit
Omslagrente	0,50%
Algemene uitkering	Septembercirculaire 2021

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Woningen	5.750	5.787	5.824	5.860
Inwoners	13.690	13.772	13.857	13.940

Lonen (incl. sociale lasten)

De loonsom van de raads- en commissieleden, college van B&W, griffier, gemeentesecretaris en bestuursondersteuning is met 3% geïndexeerd.

Leges en tarieven

De tarieven van overige leges en heffingen worden jaarlijks met het loonindexatiepercentage BUCH werkorganisatie verhoogd. Dit omdat de kosten van de leges vooral bestaan uit personele kosten. De opbrengsten worden afhankelijk van de hoogte van het bedrag afgerond op tientallen, honderden of duizenden euro's. Het uitgangspunt bij de riool- en afvalstoffenheffing is dat deze heffingen kostendekkend zijn.

Omslagrente

De rekenrente is 0,5%. Hiermee wordt de rekenrente op hetzelfde percentage als de begroting 2021.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2022 - 2025

In het navolgende overzicht van de baten en lasten zijn de lasten en de baten 2021 tot en met 2025 opgenomen. De vergelijkende cijfers voor 2020 (jaarrekening) vindt u terug in bijlage 3 Overzicht taakvelden.

	Programmaonderdeel Bedragen x 1.000	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024	Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025
Baten en lasten																
1a	Inwoners en bestuur	123	1.688	-1.564	138	1.809	-1.671	124	1.653	-1.530	255	1.765	-1.511	253	1.807	-1.554
1b	Samen leven	3.130	12.648	-9.518	2.599	11.866	-9.267	2.588	12.010	-9.422	2.594	12.268	-9.674	2.600	12.332	-9.732
1c	Kerngericht en ondersteunend		9	-9		9	-9		10	-10		9	-9		10	-10
1d	Een veilige gemeente		1.079	-1.079		1.222	-1.222		1.197	-1.197		1.204	-1.204		1.212	-1.212
2a	Cultuur, Recreatie en toerisme	14	279	-265	8	268	-260	8	273	-264	9	271	-262	9	275	-266
2b	Economische vitaliteit	8	111	-103	8	133	-125	9	111	-102	9	113	-104	9	111	-102
2c	Een bereikbare gemeente	0	45	-45	0	50	-50	0	51	-51	0	52	-52	0	53	-53
3a	Wonen en leefomgeving	344	1.597	-1.252	1.452	2.473	-1.021	798	1.713	-915	431	1.476	-1.045	443	1.501	-1.059
3b	Duurzaamheid en milieu	3.158	2.773	386	3.250	2.639	612	3.195	2.493	702	3.107	2.449	658	3.166	2.517	650
3c	Beheer en onderhoud	64	3.091	-3.027	111	3.226	-3.114	112	3.397	-3.284	114	3.654	-3.541	115	3.734	-3.619
4a	Algemene dekkingsmiddelen	20.500	240	20.260	21.444	200	21.244	21.286	196	21.091	21.384	152	21.232	21.625	152	21.473
4b	Overhead	30	4.417	-4.388	37	4.382	-4.345	32	4.493	-4.461	33	4.602	-4.569	33	4.729	-4.697
4c	Overig	0	83	-83	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4d	Onvoorzien		10	-10		10	-10		10	-10		11	-11		11	-11
4e	Vennootschapsbelasting		13	-13		14	-14		14	-14		15	-15		15	-15
	Saldo Baten en lasten	27.372	28.082	-710	29.048	28.301	748	28.153	27.621	532	27.935	28.042	-107	28.252	28.459	-206
Mutaties reserves																
1a	Inwoners en bestuur	29		29	0		0	0		0	0		0	0		0
1b	Samen leven	539	500	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2b	Economische vitaliteit	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
3a	Wonen en leefomgeving	219	25	194	185	0	185	65	0	65	65	0	65	65	0	65
3b	Duurzaamheid en milieu	117		117	90		90	90		90	0		0	0		0
3c	Beheer en onderhoud	1.050	825	225	0	0	0	0	0	0	58	0	58	58	0	58
4c	Overig	2.956	2.839	118	32	0	32	10	0	10	10	0	10	10	0	10
	Saldo Mutaties reserves	4.911	4.189	723	307	0	307	165	0	165	133	0	133	133	0	133
	Resultaat	32.284	32.271	13	29.355	28.301	1.055	28.318	27.621	697	28.069	28.042	27	28.386	28.459	-73

Vertrekpunt voor de begroting 2022 is de laatst vastgestelde wijziging van de begroting. In dit geval betreft het de begrotingssaldi van de Kadernota 2022. Daarna heeft de raad nog een aantal besluiten met financiële consequenties genomen. Per saldo leiden deze ontwikkelingen tot het volgend perspectief:

Bedragen in euro

Financiële positie		2021	2022	2023	2024	2025
Perspectief volgens Kadernota 2022		223.041	86.997	122.582	-44.794	112.174
A Continueren regionale samenwerking jeugdhulp	B2021.0180 d.d. 8-6-2021	-10.900	-5.500			
B Aankoop sporthal de Zien	R2021.0054 d.d. 13-4-2021/B2021.0235 d.d. 13-7-2021	-189.773	-2.411	-2.183	-1.953	-1.720
C Stelpost maatregelen Sociaal Domein	R2021.0091 d.d. 24-6-2021	-12.125	-19.793	-5.493	8.407	22.907
D Grex bibliotheeklocatie	R2021.0062 d.d. 24-6-2021	-1.803	-3.162			
E Kapitaallasten		2.485	27.072	15.659	21.408	24.715
F Onderhoud sportaccommodatie de KOOG		1.900	4.500	4.500	4.500	4.500
G Raadsvoorstel en – besluit onvoorzien Cornelisz school	Raad 23-9-2021			-5.083	-5.083	-5.083
Start begroting 2022 - 2025		12.825	87.703	129.982	-17.515	157.493

-/- = nadelig

Ad. A Continueren regionale samenwerking jeugdhulp

De nieuwe regionale taken op beheersing vragen om een incidentele verhoging voor twee jaar van het budget van de Regionale netwerkorganisatie voor 2021 en 2022 ten behoeve van de coördinatie van de beheersingslijn, data-analyse, onderzoek en tijdelijke inhuur. De kosten 2021 zijn onderdeel van de 2^e FIRAP 2021. Hiermee kan de regionale Transformatieagenda 2017 tot en met 2020 worden gecontinueerd. Voor de periode vanaf 2023 is een visievormingstraject over de Transformatieagenda aan uw raad voorgelegd.

Ad. B Aankoop sporthal de Zien

In de raadsvergadering van 13 april jl. heeft uw raad ingestemd met de aankoop van sporthal de Zien en voor de aankoop een krediet beschikbaar gesteld.

De aankoop van de sporthal is op 30 juli jl. in eigendom van de gemeente gekomen. Daaraan voorafgaand is door het college een koopovereenkomst en een exploitatieovereenkomst voor de duur van 11 maanden afgesloten. Het besluit over deze overeenkomsten is door het college op 13 juli genomen.

De financiële gevolgen van deze aankoop zijn meerjarig in de begroting verwerkt.

Daarbij wordt de goodwill, die onderdeel is van de aankoopssom, ten laste van het jaarresultaat 2021 gebracht. Deze mutatie is onderdeel van de 2^e FIRAP 2021 (raad december 2021).

Ad. C Stelpost maatregelen Sociaal Domein

Op 24 juni jl. heeft uw raad de bijgestelde korte en lange termijn beheersmaatregelen sociaal domein vastgesteld.

[https://uitgeest.raadsinformatie.nl/document/10367192/1/RB%20Ein%20drapport%20en%20Beheersmaatregelen%20Kostenontwikkeling%200%20Sociaal%20Domein%20\(gewijzigde%20versie\)%20GETEKEND](https://uitgeest.raadsinformatie.nl/document/10367192/1/RB%20Ein%20drapport%20en%20Beheersmaatregelen%20Kostenontwikkeling%200%20Sociaal%20Domein%20(gewijzigde%20versie)%20GETEKEND)

Voor het financieel effect van deze maatregelen was in de Kadernota 2022 (zie mutatie 26, pagina 26 en 32 van dat document) een stelpost opgenomen. In de begroting is het verschil tussen die stelpost en de financiële effecten van het door uw raad genomen besluit verwerkt.

Ad. D Grex bibliotheeklocatie

In de raadsvergadering van 24 juni jl. heeft uw raad besloten om de geheime referentiebegroting d.d. april 2021 van de grondexploitatie bibliotheeklocatie vast te stellen en de begroting overeenkomstig te wijzigen -

https://uitgeest.raadsinformatie.nl/document/10356836/1/RB%20BI%20E-complex%20Bieb%20Centrumplan%20R2021_0061%20GETEKEND

Het (geringe) financieel effect van deze wijziging op het begrotingsresultaat is in de begroting 2022 opgenomen.

Ad. E. Kapitaallasten

In de Kadernota 2022 is het financieel effect opgenomen van de investeringen die in dat document zijn opgenomen (zie mutatie 72, pagina 28 en 40 van dat document). Bij de berekening van de kapitaallasten was het effect van de mutaties als gevolg van de mutaties in de jaarstukken 2020 nog niet in beeld. Dat is met deze technische aanpassing bijgesteld.

Ad. F Uitvoeren onderhoud sportaccommodatie de KOOG door BUCH werkorganisatie

In de Kadernota 2022 is het financieel effect van de overdracht van de onderhoudstaken van Holland Sport aan de BUCH werkorganisatie opgenomen. Het geraamde financieel voordeel van deze overdracht is bijgesteld. Het voordelig effect is onderdeel van deze begroting.

Ad. G Raadsvoorstel en – besluit onvoorzien Cornelisz school

In de raadsvergadering van 23 september jl. heeft uw raad ingestemd met het verhogen van het krediet voor de bouw van de Cornelisz school met een post voor onvoorzien. De kapitaallasten van dit voorstel zijn overeenkomstig de begrotingswijziging die aan dat voorstel is toegevoegd opgenomen in de begroting 2022.

Toelichting op de mutaties per programmaonderdeel

In deze paragraaf is een toelichting op de begrotingsmutaties per programma(onderdeel) opgenomen. De bedragen zijn in euro's. Voor de begroting 2022 zijn alle budgetten en het investeringenschema opnieuw geanalyseerd en geactualiseerd.

De mutaties zijn vooral het gevolg van autonome ontwikkelingen (aut). Voorstellen voor nieuw beleid (nb) zijn aan uw raad voorgelegd in de Kadernota 2022 en conform de besluitvorming onderdeel van deze begroting. Per mutatie is in de laatste kolom vermeld of het incidenteel (I) of structureel (S) is.

Het verloop van het begrotingsresultaat na de mutaties die in de begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023 – 2025 zijn verwerkt is:

Bedragen in euro

Financiële positie	2022	2023	2024	2025
Saldo start begroting 2022	87.703	129.982	-17.515	157.493
Mutaties begroting 2022	966.929	567.372	44.090	-230.587
Begrotingssaldo begroting 2022 en meerjarenperspectief 2023 - 2025	1.054.632	697.354	26.575	-73.094

In de volgende tabel is het totaaloverzicht aan mutaties per programma opgenomen.

Bedragen in euro

	2022	2023	2024	2025
Mutaties programma 1	266.430	95.089	74.941	131.099
Mutaties programma 2	32.192	8.525	7.865	10.220
Mutaties programma 3	-355.881	-406.643	-131.358	-105.806
Mutaties programma 4	-909.670	-264.343	4.462	195.074
	-966.929	-567.372	-44.090	230.587

-/- = voordelig

Totaaloverzicht financiële mutaties programma 1

Bedragen in euro

korte omschrijving				2022	2023	2024	2025	I/S
Programmaonderdeel 1a								
aut	1a	1	Indexatie begroting 2022 lasten	586 N	1.578 N	2.595 N	20.839 N	S
aut	1a	2	Actualisatie salarisbegroting raad	100 V		100 N	2.876 N	S
aut	1a	3	Actualisatie salarisbegroting B&W	6.200 V	6.300 V	6.500 V	1.245 V	S
aut	1a	4	Actualisering voorziening wachtgeld i.v.m. gemeenteraadsverkiezingen 2022	74.500 N				I
aut	1a	4	Actualisering voorziening pensioenen	52.733 V	43.094 V	42.998 V	42.525 V	S
aut	1a	5	Actualisatie salarisbegroting griffie	3.500 N	3.600 N	3.700 N	5.670 N	S
aut	1a	6	Bijstelling leges rijbewijzen				2.000 N	S
aut	1a	7	Bijstelling afdrachten en legesopbrengsten reisdocumenten	12.000 V	8.000 V	23.000 V	23.000 V	S
aut	1a	1	Indexatie begroting 2022 baten	772 V	1.579 V	2.825 V	5.130 V	S
aut	1a	8	Incidentele dekking Kadernota 2022 uit Algemene Reserve	123.700 N				I
Programmaonderdeel 1b								
aut	1b	1	Indexatie begroting 2022 lasten	23.502 N	31.764 N	41.869 N	72.531 N	S
aut	1b	9	Actualisatie kapitaallasten investeringenschema begroting 2022	14.784 V	9.279 V	136 N	953 N	S
aut	1b	10	Opschorten taakstelling subsidies met 1 jaar	20.731 N	20.731 N			I
aut	1b	1	Indexatie begroting 2022 baten	88 V	771 V	4.619 V	9.809 V	S
aut	1b	11	Verlagen budget bijzondere bijstand	12.549 V	12.549 V	12.549 V	12.549 V	S
aut	1b	12	Wijziging bekostiging woonplaatsbeginsel meicirculaire 2021	99.573 N	99.573 N	99.573 N	99.573 N	S

korte omschrijving				2022	2023	2024	2025	I/S
aut	1b	13	Bijstelling bijdrage Veilig Thuis	16.000 N	16.000 N	16.000 N	16.000 N	S
Programmaonderdeel 1c								
aut	1c	1	Indexatie begroting 2022 lasten	302 N	623 N	692 N	851 N	S
aut	1c	10	Opschorten taakstelling subsidies met 1 jaar	255 N	255 N			I
Programmaonderdeel 1d								
aut	1d	1	Indexatie begroting 2022 lasten	605 V	1.033 V	755 V	894 N	S
aut	1d	10	Opschorten taakstelling subsidies met 1 jaar	125 N	125 N			I
nb	1d	14	Bestuurlijk toezicht prostitutie	3.500 N	3.500 N	3.500 N	3.500 N	S
Totaal mutaties programma 1				266.430 N	95.089 N	74.941 N	131.099 N	

Ad. 1 Indexatie lasten en baten begroting 2022

In de Kadernota 2022 is, in afwachting van positieve besluitvorming door uw raad, een stelpost opgenomen bijstelling van de lasten en batenbudgetten voor inflatie (zie mutatie 69 en 70 van de Kadernota 2022, pagina 28 en 39 van dat document). Zoals daar reeds is toegelicht vindt in de programmabegroting 2022 de verdeling plaats over de verschillende programmaonderdelen waarbij de stelpost ook de Kadernota 2022 wordt afgeraamd. Het betreft per saldo een budgetneutrale mutatie.

Ad. 2 Actualisatie salarisbegroting raad

De salarisbegroting van de raadsleden is op basis van de laatst bekende informatie geactualiseerd.

Ad. 3 Actualisatie salarisbegroting college van burgemeester en wethouders

De salarisbegroting van het college van B&W is op basis van de laatst bekende informatie geactualiseerd.

Ad. 4 Actualisering voorziening wachtgeld i.v.m. gemeenteraadsverkiezingen 2022

Op 16 maart 2022 zijn de gemeenteraadsverkiezingen. Daartoe is een berekening opgesteld voor de wachtgeldverplichting voor de dan ex-wethouders. Op basis hiervan dient een bedrag van € 74.500 extra aan de voorziening te worden toegevoegd. Dat bedrag is als mutatie in deze begroting opgenomen.

Ad. 5 Actualisering voorziening pensioenen op basis van actuariële waardeberekeningen

Ten behoeve van de begroting 2022 zijn actuariële berekeningen opgevraagd voor de bepaling van de pensioenvoorziening van (gewezen) wethouders. De jaarlijkse toevoeging aan de voorziening is daarop aangepast. Voor 2022 tot en met 2025 kan de toevoeging worden verlaagd.

Daarbij is wel geconstateerd dat in 2021 een extra toevoeging aan de voorziening dient plaats te vinden. Deze toevoeging is noodzakelijk vanwege het zogenaamde matching principe. Dat wil

zeggen dat de toevoeging plaatsvindt in de periode dat de verplichting ontstaat. Deze bijstelling is onderdeel van de 2^e FIRAP 2021 (raad december 2021).

Ad. 6 Bijstelling legesopbrengsten rijbewijzen

Op basis van de laatste opgave die is ontvangen van de Rijksdienst voor het Wegverkeer is de prognose van de opbrengsten rijbewijzen in 2025 bijgesteld.

Ad. 7 Bijstelling afdrachten en legesopbrengsten reisdocumenten

Op basis van de laatste opgaven zijn de prognoses van de afdrachten aan het Rijk en legesopbrengsten reisdocumenten bijgesteld.

Ad. 8 Incidentele dekking uit Algemene Reserve Kadernota 2022

In de Kadernota 2022 is dekking gevonden van een aantal voorstellen met een incidenteel karakter door een onttrekking aan de algemene reserve. Om hiermee een sluitend perspectief voor 2022 te bewerkstelligen. Na actualisatie van de jaarschijf 2022 is dit voorstel niet meer nodig. Om die reden wordt dit voorstel herzien.

Ad. 9 Actualisatie kapitaallasten op basis van investeringenschema begroting 2022

Ten behoeve van de actualisatie van de kapitaallasten van de begroting 2022 heeft een analyse plaatsgevonden, waaronder op het startjaar van afschrijven/ verwachte in gebruik name van de investering. Dit heeft een mutatie van de kapitaallasten als effect die onderdeel is van de begroting 2022.

Ad. 10 Opschorten taakstelling subsidies met één jaar

Tijdens de behandeling van de jaarstukken 2020/ Kadernota 2022 op 1 juli jl. heeft de wethouder de raad toegezegd de eerder in de begroting opgenomen taakstelling op subsidies met één jaar op te schorten. Dat betekent dat de aanvullende taakstelling op de subsidies van 3% van 2022 doorschuift naar 2023 en dat de extra

taakstelling van nogmaals 3% op de subsidies van 2023 doorschuift naar 2024. Met het verwerken van het financieel effect van deze toezegging (€ 21.713 gedurende twee jaren) is deze afgehandeld. Deze toezegging betreft subsidies die zijn geraamd op de programmaonderdelen 1b, 1c, 1d, 2a

Ad 11. Verlagen budget bijzondere bijstand

In de meicirculaire 2021 is het budget voor armoedebestrijding (beschikbaar gesteld in 2018) voor kinderen in de algemene uitkering uit het gemeentefonds structureel met € 12.549 verlaagd als gevolg van de ontwikkeling van het aantal kinderen in Uitgeest. Het college heeft in de raadsinformatiebrief over de meicirculaire 2021 al aangegeven voornemens te zijn om het budget bijzondere bijstand met het bedrag van deze korting te verlagen. Zowel in 2019 als in 2020 is het budget niet volledig besteed.

Ad 12. Wijziging bekostiging woonplaatsbeginsel meicirculaire 2021

Met de invoering van het nieuwe woonplaatsbeginsel vanaf 2022 verschuift de verantwoordelijkheid voor de kosten van de zorg van kinderen naar een andere gemeente. De gemeente waarin het kind woonachtig was direct voorafgaand aan de zorg met verblijf draagt vanaf dat moment de kosten in plaats van de gemeente waar de jeugdzorginstelling is gevestigd. Uitgeest ontvangt hiervoor vanaf 2022 een aanvullende uitkering van € 99.573.

Hier staan op dit moment geen kosten tegenover in de gemeentelijke begroting. In de raadsinformatiebrief naar aanleiding van de meicirculaire 2021 (waarin deze middelen vanaf 2022 aan het gemeentefonds zijn toegevoegd) heeft het college uw raad al voorgesteld om deze verhoging van de algemene uitkering budgettair neutraal te verwerken en de kosten met hetzelfde bedrag te verhogen.

Ad. 13. Bijstelling bijdrage Veilig Thuis

De gemeentelijke bijdrage voor Veilig Thuis is gebaseerd op een verdeelsleutel, bestaande uit twee componenten (inwoneraantal en

aantallen casussen), die jaarlijks geactualiseerd worden. De verdeelsleutel is voor het eerst aangepast sinds toepassing vanaf het vierde kwartaal 2019 (o.b.v. cijfers 2018). Sinds de inwerkingtreding van de wet meldcode in 2019 is het relatieve aantal van het aantal meldingen Uitgeest bij Veilig Thuis gestegen. Hierdoor een is extra budget van € 16.000 noodzakelijk.

€ 3.500 op jaarbasis. Besluitvorming over het uitvoeringsplan door het college vindt dit najaar plaats.

Ad. 14 Bestuurlijk toezicht prostitutie

De centrumgemeenten hebben regionaal beleid ontwikkeld voor aanpak prostitutie. Het toezicht is uitbesteed aan de centrumgemeente. Uitgeest is zelf verantwoordelijk voor juridische handhaving ervan. Het primair besluit hierover is in december 2018 op landelijk niveau gemaakt. In de IJmondiale Driehoek is er een 'klap' op gegeven op 4 maart 2020. De kosten hiervan bedragen

Totaaloverzicht financiële mutaties programma 2

Bedragen in euro

korte omschrijving				2022	2023	2024	2025	I/S
Programmaonderdeel 2a								
aut	2a	1	Indexatie begroting 2022 lasten	1.044 N	2.239 N	2.383 N	3.608 N	S
aut	2a	10	Opschorten taakstelling subsidies met 1 jaar	800 N	800 N	0	0	S
aut	2a	1	Indexatie begroting 2022 baten	1 N		11 V	12 V	S
Programmaonderdeel 2b								
aut	2b	1	Indexatie begroting 2022 baten	17 V	47 V	11 V	181 V	S
aut	2b	1	Indexatie begroting 2022 lasten	36 V	96 N	30 N	1.015 N	S
aut	2b	8	Incidentele dekking Kadernota 2022 uit Algemene Reserve	25.000 N				I
Programmaonderdeel 2c								
aut	2c	1	Indexatie begroting 2022 lasten		37 N	74 N	400 N	S

korte omschrijving				2022	2023	2024	2025	I/S
aut	2c	15	Uitbreiding onderhoud door wegenoverdracht HHNK	5.400 N	5.400 N	5.400 N	5.400 N	S
Totaal mutaties programma 2				32.192 N	8.525 N	7.865 N	10.220 N	

De toelichting op mutaties *indexatie begroting 2022 lasten en baten* en *Opschorten taakstelling subsidies met één jaar* zijn onderdeel van totaaloverzicht financiële mutaties programma 1 (zie mutatie 1 en 10 op pagina 82 en 83 van deze begroting).

Voor de toelichting op mutatie 15 *Uitbreiding onderhoud door wegenoverdracht HHNK* zie de toelichting onder totaaloverzicht mutaties programma 3.

Totaaloverzicht financiële mutaties programma 3

Bedragen in euro

korte omschrijving				2022	2023	2024	2025	I/S
Programmaonderdeel 3a								
aut	3a	1	Indexatie begroting 2022 lasten	177 N	585 N	2.241 N	5.594 N	S
aut	3a	16	Licentiekosten applicatie kostendekkendheid.nl	5.000 N	5.000 N	5.000 N	5.000 N	S
aut	3a	1	Indexatie begroting 2022 baten	2.563 V	5.850 V	8.666 V	14.923 V	S
aut	3a	17	Bijstelling leges omgevingsvergunningen o.b.v. prognose bouwactiviteiten	100.000 V	100.000 V			I
Programmaonderdeel 3b								
aut	3b	18	Actualisatie tariefberekening riool 2022	166.600 V	160.778 V	32.075 V	31.926 V	S
aut	3b	19	Actualisatie tariefberekening afval 2022	67.251 V	42.665 V	27.362 V	38.865 V	S

korte omschrijving				2022	2023	2024	2025	I/S
aut	3b	1	Indexatie begroting 2022 lasten		23 N	48 N	260 N	S
aut	3b	8	Incidentele dekking Kadernota 2022 uit Algemene Reserve	106.000 N				I
Programmaonderdeel 3c								
aut	3c	1	Indexatie begroting 2022 baten	6.917 N	10.582 N	14.321 N	32.078 N	S
aut	3c	9	Actualisatie kapitaallasten investeringenschema begroting 2022	8.203 V	20.003 N	48.955 N	72.035 N	S
aut	3c	15	Herverdeling budget HHNK Kadernota 2022	279.000 V	279.000 V	279.000 V	279.000 V	S
aut	3c	15	Uitbreiding formatie en onderhoudsbudgetten nav wegevoerdicht HHNK	191.840 N	191.840 N	191.840 N	191.840 N	S
aut	3c	20	Degeneratievergoeding straatwerk	33.000 V	33.000 V	33.000 V	33.000 V	S
aut	3c	21	Leges kabels en leidingen	13.000 V	13.000 V	13.000 V	13.000 V	S
aut	3c	1	Indexatie begroting 2022 lasten	198 V	383 V	660 V	1.899 V	S
aut	3c	8	Incidentele dekking Kadernota 2022 uit Algemene Reserve	4.000 N	0	0	0	I
Totaal mutaties programma 3				355.881 V	406.643 V	131.358 V	105.806 V	

Ad. 16 Licentiekosten applicatie kostendekkendheid.nl

Betreft de jaarlijkse licentiekosten applicatie kostendekkendheid.nl leges. Deze applicatie ondersteunt de gemeenten in het onderzoek naar en de registratie van de mate van kostendekkendheid van de leges.

Ad. 17 Leges omgevingsvergunningen

Op basis van de verwachte bouwactiviteiten in Uitgeest is de prognose voor de leges omgevingsvergunningen bijgesteld. Voor 2022 en 2023 gaat het om € 100.000 extra inkomsten.

Het daadwerkelijk verstrekken van de vergunningen is afhankelijk van de initiatiefnemers van het plan. Hierdoor kan een verschuiving naar latere jaren optreden. In de FIRAP's zullen wij u, indien dat het geval zal zijn, daarover informeren.

Ad 18. Actualisatie tariefberekening riool 2022

Ten behoeve van de begroting 2022 is uitvraag gedaan naar de benodigde capaciteit die in 2022 noodzakelijk is voor de uitvoering van de riooltaak binnen de gemeente Uitgeest. Gebleken is dat er in 2022 en 2023 sprake is van een hogere inzet o.a. als gevolg van

het project in de Koog. Hierdoor zijn de capaciteitskosten hoger. Conform het besluit van de raad wijzigt het tarief voor rioolheffing tot en met 2023 niet. Dekking van deze hogere kosten vindt plaats door een vrijval uit de egalisatievoorziening riolering.

Ad 19. Actualisatie tariefberekening afval 2022

Ten behoeve van de tariefsberekening 2022 zijn de kosten en opbrengsten afvalinzameling geactualiseerd. Als gevolg van een stijging van de loonkosten enerzijds en hogere kosten voor onderhoud en schoonmaak van de ondergrondse afvalcontainers nemen de kosten van de afvalinzameling toe. In de paragraaf lokale heffingen is voorgesteld het tarief met 3% te laten stijgen in 2022. Er dient een onttrekking plaats te vinden uit de egalisatievoorziening afval voor de per saldo hogere kosten van de afvalinzameling.

Ad. 15 Uitbreiding onderhoud door wegenoverdracht HHNK

Op 24 juni jl. is uw raad akkoord gegaan met de overname van de buitenwegen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier door de gemeente.

<https://uitgeest.raadsinformatie.nl/document/10365834/1/Raadsbesluit%20Overdracht%20buitenwegen%20HHNK%20GETEKEND>

Vooruitlopend op dat besluit is in de Kadernota 2022 een (budgetneutrale) stelpost van € 279.000 opgenomen voor zowel de lasten als de extra inkomsten van dat voorstel (zie mutatie 52, pagina 37 van dat document).

De business case die aan dit voorstel ten grondslag lag is in deze begroting verwerkt. Daarbij zijn ook de te verwachten investeringen in deze buitenwegen in ons meerjarig investeringenschema opgenomen (zie bijlage 1 investeringen). Het financieel effect van de kapitaallasten van deze investeringen zijn onderdeel van de mutatie "Actualisatie kapitaallasten investeringenschema begroting 2022" (zie mutatie 9 van deze begroting)

Per saldo nemen de lasten in de begroting 2022 als gevolg van deze overname van het onderhoud van de buitenwegen met de volgende bedragen toe: 2022: € 197.240, 2023: € 226.839, 2024: € 245.661 en € 2025: € 266.350.

Conform het door u genomen besluit wordt de OZB met dezelfde bedragen verhoogd (zie programma 4).

Doordat de investeringen in de buitenwegen gefaseerd zullen worden uitgevoerd is het woonlastenvoordeel in de eerste jaren zelfs groter dan de in het raadsbesluit benoemde € 211.394. De stelposten op de lasten en baten uit de Kadernota 2022 zijn met het verwerken van de business case teruggedraaid.

Ad 20. Degeneratievergoeding straatwerk

Het opbreken van de bestrating gaat ten koste van de algehele kwaliteit alsmede de algehele levensduur. Dit wordt aangeduid als "degeneratie". Voor deze degeneratie zijn de graafgerechtigden een vergoeding verschuldigd, de zogenaamde degeneratievergoeding. Deze opbrengsten zijn bijgesteld met € 33.000 op basis van historische gegevens.

Ad 21. Leges kabels en leidingen

In hoofdstuk 17 van de legesverordening van Uitgeest zijn de artikelen opgenomen van de leges die de gemeente bij een netwerkbeheerder in rekening mag brengen voor het in behandeling nemen van een aanvraag.

Deze leges kabels en leidingen wordt vanaf 2022 apart begroot (€ 13.000). Tot en met 2021 waren deze legesopbrengsten onderdeel van de opbrengsten degeneratievergoedingen.

De toelichting op mutaties *indexatie begroting 2022 lasten en baten* is onderdeel van totaaloverzicht financiële mutaties programma 1 (zie mutatie 1 en 10 op pagina 82 en 83 van deze begroting).

Totaaloverzicht financiële mutaties programma 4

Bedragen in euro

korte omschrijving				2022	2023	2024	2025	I/S				
Programmaonderdeel 4a												
aut	4a	9	Actualisatie kapitaallasten investeringenschema begroting 2022	26.465	N	22.601	N	2.101	N	610	V	S
aut	4a	22	Actualisatie rentelasten langlopende geldleningen	15.790	V	7.480	N					I
aut	4a	1	Indexatie begroting 2022 lasten	408	N	890	N	1.381	N	1.992	N	S
aut	4a	1	Indexatie begroting 2022 baten	886	V	8.339	V	16.846	V	77.758	V	S
aut	4a	23	Bijstelling OZB opbrengsten op basis realisatie 2021	54.693	V	59.897	V	60.903	V	61.901	V	S
aut	4a	15	Extra OZB verhoging i.v.m. wegenoverdracht HHNK	197.240	V	226.839	V	245.661	V	266.350	V	S
aut	4a	15	Terugdraaien stelpost extra OZB KN 2022 i.v.m. wegenoverdracht HHNK	279.000	N	279.000	N	279.000	N	279.000	N	S
aut	4a	24	Extra middelen jeugdhulp 2022 t/m 2025	807.852	V	433.000	V	400.000	V	360.000	V	S
aut	4a	25	Herijking gemeentefonds 2023			204.750	N	409.500	N	614.250	N	S
aut	4a	26	Meicirculaire 2021	271.355	V	183.305	V	116.671	V	105.317	V	S
aut	4a	26	Stelpost meicirculaire 2021 KN 2022	100.000	N	102.000	N	105.000	N	108.000	N	S
Programmaonderdeel 4b												
aut	4b	27	Actualisatie salarisbegroting directeur	400	V	400	V	400	V	1.411	N	S
aut	4b	1	Indexatie begroting 2022 lasten	1.011	N	1.454	N	1.286	N	7.277	N	S
aut	4b	1	Indexatie begroting 2022 baten	157	N	302	N	351	N	228	N	S
aut	4b	28	Bijstelling bijdrage BUCH na begroting 2022	31.202	V	42.423	V	36.549	V	36.572	V	S
aut	4b	29	Taakmutatie Wet Open Overheid meicirculaire 2021	91.624	N	103.495	N	115.774	N	128.951	N	S

korte omschrijving				2022	2023	2024	2025	I/S
Programmaonderdeel 4c								
aut	4c	1	Stelpost inflatie lasten KN 2022	33.297 V	48.854 V	66.227 V	147.610 V	S
aut	4c	1	Stelpost inflatie baten KN 2022	4.368 N	16.668 N	33.288 N	109.494 N	S
Programmaonderdeel 4d								
aut	4d	1	Indexatie begroting 2022 lasten		20 N	42 N	223 N	S
Programmaonderdeel 4e								
aut	4e	1	Indexatie begroting 2022 lasten	1 V	1 V	18 N	37 N	S
Totaal mutaties programma 4				909.670 V	264.343 V	4.462 N	195.074 N	

Ad. 22. Actualisatie rentelasten langlopende geldleningen

De liquiditeitsprognose is voor deze begroting geactualiseerd (zie ook paragraaf financiering). De rentelasten zijn op basis van de nog aan te trekken leningen bijgesteld.

Ad. 23. Bijstelling OZB opbrengsten op basis realisatie 2021

Op basis van de realisatiecijfers van de opbrengsten onroerende zaakbelastingen (stand 1 juli 2021) kunnen deze structureel worden bijgesteld.

Ad. 15. Extra OZB verhoging i.v.m. wegoeverdracht HHNK en terugdraaien stelpost extra OZB KN 2022 i.v.m. wegoeverdracht HHNK

Zoals hiervoor onder totaaloverzicht mutaties programma 3 onder mutatie 15 is toegelicht is de business case wegoeverdracht HHNK in deze begroting verwerkt evenals de kapitaallasten van de (toekomstige) investeringen aan die wegen.

De extra lasten worden conform het raadsbesluit gedekt door een extra verhoging van de OZB. Deze extra verhoging is in de begroting opgenomen. De eerder in de Kadernota 2022

opgenomen stelpost voor de dekking van deze extra lasten is teruggedraaid.

Ad. 24 Extra middelen jeugdhulp 2022 t/m 2025

Eind juni heeft de Minister duidelijkheid verschaft over de extra middelen jeugdhulp waarop Uitgeest in 2022 kan rekenen. Verdeling van de € 1,314 miljard vindt plaats in de septembercirculaire 2021. Voor Uitgeest gaat het om een indicatieve bijdrage van € 807.852.

Tussen Rijk, IPO en VNG is afgesproken, dat gemeenten in hun meerjarenraming voor de jaren 2023 tot en met 2025 rekening mogen houden met 75% van de bedragen uit de Hervormingsagenda Jeugd. Dit resultaat komt in de plaats van de eerdere stelpost van structureel € 300 mln.

Besluitvorming over de structurele bekostiging vanaf 2023 is overgelaten aan het nieuwe kabinet. Over de wijze waarop deze middelen verdeeld gaan worden (huidige verdeelmodel of het verdeelmodel vanaf 2023, zie ook mutatie 24) vindt nog overleg plaats met het Ministerie van VWS.

Omdat Uitgeest binnen het cluster Sociaal Domein bij de herverdeling een nadeelgemeente is voor de omvang van deze

stelpost rekening gehouden met de korting als gevolg van de mogelijke herverdeling.

Voor 2023 tot en met 2025 zijn respectievelijk € 433.000, € 400.000 en € 360.000 aan extra middelen jeugdhulp in voorliggende begroting opgenomen. Dat is 60% van de bedragen uit de Hervormingsagenda Jeugd.

Ad. 25 Herijking gemeentefonds vanaf 2023

In de raadsinformatiebrief van 24 augustus jl.- [1 \(raadsinformatie.nl\)](https://uitgeest.raadsinformatie.nl) - bent u geïnformeerd over de huidige stand van zaken herverdeling gemeentefonds en de consequenties van het aangepaste voorstel dat door de Minister naar de Raad voor Openbaar Bestuur is gestuurd voor adviesaanvraag.

In afwijking van de stand van zaken van februari jl. is Uitgeest - indien het nieuwe kabinet over dit gewijzigde voorstel een positief besluit neemt - een nadeelgemeente. Dat betekent dat zij jaarlijks minder uitkering uit het gemeentefonds ontvangt. De korting op basis van de cijfers 2019 bedraagt € 59 per inwoner. Deze korting wordt gestaffeld ingevoerd met € 15 per inwoner per jaar tot het bedrag van de korting is bereikt.

In de hiervoor genoemde raadsinformatiebrief hebben wij aangekondigd dit nadelig effect te betrekken bij het opstellen van de begroting 2022: er is een stelpost opgenomen voor het bedrag van de geraamde korting, € 204.750 in 2023, € 409.500 in 2024 en € 614.250 in 2025.

Ad 26. Meicirculaire 2021

Dit betreft de bijstelling van de algemene uitkering op basis van de meicirculaire 2021. U bent over deze bijstelling eerder geïnformeerd via een aparte raadsinformatiebrief -

<https://uitgeest.raadsinformatie.nl/document/10286858/1>

Stelpost meicirculaire 2021 Kadernota 2022

In de Kadernota 2022 is, vooruitlopend op de ontvangst van de meicirculaire 2021 een stelpost opgenomen voor de te verwachten bijstelling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

In deze begroting is de werkelijke bijstelling van het gemeentefonds naar aanleiding van de meicirculaire 2021 verwerkt. Daarmee dient de mutatie uit de Kadernota 2022 te worden teruggedraaid om dubbel begrote inkomsten te voorkomen.

Ad 27. Actualisatie salarisbegroting gemeentesecretaris

De salarisbegroting van de gemeentesecretaris is op basis van de laatst bekende informatie geactualiseerd.

Ad. 28 Bijstelling bijdrage BUCH na begroting 2022

Op 22 juli heeft het BUCH bestuur de begroting 2022 vastgesteld. Op basis daarvan is de bijdrage van Uitgeest aan de BUCH werkorganisatie bijgesteld.

Een link naar de vastgestelde begroting 2022 vindt u in de paragraaf bedrijfsvoering van deze begroting.

Ad. 29 Taakmutatie Wet Open Overheid

Op 26 januari 2021 heeft de Tweede Kamer de (Wijzigingswet) Wet open overheid (Woo) aangenomen. Het betreft een initiatiefwet uit de Tweede Kamer die beoogt de gehele overheid transparanter en toegankelijker te maken. Waarschijnlijk treedt deze wet het eerste kwartaal van 2022 in werking.

Vooruitlopend op de wet heeft de Tweede Kamer middelen vrijgemaakt voor de uitvoering ervan.

In afwachting van een voorstel van de BUCH werkorganisatie - waarvan onderdeel de omvang van de middelen noodzakelijk voor uitvoering van deze nieuwe taak - zijn deze middelen gereserveerd om deze na besluitvorming door het college over het uitvoeringsplan te kunnen overdragen.

De toelichting op mutaties *indexatie begroting 2022 lasten en baten* is onderdeel van totaaloverzicht financiële mutaties programma 1 (zie mutatie 1 en 10 op pagina 82 en 83 van deze begroting).

Algemene dekkingsmiddelen

De ontwikkeling van de algemene dekkingsmiddelen is in onderstaande (verplichte) tabel opgenomen.

Bedragen x 1.000

Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x 1.000	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024	Baten 2025	Lasten 2025	Saldo 2025
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden															
Forensenbelasting	29	1	28	35	1	34	36	0	36	36	0	36	37	0	37
Baten OZB woningen	2.286		2.286	2.517		2.517	2.678		2.678	2.736		2.736	2.797		2.797
Toeristenbelasting	92	3	89	106	3	103	108	2	106	110	2	108	112	2	110
Baten OZB bedrijven	824		824	889		889	943		943	961		961	980		980
Baten precariobelasting	549		549	17		17	17		17	17		17	18		18
Baten overige belastingen	3	20	-17	25	14	11	27	15	12	27	16	11	27	16	11
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden	3.782	23	3.759	3.589	18	3.571	3.808	17	3.792	3.888	18	3.870	3.970	18	3.952
B. algemene uitkeringen															
Algemene uitkering gemeentefonds	16.656	5	16.651	17.792	5	17.787	17.417	5	17.412	17.435	6	17.430	17.593	6	17.588
B. algemene uitkeringen	16.656	5	16.651	17.792	5	17.787	17.417	5	17.412	17.435	6	17.430	17.593	6	17.588
C. dividend															
Beleggingen	8		8	8		8	8		8	8		8	8		8
C. dividend	8		8	8		8	8		8	8		8	8		8
D. Saldo financieringsfunctie															
Geldleningen		7	-7		-30	30		-53	53		-101	101		-102	102
Overige financieringsmiddelen	54	13	41	54	13	41	54	13	41	54	14	40	54	14	40
D. saldo financieringsfunctie	54	20	34	54	-17	71	54	-40	94	54	-87	141	54	-88	142
E. Overige algemene dekkingsmiddelen															
Uitg. woningen uitvoering Wet WOZ		147	-147		149	-149		164	-164		168	-168		168	-168
Uitgaven belasting. eigend en gebr. Bedrijven OZB		44	-44		45	-45		48	-48		49	-49		49	-49
E. Overige algemene dekkingsmiddelen	0	191	-191	0	194	-194	0	212	-212	0	217	-217	0	217	-217
Geheel - Totaal	20.500	239	20.260	21.444	200	21.243	21.288	194	21.093	21.385	153	21.232	21.625	152	21.473

Incidentele baten en lasten

In deze paragraaf is de verplichte tabel incidentele baten en lasten opgenomen. Uit de tabel en de onderliggende toelichting daarop blijkt dat de begroting 2022 structureel en reëel in evenwicht is.

Voor het opstellen van dit overzicht is gebruik gemaakt van de handreiking structurele en incidentele baten en lasten van de Provincies die deze hebben opgesteld als verduidelijking op de notitie incidentele baten en lasten van de commissie BBV. Daardoor ziet deze tabel er iets anders uit dan de tabellen die in voorgaande begrotingen zijn opgenomen.

De belangrijkste wijziging is dat de reden van de last of de baat bepaald of iets incidenteel of structureel is en niet de looptijd.

Bij het opstellen van deze tabel zijn de beoordelingscriteria van de Provincie gebruikt: aard van de raming, einddatum en materiële beïnvloeding.

Bedragen afgerond op € 1.000

PO	Incidentele baten en lasten	Begroot lasten 2022	Begroot baten 2022	Begroot lasten 2023	Begroot baten 2023	Begroot lasten 2024	Begroot baten 2024	Begroot lasten 2025	Begroot baten 2025	Einddatum
1d	Bluswatervoorziening (inc)	32.000								2022
1b	Maatwerktaak adviseur wonen en zorg	11.000								2022
1b	Regionale beheersing	6.000								2022
2b	Ondernemersloket	25.000								2022
3a	Grex centrumplan Uitgeest	206.000	1.155.000	352.000	495.000	222.000		222.000		
3a	Grex centrumplan Uitgeest voorraden (balansmutatie)	949.000		143.000			222.000		222.000	
3b	Energietransitie	90.000		90.000						2022
3b	Lasten en baten RREW subsidie	100.000	100.000							2022
	Totaal incidentele baten en lasten exploitatie	1.419.000	1.255.000	585.000	495.000	222.000	222.000	222.000	222.000	
	Reserves									
3b	Energietransitie		90.000		90.000					
4c	Financiering bluswatervoorziening		32.000							
	Totaal reserves	0	122.000	0	90.000	0	0	0	0	
	Totaal incidentele baten en lasten	1.419.000	1.377.000	585.000	585.000	222.000	222.000	222.000	222.000	
	Totaal saldo lasten min baten		42.000		0		0		0	

Uit bovenstaande tabel blijkt dat in 2022 € 42.000 meer aan incidentele lasten is opgenomen dan aan incidentele baten.

Voor het structureel en reël evenwicht betekent dit het volgende:

Bedragen x 1.000

	2022	2023	2024	2025
Saldo van baten en lasten	1.055	697	-107	-206
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	307	165	133	133
Begrotingssaldo na bestemming	748	532	27	-73
Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo)	42	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	790	532	27	-73

- = nadelig saldo

Hieruit kan worden geconcludeerd dat de begroting 2022 structureel en reël in evenwicht is.

BIJLAGE 1: INVESTERINGEN

In deze bijlage zijn de investeringen voor 2022 en volgende jaren weergegeven. Voor de berekening van de afschrijvingen van de aangeleverde vervangingsinvesteringen zijn de afschrijvings-termijnen en afschrijvingsmethoden gehanteerd zoals die zijn opgenomen in de afschrijvingstabel bij de nota activabeleid 2017 van 29 september 2016.

Voor de toerekening van de rentelasten van de opgenomen investeringen hanteren we een renteomslagpercentage van 0,5%.

Ten opzichte van het meerjaren investeringenschema dat in de kadernota 2022 was opgenomen zijn de volgende mutaties in deze begroting opgenomen:

- Het opnemen van nieuwe kredieten voor investeringen in de buitenwegen en de bijbehorende openbare verlichting voor de jaren 2022 tot en met 2025 als gevolg van de overname van de buitenwegen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier per 1 januari 2022;
- Het gebruik en de bezetting door maatschappelijke organisaties van het Zienhouse wordt opnieuw gezien. Als gevolg daarvan schuift de geplande investering door naar 2022 (was 2021);
- Actualiseren van het jaar van investeren voor kredieten de Koog.
- Actualiseren van de fasering van de verwachte uitgaven op de kredieten voor de sportzaal de Meet, voorbereidingskrediet rotondes Geesterweg, ijsbaanlocatie en de scholen ten behoeve de actualisatie van de liquiditeitsprognose.

Bedragen in euro

Cluster	Omschrijving investering	AT	Krediet bedrag	Startjaar krediet	Startjaar afschrijving	2022	2023
Openbare ruimte	Renovatie Zienhouse	15	18.000	2020	2023	18.000	0
Recreatie	Sportzaal De Meet	40	2.352.000	2020	2023	1.502.000	0
Onderwijs	Bouwkrediet school Paltrok	40	3.749.611	2021	2023	1.874.806	0
Openbare Ruimte	Voorbereidingskrediet rotondes Geesterweg	25	200.000	2021	2023	120.000	0
Openbare ruimte	Herinrichting de Koog wegen - 2021	25	880.000	2021	2023	880.000	0
Openbare ruimte	Buitenruimte/ infra school Paltrok	25	250.000	2021	2023	250.000	0
<i>Reeds beschikbaar gestelde kredieten</i>						4.644.806	0
Onderwijs	Bouwkrediet school Binnenmeer	40	3.765.728	2022	2024	1.882.864	1.882.864
Openbare ruimte	Plaatsen WTW installatie en vervangen ventilatie	20	200.000	2022	2023	200.000	0
Openbare ruimte	Beschoeiingen 2022	15	73.500	2022	2023	73.500	0
Openbare ruimte	Vervangen openbare verlichting - 2022 armaturen	25	47.000	2022	2023	47.000	0
Openbare ruimte	Vervangen openbare verlichting - 2022 masten	50	10.000	2022	2023	10.000	0
Openbare ruimte	Vervangen kunstwerk 4 Koekoeksbloem	25	40.000	2022	2023	40.000	0
Openbare ruimte	Fietsbeleid Uitgeest - uitvoeringsplan 2022	25	125.000	2022	2023	125.000	0
Openbare ruimte	Buitenwegen HHNK Communicatieweg	4	48.843	2022	2023	48.843	0
Openbare ruimte	Buitenwegen HHNK Woudaapsluisbrug	7	131.986	2022	2023	131.986	0
Openbare ruimte	Herinrichting groenvoorziening de Koog - 2021	15	200.000	2022	2023	200.000	0
Openbare ruimte	Buitenruimte/ infra school Binnenmeer	25	100.000	2022	2024	0	100.000
Overige	ICT-voorzieningen raads- en commissieleden	5	32.000	2022	2023	32.000	0
Overige	Aanpassingen ballies i.v.m. arbo-eisen	10	25.000	2022	2023	25.000	0
Recreatie	Filters SBR afvangen	5	15.000	2022	2023	15.000	0
Recreatie	Herinrichting ijsbaanlocatie	25	500.000	2022	2024	0	500.000
Recreatie	Vervangen speeltoestellen 2022	15	17.500	2022	2023	17.500	0
Riolering	Rioolgemalen EM - 2022	15	33.600	2022	2023	33.600	0
Riolering	Herinrichting de Koog riool - 2021	60	1.100.000	2022	2023	1.100.000	0
<i>Kredieten begroting 2022</i>						3.982.293	2.482.864

Cluster	Omschrijving investering	AT	Krediet bedrag	Startjaar krediet	Startjaar afschrijving	2022	2023	2024	2025
Openbare ruimte	Rotonde Zuid Geesterweg/Populierenlaan	25	625.500	2023	2024	0	625.500	0	0
Openbare ruimte	Rotonde Noord Geesterweg Melis Stokelaan	25	960.400	2023	2024	0	960.400	0	0
Openbare ruimte	Beschoeiingen 2023	15	73.500	2023	2024	0	73.500	0	0
Openbare ruimte	Verv openb verlichting - 2023 armaturen	25	47.000	2023	2024	0	47.000	0	0
Openbare ruimte	Vervangen openbare verlichting - 2023 masten	50	10.000	2023	2024	0	10.000	0	0
Openbare ruimte	Buitenwegen OV 2023 armaturen	25	10.267	2023	2024	0	10.267	0	0
Openbare ruimte	Buitenwegen OV 2023 masten	50	13.900	2023	2024	0	13.900	0	0
Openbare ruimte	Vervangen kunstwerk 7 Penningkruid	25	42.500	2023	2024	0	42.500	0	0
Openbare ruimte	Fietsbeleid Uitgeest - uitvoeringsplan 2023	25	125.000	2023	2024	0	125.000	0	0
Openbare ruimte	Buitenwegen 2023	25	500.000	2023	2024	0	500.000	0	0
Openbare ruimte	Buitenwegen 2024	25	500.000	2023	2025	0	0	500.000	0
Openbare ruimte	Herinrichting de Koog wegen - 2022	25	800.000	2023	2024	0	800.000	0	0
Openbare ruimte	Verv openb verlichting de Koog - 2022 Armaturen	25	50.000	2023	2024	0	50.000	0	0
Openbare ruimte	Verv openb verlichting de Koog - 2022 Masten	50	70.000	2023	2024	0	70.000	0	0
Openbare ruimte	Verv openb verlichting de Koog - 2022 Armaturen	25	320.000	2023	2024	0	320.000	0	0
Openbare ruimte	Herinrichting groenvoorziening de Koog - 2022	15	200.000	2023	2024	0	200.000	0	0
Recreatie	Toplaagrenovatie kunstgras veld C	10	397.000	2023	2024	0	397.000	0	0
Recreatie	Toplaagrenovatie kunstgras veld D	10	397.000	2023	2024	0	397.000	0	0
Recreatie	Vervangen speeltoestellen 2023	15	17.500	2023	2024	0	17.500	0	0
Riolering	Rioolgemalen EM - 2023	15	33.600	2023	2024	0	33.600	0	0
Riolering	Herinrichting de Koog riool - 2022	60	1.100.000	2023	2024	0	1.100.000	0	0
Openbare ruimte	Beschoeiingen 2024	15	73.500	2024	2025	0	0	73.500	0
Openbare ruimte	Verv openb verlichting - 2024 armaturen	25	47.000	2024	2025	0	0	47.000	0
Openbare ruimte	Vervangen openbare verlichting - 2024 masten	50	10.000	2024	2025	0	0	10.000	0
Openbare ruimte	Buitenwegen OV 2024 armaturen	25	10.267	2024	2025	0	0	10.267	0
Openbare ruimte	Buitenwegen OV 2024 masten	50	13.900	2024	2025	0	0	13.900	0
Openbare ruimte	Fietsbeleid Uitgeest - uitvoeringsplan 2024	25	125.000	2024	2025	0	0	125.000	0
Recreatie	Vervanging ballenvanger De Koog	30	15.000	2024	2025	0	0	15.000	0
Recreatie	Vervangen speeltoestellen 2024	15	17.500	2024	2025	0	0	17.500	0
Riolering	Rioolgemalen EM - 2024	15	33.600	2024	2025	0	0	33.600	0
Riolering	Herinrichting de Koog riool - 2023	60	1.100.000	2024	2025	0	0	1.100.000	0
Openbare ruimte	Buitenwegen OV 2025 armaturen	25	10.267	2025	2026	0	0	0	10.267
Openbare ruimte	Buitenwegen OV 2025 masten	50	13.900	2025	2026	0	0	0	13.900
Openbare ruimte	Verv openb verlichting - 2025 armaturen	25	47.000	2025	2026	0	0	0	47.000
Openbare ruimte	Vervangen openbare verlichting - 2025 armaturen	50	10.000	2025	2026	0	0	0	10.000
Openbare ruimte	Fietsbeleid Uitgeest - uitvoeringsplan 2025	25	125.000	2025	2026	0	0	0	125.000
Openbare ruimte	Buitenwegen 2025	25	500.000	2025	2026	0	0	0	500.000
Openbare ruimte	Beschoeiingen 2025	15	73.500	2025	2026	0	0	0	73.500
Recreatie	Vervanging hekwerk en verharding De Koog	30	15.000	2025	2026	0	0	0	15.000
Recreatie	Vervangen speeltoestellen 2025	15	17.500	2025	2026	0	0	0	17.500
Riolering	Rioolgemalen EM - 2025	15	33.600	2025	2026	0	0	0	33.600
Riolering	Herinrichting de Koog riool - 2024	60	1.100.000	2025	2026	0	0	0	1.100.000
Kredieten 2023 - 2025						0	5.793.167	1.945.767	1.945.767
			23.599.469			8.627.099	8.276.031	1.945.767	1.945.767

BIJLAGE 2 RESERVES EN VOORZIENINGEN

Hieronder is het verplichte overzicht opgenomen van het verwachte verloop van de reserves. De bestedingsplannen en daarmee het verloop zijn overeenkomstig de besluitvorming over de Kadernota 2022 in onderstaand verloopoverzicht opgenomen.

Bedragen in euro

Naam reserve	Saldo 31-12-20	Storting 2021	Onttrekk. 2021	Saldo 31-12-21	Storting 2022	Onttrekk. 2022	Saldo 31-12-22	Storting 2023	Onttrekk. 2023	Saldo 31-12-23	Storting 2024	Onttrekk. 2024	Saldo 31-12-24	Storting 2025	Onttrekk. 2025	Saldo 31-12-25
Algemene reserve																
Algemene reserve	3.956.305	2.838.775	685.873	6.109.207	0	122.000	5.987.207	0	90.000	5.897.207	0	0	5.897.207	0	0	5.897.207
Bestemmingsreserves:																
BR - Onderhoud gebouwen	246.543	0	246.543	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BR - Afschrijvingskosten rotondes Geesterweg	131.221	824.876	0	956.097	0	0	956.097	0	0	956.097	0	38.243	917.854	0	38.243	879.611
BR - Monumentensubsidies	53.032	0	0	53.032	0	0	53.032	0	0	53.032	0	0	53.032	0	0	53.032
BR - Stimulering volkshuisvesting	824.876	0	824.876	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BR - Bovenwijkse voorzieningen	100.820	25.000	0	125.820	0	0	125.820	0	0	125.820	0	0	125.820	0	0	125.820
BR - Bijdrage A8-A9	700.000	0	0	700.000	0	0	700.000	0	0	700.000	0	0	700.000	0	0	700.000
BR -Binnenklimaat gemeentehuis	347.363	0	0	347.363	0	0	347.363	0	10.000	337.363	0	10.000	327.363	0	10.000	317.363
BR- Klimaat	117.098	0	117.098	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BR Herstelfonds Corona	84.529	0	13.959	70.570	0	0	70.570	0	0	70.570	0	0	70.570	0	0	70.570
BR - MF park IJsbaanlocatie	0	500.000	0	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000	0	20.000	480.000	0	20.000	460.000
BR - RO-ontwikkelingen Uitgeest	971.376	0	219.400	751.976	0	185.000	566.976	0	65.000	501.976	0	65.000	436.976	0	65.000	371.976
subtotaal bestemmingreserves	3.576.859	1.349.876	1.421.876	3.504.859	0	185.000	3.319.859	0	75.000	3.244.859	0	133.243	3.111.616	0	133.243	2.978.373
Totaal reserves	7.533.164	4.188.651	2.107.749	9.614.066	0	307.000	9.307.066	0	165.000	9.142.066	0	133.243	9.008.823	0	133.243	8.875.580

De mutaties 2022 in de reserves zijn:

Ten laste van de algemene reserve:

- Energietransitie € 90.000 – besluitvorming kadernota 2020
- Incidentele lasten bluswatervoorziening € 32.000 – besluitvorming kadernota 2020

En ten laste van reserve Ruimtelijke Ontwikkelingen de onttrekkingen conform het bestedingsplan dat is opgenomen op pagina 48 van de Kadernota 2022.

Hieronder is het verplichte overzicht opgenomen van het verwachte verloop van de voorzieningen.

Bedragen in euro

Voorziening	Saldo 31-12-20	Storting 2021	Onttrekk. 2021	Saldo 31-12-21	Storting 2022	Onttrekk. 2022	Saldo 31-12-22	Storting 2023	Onttrekk. 2023	Saldo 31-12-23	Storting 2024	Onttrekk. 2024	Saldo 31-12-24	Storting 2025	Onttrekk. 2025	Saldo 31-12-25
VZ - Waardeoverdracht wethouders	384.612	73.818	1.907	456.523	5.598	6.031	456.090	5.569	6.792	454.867	5.715	7.552	453.030	6.188	8.688	450.530
VZ - Wachtgeld ex-wethouders	2.972	0	2.972	0	179.500	41.700	137.800	0	56.800	81.000	0	54.000	27.000	0	27.000	0
VZ - In- en uittredingskosten	290.000	0	0	290.000	0	0	290.000	0	0	290.000	0	0	290.000	0	0	290.000
Subtotaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	677.584	73.818	4.879	746.523	185.098	47.731	883.890	5.569	63.592	825.867	5.715	61.552	770.030	6.188	35.688	740.530
										0			0			0
VZ - Egalisatie riolering	3.522.318		97.000	3.425.318		140.000	3.285.318		179.000	3.106.318		76.000	3.030.318		101.000	2.929.318
VZ - Egalisatie reiniging	125.663	96.051	46.806	174.908		80.000	94.908		34.000	60.908		8.000	52.908	23.000		75.908
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen	0	450.626	158.000	292.626	263.200	126.000	429.826	263.200	102.000	591.026	263.200	93.000	761.226	263.200	211.000	813.426
Subtotaal egalisatievoorzieningen	3.647.981	546.677	301.806	3.892.852	263.200	346.000	3.892.852	263.200	315.000	3.810.052	263.200	177.000	3.758.252	286.200	312.000	3.844.452
Totaal voorzieningen	4.325.564	620.495	306.685	4.639.374	448.298	393.731	4.776.741	268.769	378.592	4.635.918	268.915	238.552	4.528.281	292.388	347.688	4.584.981

In de begroting 2022 is rekening gehouden met een jaarlijkse toevoeging aan de voorziening gemeentelijke gebouwen ten behoeve van sporthal de Zien. Deze toevoeging is gebaseerd op de voorlopige uitkomst van de inspectie bij aankoop. Op het moment van stellen is een MJOP voor sporthal de Zien in uitwerking. Op basis hiervan zullen de (toekomstige) onttrekkingen voor groot onderhoud nog worden bepaald en in bovenstaand verloop opgenomen.

BIJLAGE 3 OVERZICHT TAAKVELDEN

In deze bijlage is het (verplichte) overzicht taakvelden opgenomen.

Bedragen x 1.000

	Taakveld BBV	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022
	Baten en lasten	Realisatie			Begroot			Begroot		
	1a Inwoners en bestuur									
0.1	Bestuur	318	1.403	-1.086	0	1.294	-1.294	0	1.450	-1.450
0.2	Burgerzaken	147	559	-412	123	377	-253	138	342	-204
5.6	Media	0	17	-17	0	17	-17	0	18	-18
		464	1.980	-1.515	123	1.688	-1.564	138	1.809	-1.671
	1b Samen leven									
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	13	-13	0	4	-4	0	4	-4
4.2	Onderwijshuisvesting	1	298	-297	0	311	-311	0	323	-323
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	30	202	-173	65	241	-176	86	254	-169
5.1	Sportbeleid en activering	22	113	-91	10	96	-86	0	88	-88
5.2	Sportaccommodaties	188	696	-508	178	841	-663	130	602	-472
5.6	Media	0	1	-1	0	1	-1	0	1	-1
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	715	793	-77	43	939	-895	32	898	-866
6.2	Wijkteams	0	701	-701	0	809	-809	0	892	-892
6.3	Inkomensregelingen	3.153	3.716	-563	2.795	3.752	-957	2.313	3.135	-822
6.4	Begeleide participatie	0	750	-750	0	645	-645	0	694	-694
6.5	Arbeidsparticipatie	0	324	-324	0	332	-332	0	343	-343
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	329	-328	2	222	-220	2	233	-231
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	5	1.076	-1.071	17	1.139	-1.121	18	1.121	-1.104
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	2.518	-2.518	0	2.214	-2.214	0	2.132	-2.132
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	0	1	-1	0	10	-10	0	12	-12
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	23	409	-387	18	490	-472	18	501	-483
7.1	Volksgezondheid	0	579	-579	0	602	-602	0	632	-632

	Taakveld BBV	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022
		4.137	12.520	-8.383	3.130	12.648	-9.518	2.599	11.866	-9.267
	1c Kerngericht en ondersteunend									
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	5	-5	0	9	-9	0	9	-9
		0	5	-5	0	9	-9	0	9	-9
	1d Een veilige gemeente									
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	829	-829	0	873	-873	0	965	-965
1.2	Openbare orde en veiligheid	0	84	-84	0	206	-206	0	257	-257
		0	913	-913	0	1.079	-1.079	0	1.222	-1.222
	2a Cultuur, Recreatie en toerisme									
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	51	-51	0	42	-42	0	44	-44
5.4	Musea	0	10	-10	0	9	-9	0	9	-9
5.5	Cultureel erfgoed	6	78	-71	6	114	-108	1	100	-100
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	13	156	-143	8	113	-105	8	115	-107
		20	295	-275	14	279	-265	8	268	-260
	2b Economische vitaliteit									
3.1	Economische ontwikkeling	0	116	-116	0	93	-93	0	115	-115
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	-0	0	1	-1	0	1	-1
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	9	20	-10	8	13	-5	8	14	-5
3.4	Economische promotie	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5
		9	141	-132	8	111	-103	8	133	-125
	2c Een bereikbare gemeente									
2.1	Verkeer en vervoer	0	29	-29	0	24	-24	0	28	-28
2.2	Parkeren	0	27	-27	0	12	-12	0	13	-13
2.5	Openbaar vervoer	0	12	-12	0	8	-8	0	9	-9
		0	69	-69	0	45	-45	0	50	-50
	3a Wonen en leefomgeving									
1.2	Openbare orde en veiligheid	4	124	-120	0	126	-126	0	5	-5
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	50	-50	0	37	-37	0	39	-39
8.1	Ruimtelijke ordening	36	294	-258	57	474	-417	0	455	-455

	Taakveld BBV	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	233	226	7	96	80	17	1.155	1.139	16
8.3	Wonen en bouwen	141	845	-704	191	880	-689	297	834	-537
		414	1.538	-1.125	344	1.597	-1.252	1.452	2.473	-1.021
	3b Duurzaamheid en milieu									
7.2	Riolering	974	685	289	982	652	331	1.121	629	492
7.3	Afval	1.858	1.171	687	1.936	1.320	616	2.029	1.282	747
7.4	Milieubeheer	160	679	-519	240	801	-561	100	728	-628
		2.993	2.535	457	3.158	2.773	386	3.250	2.639	612
	3c Beheer en onderhoud									
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	16	142	-126	10	334	-324	11	111	-101
2.1	Verkeer en vervoer	97	1.671	-1.574	38	1.432	-1.394	84	1.567	-1.483
2.4	Economische havens en waterwegen	0	192	-192	1	223	-221	1	329	-328
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	948	-948	0	1.010	-1.010	0	1.120	-1.120
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	23	88	-66	15	93	-78	15	99	-83
		136	3.042	-2.906	64	3.091	-3.027	111	3.226	-3.114
	4a Algemene dekkingsmiddelen									
0.5	Treasury	58	24	34	62	20	41	62	-17	78
0.61	OZB woningen	2.239	156	2.083	2.286	147	2.139	2.517	149	2.367
0.62	OZB niet-woningen	848	46	802	824	44	780	889	45	845
0.64	Belastingen overig	1.660	26	1.634	553	20	533	43	14	29
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	16.346	5	16.341	16.656	5	16.651	17.792	5	17.787
3.4	Economische promotie	65	5	60	120	3	117	141	4	138
		21.215	261	20.954	20.500	240	20.260	21.444	200	21.244
	4b Overhead									
0.4	Overhead	30	3.865	-3.836	30	4.417	-4.388	37	4.382	-4.345
		30	3.865	-3.836	30	4.417	-4.388	37	4.382	-4.345
	4c Overig									
0.8	Overige baten en lasten	0	1	-1	0	83	-83	0	0	0
		0	1	-1	0	83	-83	0	0	0

	Taakveld BBV	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022
	4d Onvoorzien									
0.8	Overige baten en lasten	0	7	-7	0	10	-10	0	10	-10
		0	7	-7	0	10	-10	0	10	-10
	4e Vpd									
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	12	-12	0	13	-13	0	14	-14
		0	12	-12	0	13	-13	0	14	-14
	Saldo Baten en lasten	29.418	27.185	2.233	27.372	28.082	-710	29.048	28.301	748
	Mutaties reserves	Realisatie			Begroot			Begroot		
	1a Inwoners en bestuur									
0.10	Mutaties reserves	55	0	55	29	0	29	0	0	0
		55	0	55	29	0	29	0	0	0
	1b Samen leven									
0.10	Mutaties reserves	239	0	239	539	500	39	0	0	0
		239	0	239	539	500	39	0	0	0
	2b Economische vitaliteit									
0.10	Mutaties reserves	129	100	29	0	0	0	0	0	0
		129	100	29	0	0	0	0	0	0
	3a Wonen en leefomgeving									
0.10	Mutaties reserves	87	0	87	219	25	194	185	0	185
		87	0	87	219	25	194	185	0	185
	3b Duurzaamheid en milieu									
0.10	Mutaties reserves	120	237	-117	117	0	117	90	0	90
		120	237	-117	117	0	117	90	0	90
	3c Beheer en onderhoud									
0.10	Mutaties reserves	146	0	146	1.050	825	225	0	0	0
		146	0	146	1.050	825	225	0	0	0
	4c Overig									
0.10	Mutaties reserves	337	172	165	2.956	2.839	118	32	0	32
		337	172	165	2.956	2.839	118	32	0	32

Taakveld BBV	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022
Saldo Mutaties reserves	1.114	509	605	4.911	4.189	723	307	0	307
Resultaat	30.532	27.693	2.839	32.284	32.271	13	29.355	28.301	1.055

BIJLAGE 4 MEERJARENBALANS

Bedragen x 1.000

Geprognosticeerde balans ultimo	2022	2023	2024	2025
Activa				
(Im)materiële vaste activa	33.008	40.051	41.915	42.154
Financiële vaste activa	878	878	878	878
Vlottende activa	9.194	9.194	9.194	9.194
Totaal	43.080	50.123	51.987	52.226
Passiva				
Eigen vermogen	10.349	10.889	10.784	10.577
Voorzieningen	4.777	4.636	4.528	4.584
Vaste schulden	14.277	20.792	23.267	23.172
Vlottende passiva	13.677	13.806	13.408	13.893
Totaal	43.080	50.123	51.987	52.226

BIJLAGE 5 BEGROTINGSWIJZIGING BEGROTING 2022 - 2025

Programma	Programmaonderdeel	2021		2022		2023		2024		2025	
		Uitgaven	v/n Inkomsten	v/n Uitgaven	v/n Inkomsten	v/n Uitgaven	v/n Inkomsten	v/n Uitgaven	v/n Inkomsten	v/n Uitgaven	v/n Inkomsten
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	0	0	-447 V	-7.228 N	-58.216 V	-4.421 N	-81.103 V	-12.175 N	-49.385 V	-8.870 N
	b. Samen leven	0	0	150.873 N	18.501 V	146.176 N	762 V	144.792 N	4.360 V	175.703 N	9.334 V
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	557 N	0	878 N	0	692 N	0	851 N	0
	d. Een veilige gemeente	0	0	3.020 N	0	2.592 N	0	2.745 N	0	4.394 N	0
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	0	0	1.844 N	-1 N	3.039 N	0	2.383 N	11 V	3.608 N	22 V
	b. Economische vitaliteit	0	0	-36 V	17 V	96 N	47 V	30 N	11 V	1.015 N	181 V
	c. Een bereikbare gemeente	0	0	5.400 N	0	5.437 N	0	5.474 N	0	5.800 N	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	0	0	5.177 N	102.563 V	5.585 N	105.850 V	7.241 N	8.666 V	10.594 N	14.923 V
	b. Duurzaamheid en milieu	0	0	-6.402 V	227.449 V	6.154 N	209.574 V	5.185 N	64.574 V	11.502 N	82.033 V
	c. Beheer en Onderhoud	0	0	-88.446 V	46.198 V	-56.575 V	46.383 V	-23.884 V	46.660 V	16.953 N	47.899 V
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	0	0	38.818 N	948.488 V	44.326 N	308.669 V	17.663 N	13.201 V	-44.096 V	-239.170 N
Totaal mutatie alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		0	0	110.358 N	1.335.987 V	99.492 N	666.864 V	81.218 N	125.308 V	136.939 N	-93.648 N
Saldo alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		0		-1.225.629 V		-567.372 V		-44.090 V		230.587 N	
mutatie dotaties onttrekkingen aan reserves											
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	0	0	0	-123.700 N	0	0	0	0	0	0
	b. Samen leven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Economische vitaliteit	0	0	0	-25.000 N	0	0	0	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Duurzaamheid en milieu	0	0	0	-106.000 N	0	0	0	0	0	0
	c. Beheer en Onderhoud	0	0	0	-4.000 N	0	0	0	0	0	0
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Subtotaal reserves</i>	0	0	0	<i>-258.700 N</i>	0	0	0	0	0	0
Totaal effect bestemming reserves		0		258.700 N		0		0		0	
Totaal mutaties inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (resultaat na bestemming)		0	0	110.358 N	1.077.287 V	99.492 N	666.864 V	81.218 N	125.308 V	136.939 N	-93.648 N
Saldo inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (mutatie resultaat na bestemming)		0		-966.929 V		-567.372 V		-44.090 V		230.587 N	

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente
Uitgeest op 4 november 2021

de griffier,

de voorzitter,