



Begroting 2023 gemeente Uitgeest

Inhoudsopgave

AANBIEDING	2
1. PROGRAMMA'S	8
PROGRAMMA 1 - EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE	8
Programma 1.A- Inwoners en bestuur	8
Programma 1.B - Samen leven	10
programma 1.C - Kerngericht en ondersteunend	17
programma 1.D - Een veilige gemeente	18
PROGRAMMA 2 - EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE ..	21
Programma 2.A - Cultuur, recreatie en toerisme	21
Programma 2.B - Economische vitaliteit	22
Programma 2.C - Een bereikbare gemeente	23
PROGRAMMA 3 - EEN LEEFBARE OMGEVING	26
Programma 3.A - Wonen en leefomgeving	26
Programma 3.B - Duurzaamheid en milieu	31
Programma 3.C - Beheer en onderhoud	33
PROGRAMMA 4 - EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE	35
2. PARAGRAFEN	40
Paragraaf lokale heffingen	40
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	51
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	58
Paragraaf financiering	62
Paragraaf bedrijfsvoering	67

Paragraaf verbonden partijen	69
Paragraaf grondbeleid	77
3. GRONDSLAGEN VOOR BEGROTING	82
4. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2023 - 2026 ..	83
Totaaloverzicht financiële mutaties programma 1	87
Totaaloverzicht financiële mutaties programma 2	96
Totaaloverzicht financiële mutaties programma 3	98
Totaaloverzicht financiële mutaties programma 4 ..	105
Algemene dekkingsmiddelen	111
Incidentele baten en lasten	112
BIJLAGE 1: INVESTERINGEN	114
BIJLAGE 2 RESERVES EN VOORZIENINGEN	120
BIJLAGE 3 OVERZICHT TAAKVELDEN	122
BIJLAGE 4 MEERJARENBALANS	127
BIJLAGE 5 BEGROTINGSWIJZIGING BEGROTING 2023 - 2026	130

AANBIEDING

Uitgeest, 27 september 2022

Geachte raadsleden,

Voor u ligt de eerste begroting van deze raadsperiode.

Een begroting waar we trots op zijn! Een begroting waarvan datgene waarmee we de komende vier jaar aan de slag gaan onderdeel is.

De ambities die zijn opgenomen in ons Samenwerkingsakkoord 2022 – 2026 ‘Uitgeest, sterk in samenwerken’ zijn deze raadsperiode leidend.

Ambities

In 2023 gaan we verder met het uitrollen van alle bekende bouwlocaties in onze gemeente. Nadat duidelijk is geworden hoeveel woningen en voor welke doelgroep per locatie gebouwd kunnen worden gaan we verder met het ontwikkelen van plannen. Het woningmarktonderzoek van Companen is daarbij één van de actoren waar we gebruik van maken.

Doelgroepen die vooral de aandacht moeten krijgen bij de ontwikkeling zijn jongeren, starters en senioren.

Zoals in ons Samenwerkingsakkoord is aangegeven wordt ons uitgangspunt dat participatie bij elk initiatief die (grote) impact heeft in de ruimte bepaald aan welke randvoorwaarden de participatie dient te voldoen. Wij vinden het belangrijk dat onze inwoners worden betrokken bij beleidsbeslissingen en besluiten. Eind dit jaar stellen we de participatieleidraad vast, zodat wij aan dit uitgangspunt bij alle projecten vorm kunnen geven.

Ook zetten wij in 2023 in op de verkeersveiligheid. De N203, de aanleg van de rotondes in de Geesterweg, maar ook verkeersveilige kruispunten en oversteken hebben daarbij onze aandacht.

Daarnaast blijven wij ons intensief inzetten op de beperking van geluidsoverlast door vliegverkeer.

De vernieuwbouw van Binnenmeerschool tot een integraal kindcentrum staat hoog op onze agenda. Aan uw raad leggen wij daartoe binnenkort een raadsvoorstel voor. Uitgangspunt is dat we de waardevolle, historische delen zoveel mogelijk in stand houden, maar het gebouw wel wordt omgevormd tot een volwaardig kindcentrum.

Voor wat betreft de realisatie van een dorpspark is ons voornemen om medio 2023 een uitgewerkt financieel plan aan uw raad voor te leggen. Wij streven naar een multifunctionele inrichting, waarbij het groen wordt behouden en er ruimte is om te sporten en recreëren. Door een onverharde baan van ca. 250 meter kan er ook in de toekomst bij winterse omstandigheden worden geschaatst

Voor de uitvoering van het programma Klimaat liggen de uitvoeringsplannen klaar. De ambities uit het vastgestelde klimaatprogramma hebben wij overgenomen.

Enige onzekerheid zijn de middelen die het Rijk voor de uitvoering van deze plannen om de klimaatdoelstellingen te realiseren beschikbaar stelt. Mogelijk weten we daarvoor na de septembercirculaire 2022 meer.

Ook onderzoeken wij de mogelijkheden om onze sportvelden in het kader van de duurzaamheid te voorzien van LED verlichting. Zodra wij over beide onderwerpen meer weten informeren wij uw raad daarover.

In 2023 evalueren wij de samenwerking binnen de BUCH. 5 jaar na start is een natuurlijk moment om de goede, maar ook de minder

goede zaken aan de samenwerking op een rijtje te zetten. En de wijze waarop Uitgeest zich in die samenwerking wil positioneren. Een belangrijk punt is ook de rol die onze nieuwe (interim) gemeentesecretaris daarin krijgt.

Wij gaan evenementen stimuleren. De afgelopen jaren is bevestigd hoe belangrijk deze zijn voor de sociale cohesie in ons dorp. Afhankelijk van de vorm van deze evenementen draagt het daarnaast ook bij aan het welzijn en de gezondheid van onze inwoners.

Naast deze zaken gaan we verder met de afronding van zaken die in een vorige raadsperiode al zijn opgestart, zoals de bouw van de woningen op de bibliotheeklocatie en de oplevering van de Cornelis school later dit jaar.

Projecten die een positieve bijdrage leveren aan de leefbaarheid van Uitgeest.

Ontwikkelingen

Arbeidsmarkt

Bij het tot stand brengen van onze ambities hebben wij nadrukkelijk te maken met de huidige arbeidsmarkt

Zeventig procent van de gemeenten in Nederland ervaart personeelsgebrek als het voornaamste obstakel om geplande nieuwbouw tijdig te realiseren. Dit geldt ook voor de BUCH gemeenten. Met de bestaande bezetting en continuering van inhuur zijn onze doelen haalbaar, maar deze kent geen rek meer. Om allerlei redenen lopen we steeds vaker het risico op vertraging. Ook binnen de andere domeinen ervaren we dergelijke problemen. Waarbij de hectiek als gevolg van de oorlog in Oekraïne en de nasleep van de Coronacrisis een grote impact heeft op de werkzaamheden binnen de werkorganisatie en daarmee bijdraagt aan een hoge werkdruk.

In een tijd waarin de arbeidsmarkt onder druk staat heeft dit als consequentie dat we met de werkorganisatie BUCH in gesprek moeten blijven gaan over enerzijds de uitvoering van de ambities uit ons samenwerkingsakkoord en anderzijds de (wettelijke) going-concern taken die we ook te doen hebben.

Inflatie

Eén van de landelijke thema's die voor grote onzekerheid zorgt is de inflatie. Naast ons eigen gemeentelijk huishoudboekje treft de hoge inflatie ook de inwoners en maatschappelijke instellingen binnen Uitgeest. Aan de werkorganisatie hebben wij gevraagd om vinger aan de pols te houden en tijdig te signaleren indien deze inflatie op enigerlei wijze vraagt naar een vorm van ondersteuning vanuit de gemeente.

Om de effecten van loon- en prijsinflatie op te kunnen vangen hebben wij naast de reguliere indexatie een aanvullende stelpost hiervoor opgenomen.

Lastig is dat we op dit moment de effecten nog niet volledig kunnen overzien, omdat we niet weten hoe lang deze aan zullen houden en welke maatregelen op Rijks of Europees niveau getroffen gaan worden om hierop in te grijpen.

Financiële ontwikkeling

Wij presenteren een structureel sluitende begroting voor het jaar 2023 met een omvang van € 31 miljoen. Structureel sluitend betekent dat de inkomsten en uitgaven in evenwicht zijn. Een behouden financieel beleid ligt hieraan ten grondslag. Vanaf 2026 is er een groot tekort wat alles te maken heeft met de onduidelijkheid over de inkomsten die we van het Rijk kunnen verwachten. Waar we eerder dachten hieraan in de begroting 2023 al meer duiding te kunnen geven is dat nog niet mogelijk. Wij hopen dat in de septembercirculaire de minister met een antwoord op de vraag van de gemeenten komt.

Samengevat zie het financieel meerjarenperspectief er als volgt uit:

Financiële positie	2023	2024	2025	2026
Saldo start begroting 2023	456.716	-157.344	-254.574	-543.337
Mutaties Kadernota 2023/ meircirculaire 2022/ begroting 2023	-205.850	261.401	351.287	-1.386.294
Begrotingssaldo begroting 2023	250.866	104.057	96.713	-1.929.631

Een toelichting op de afzonderlijke mutaties die in deze begroting 2023 zijn opgenomen vindt u terug in de Financiële begroting 2023 vanaf pagina 83 van dit document.

Lokale lasten

Wij streven naar zo laag mogelijke lasten voor onze inwoners mede gelet op de landelijke ontwikkelingen waarover we op dit moment dagelijks in het nieuws horen. Dit vraagt om een kritische houding om te bekijken wat we daar als gemeente zelf aan kunnen doen om de gevolgen ervan te beperken of te voorkomen.

OZB

De reguliere inflatie op de OZB is conform de uitgangspunten in de Kadernota 2,4%. Als gevolg van de overname van de buitenwegen per 2022 van het Hoogheemraadschap is daarnaast sprake van een gefaseerde verhoging van de OZB waarmee de gemeente het beheer en het onderhoud van overgenomen buitenwegen budgetneutraal uitvoert. Voor de inwoners is deze overname gunstig, omdat de gemeente het beheer en onderhoud goedkoper doet dan het schap.

Bij de vaststelling van de begroting 2020 is daarnaast besloten tot een extra OZB verhoging in 2023 van 4%.

Indien na de septembercirculaire blijkt dat er financiële ruimte is om deze extra OZB verhoging niet volledig door te voeren komen wij u in het voorstel naar aanleiding van dat document hierop bij uw raad terug.

Overige ontwikkelingen

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (hierna: Wkb) treden naar verwachting op 1 januari 2023 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 inwerking zullen treden, hebben we 1 januari 2023 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 kunnen in het omgevingsplan nu vergunningplichtige activiteiten, straks meldingsplichtig of zelfs vergunningsvrij worden.

Deze wijzigingen hebben structurele financiële effecten, 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.

Hervormingsagenda jeugd

Tussen het rijk, IPO en VNG is afgesproken dat gemeenten in hun meerjarenraming voor de jaarschijven 2024 tot en met 2026 rekening mogen houden met de volledige bijdrage uit de Hervormingsagenda Jeugd. Vorig jaar was dat nog 75%.

Gelet op dat de aanbesteding van de jeugdhulp nog niet is afgerond en daardoor nog niet in deze begroting is verwerkt heeft het college de eerder in de begroting opgenomen stelpost jeugd niet verhoogd tot 100%. Op het moment dat de aanbesteding is afgerond worden de uitkomsten van dit traject aan uw raad voorgelegd. Eventuele

nadelige effecten van dit traject kunnen dan (deels) worden opgevangen uit deze vernieuwde afspraak.

Septembercirculaire 2022

Op het moment van het aanbieden van deze begroting is de septembercirculaire van het Rijk net binnen. Het ontvangstmoment is 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 2023 kunt betrekken.

We vertrouwen erop met deze begroting invulling te geven aan een jaar vol samenwerking! Daarbij ervaren wij de support vanuit uw raad als plezierig en wij doen er alles aan om dit ook in 2023 een vervolg te geven.

Burgemeester en wethouders van Uitgeest

Leeswijzer

Voorliggende begroting bestaat uit een beleidsbegroting en een financiële begroting. De beleidsbegroting bestaat uit de programmateksten 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 provincies en gemeenten (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 en risicobeheersing, 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 2023 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 2023 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 2023



1. PROGRAMMA'S

PROGRAMMA 1 - EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE

Portefeuillehouders: Oud, Kloosterman 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

Wat willen we bereiken

Uitgeest wil een betrouwbare en toegankelijke dienstverlener voor haar inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties zijn.

Dienstverlening, participatie en communicatie gaan hand in hand. We hanteren de volgende uitgangspunten:

- onze producten en diensten bieden we digitaal aan. Daar waar het nodig is ondersteunen we inwoners en ondernemers om die digitale verwerking mogelijk te maken: 'Digitaal waar het kan, menselijk waar wenselijk'
- we gaan voor inclusiviteit, iedereen kan meedoen
- we zijn in gesprek en we communiceren toegankelijk (begrijpelijk), open, tijdig en actueel
- informatie is openbaar en transparant; ook als iets niet goed gaat
- we luisteren naar inwoners en ondernemers en betrekken ze zo vroeg mogelijk in en bij het beleidsproces.

We streven ernaar dat onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties zich gezien, begrepen en positief verrast voelen.

En we willen nadrukkelijk de jeugd van Uitgeest betrekken bij de politiek.

Regionale) samenwerking

Het zijn van een betrouwbare lokale overheid en vertrouwen in het gemeentebestuur is wat we willen bereiken. Het uitgangspunt in het samenwerkingsakkoord 2022-2026 daarbij is dat Uitgeest een zelfstandige gemeente blijft. We willen actief de samenwerking blijven zoeken in de samenwerkingsverbanden waarin Uitgeest al vertegenwoordigd is. Dit met als doel om het meeste uit deze verbanden te halen. Ook willen we de samenwerking met onze buurgemeenten verder intensiveren en samen optrekken bij grensoverschrijdende onderwerpen.

Wat gaan we daarvoor doen

We breiden onze digitale dienstverlening uit met een toename van het aantal e-formulieren, o.a. voor Burgerzaken producten, inclusief de digitale aanvraag rijbewijzen. We starten een pilot met een Persoonlijk Inwoners Portaal (PIP), zodat de inwoner zicht heeft op

zijn eigen gegevens en in een aantal lopende zaken bij de gemeentelijke overheid.

We bieden ondersteuning aan mensen die hulp nodig hebben bij deze digitalisering. Dat kan ofwel bij de mensen thuis ofwel tijdens diverse spreekuren op het gemeentehuis of elders in de gemeente. Het gemeentehuis krijgt een uitnodigende en open uitstraling, een plek waar mensen elkaar ontmoeten.

Het in contact zijn met inwoners en ondernemers vraagt continue aandacht zowel online als offline. In deze tijd waarin digitalisering de lijn is, wordt persoonlijke aandacht, het in gesprek zijn en reageren op dat wat speelt nog belangrijker. We gaan de communicatie verder digitaal professionaliseren. We peilen wat er leeft onder onze doelgroepen zodat we daar beter op kunnen inspelen. En we meten de effecten van onze communicatie, om die verder te kunnen verbeteren. Daarmee wordt onze communicatieaanpak proactiever (en gepland), op het moment dat er nog invloed is, bijvoorbeeld door over het proces te communiceren. En kunnen we inwoners beter betrekken.

We hebben ontzettend veel te doen binnen onze gemeente. Er loopt een groot aantal projecten in de gemeente, de opgave van het sociale domein is groot en ingewikkeld, er zijn doelstellingen voor klimaat, de omgevingswet gaat impact hebben. Dit moeten we ook bij inwoners tussen de oren krijgen. Daarvoor is communicatie van groot belang: duidelijke boodschappen, heldere informatie, afgestemd op de doelgroep die het betreft, een keuze in de communicatie momenten, de juiste middelen inzet per project, in gesprek gaan met inwoners, de basisinformatie op orde hebben en toegankelijke communicatie. Het maakt dat inwoners het begrijpen en vertrouwen hebben in de overheid. Communiceren in samenhang en met focus maakt het voor inwoners en ondernemers ook makkelijker om te volgen wat de gemeente doet. Daarnaast heeft het nieuwe college beloften en afspraken gemaakt en wil de voortgang laten zien. De gemeente (en ook college en raden)

maakt concreet en duidelijk waar zij mee bezig is en waarom, zodat inwoners, ondernemers in staat worden gesteld daar op te reageren; uitleggen en reageren dus (participatie). Daarbij hoort ook het monitoren van de kanalen en het maken van een gewogen omgevingsbeeld. Nieuwe middelen en kanalen, passend in deze 'snelle' tijd, waar verandering voorop staat, moeten daarin meegenomen worden. Ook qua toegankelijkheid en begrijpbaarheid, is het wenselijk om meer met beeldende content en korte video's te werken. Daarom gebruiken we reels (korte video's) en veel beeldende content. Voor de uitvoering van deze opgave zet de gemeente extra middelen in.

Regionale samenwerking

In 2023 richten we ons op:

- a. Proactieve deelname van de collegeleden in de besturen en overlegstructuren van de gemeenschappelijke regelingen en andere verbonden partijen;
- b. Inzet vanuit het college en de gemeenteraad in Kennemerland en in (de gezamenlijke aanpak in) Noord-Holland Noord om te komen tot implementatie van de gewijzigde wet gemeenschappelijke regelingen voor de regelingen waarin Uitgeest participeert;
- c. Proactieve inzet van de collegeleden en vertegenwoordigers vanuit de gemeenteraad in MRA-agenda en in de Regionale Raadswerkgroep Regio Alkmaar voor de uitvoering van de focusagenda Regio Alkmaar. Conform de in het convenant vastgelegde governance en conform de regionaal gemaakte afspraken over het bestuurlijk trekkerschap (voor meer informatie over de inzet op de inhoudelijke focusonderwerpen wordt verwezen naar programma 2 en 3 van de begroting).
- d. Het zorgen dat frequente informatie-uitwisseling en afstemming tussen college en gemeenteraad (in verbinding staan) m.b.t. regionale samenwerking vanzelfsprekend is.
- e. Het doen van onderzoek naar de effectiviteit van alle samenwerkingen;

- f. Van de werkorganisatie BUCH vragen we om bestuurders te adviseren en faciliteren, opdat wij ons comfortabel voelen in de diverse bestuursorganen en de rol van bestuurder proactief invulling kunnen geven.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

We toetsen onze dienstverlening door middel van steekproefsgewijze klanttevredenheidsonderzoeken. We streven ernaar dat 80% van de inwoners die het KTO invult, een waardering van een 8 geeft voor het contact met het KCC en dat 80% van de klanten een 9 scoort voor het contact met de medewerkers van de balie. We gaan tevens aan de slag met hun tips en opmerkingen. We monitoren de terugbelnotities, waarbij we de afspraak hebben binnen twee werkdagen de klant terug te bellen.

We toetsen steekproefsgewijs bij inwoners of onze brieven, mailings, berichten op de gemeentepagina's, websites en social media leesbaar en begrijpelijk zijn. Ons 'imago' meten we af aan de statistieken op onze digitale (social) media kanalen.

Ook bevragen we inwoners over de doelstellingen van het samenwerkingsakkoord.

We gaan in gesprek met de jonge inwoners, zowel kinderen als jeugd (12 jaar en ouder), om te kijken welke rol ze willen spelen binnen het gemeentelijk beleid.

Regionale samenwerking

In de afstemming tussen college en raad wordt de mate van samenwerking frequent getoetst en waar nodig bijgesteld. Daarbij worden de ervaringen uit de praktijk, de nieuwsbrieven, de verslagen die worden opgeleverd vanuit de governance afspraken en de dienstverleningsovereenkomsten als input gebruikt.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2023	2024	2025	2026
1a Baten		122 V	256 V	254 V	264 V
1a Lasten		-1.989 N	-1.750 N	-1.900 N	-1.824 N
1a Saldo baten en lasten		-1.867 N	-1.494 N	-1.646 N	-1.560 N
1a Onttrekking aan reserve		0 -	0 -	0 -	0 -
1a Toevoeging aan reserve		0 -	0 -	0 -	0 -
1a Saldo reserves		0 -	0 -	0 -	0 -
1a Geraamd resultaat		-1.867 N	-1.494 N	-1.646 N	-1.560 N

Programma 1.B - Samen leven

In Uitgeest wordt in de komende periode ingezet op het versterken van de sociale basis, preventie, de doorontwikkeling van het sociaal team, het stimuleren van domeinoverstijgende samenwerking en het maken van verbindingen tussen al datgene wat we in Uitgeest aan aanbod hebben. Door het vroegtijdig signaleren van problemen proberen we (specialistische) zorg en ondersteuning te voorkomen of zorg eerder in te zetten. Dit is fijner voor de inwoner en kan de groeiende kosten dempen.

Landelijk zien we dat bijna elke gemeente een aanhoudende kostenstijging signaleert voor de Jeugdhulp en WMO. Het aantal inwoners dat gebruik maakt van dergelijke voorzieningen neemt toe. Dit geldt ook voor de zorgzwaarte en duur. We hebben hier – o.a. door rijksbeleid en de dubbele vergrijzing - beperkt invloed op.

Door diverse ontwikkelingen proberen we deze trendbreuk van kostenstijgingen te doorbreken.

- De implementatie van nieuwe strategische koers.
- De vastgestelde transformatievisie Jeugd, waarin we sturen op preventie en normalisatie, een verschuiving van

jeugdzorg met verblijf naar ambulante zorg en een afbouw van de gesloten jeugdzorg.

Ook zorgen we voor meer grip en sturing door:

- Het nieuwe inkooptraject en professioneel contractmanagement ten aanzien van de jeugdzorg, WMO en leerlingenvervoer. Ten aanzien van jeugdzorg is in de nieuwe contracten uitdrukkelijk vastgelegd dat we gaan sturen op de gewenste transformatie van de zorg en inzichtelijk krijgen wat de resultaten zijn van de ingezette hulp en ondersteuning.
- De implementatie van het dashboard waarin de ontwikkeling van de aantallen cliënten, verschuiving naar de gewenste zorgvormen en de kostenontwikkeling zichtbaar zijn.
- De invoering en implementatie van de beheersmaatregelen waaronder meer regie op de ingezette ondersteuning en de beoordeling van verlengingen.

Coronacrisis

Covid-19 heeft gevolgen (gehad) voor het werk binnen het sociaal domein. Met name jongeren hebben problemen gekregen op het gebied van mentale gezondheid. Mede hierdoor is de psychische problematiek toegenomen. Dit heeft geleid tot meer hulpverlening.

Ook andere kwetsbare groepen zoals ouderen en mensen met een beperking voelen in meer of mindere mate nog steeds de effecten van de pandemie, bijvoorbeeld doordat steunnetwerken zijn weggefallen of veranderd. Door het inzetten op het verstevigen van de sociale basis willen we deze effecten dempen.

Onderwijs en onderwijsachterstanden

Ook is er sprake van onderwijsachterstanden die zich binnen alle typen van onderwijs voordoen. Leerlingen en studenten verdienen volwaardig onderwijs en een goede toekomst. Daarom is vanuit de rijksoverheid het Nationaal Programma Onderwijs gestart. Dit

programma loopt door tot schooljaar 2024/2025 op zowel basisscholen als het middelbaar onderwijs. Met deze middelen zorgen we voor een verdere verbinding tussen onderwijs en (preventieve) jeugdhulp. Projecten zoals sociale vaardigheidstrainingen op scholen en vroegtijdige (vrijwillige) opvoedondersteuning worden hieruit bekostigd.

We voorkomen leerachterstanden bij de start door deelname van kinderen aan voor- en voegschoolse educatie te versterken. De versterking tussen onderwijs en opvang wordt o.a. gerealiseerd doordat alle scholen in Uitgeest – met de bouw van de nieuwe Binnenmeerschool in 2023– zijn omgevormd tot integrale kindcentra.

Oorlog in Oekraïne

De oorlog in Oekraïne heeft gevolgen voor het aantal hulp- en ondersteuningsvragen binnen het sociaal domein. Daarnaast wordt een extra beroep gedaan op voorzieningen voor kinderopvang en onderwijs. Ook de complexiteit van de problemen nemen toe.

Wat willen we bereiken?

We ontwikkelen in 2023 het integraal beleidskader sociaal domein. Dit is de inhoudelijke paraplu voor de komende jaren. De kernboodschap van het integraal beleidskader Iedereen doet mee luidt:

Iedereen in onze gemeente hoort erbij! Daarom is het belangrijk dat je mee kunt doen in je eigen omgeving, dat je iets kunt doen voor een ander en dat je hulp en ondersteuning krijgt als dat nodig is. Meestal kun je dat zelf of met hulp van vrienden, familie of vrijwilligers. Als dat niet (meer) lukt, dan is de gemeente er voor u om met u mee te denken of u de weg te wijzen.

Om dat te bereiken zetten we samen met inwoners en onze netwerkpartners in op laagdrempelige activiteiten en ondersteuning, een stevige sociale basis, dichtbij huis. Dit wordt mede gedaan door

vrijwilligers. Deze vrijwillige inzet moeten we koesteren. Want zonder vrijwillige inzet geen sociale basis. Elke vereniging, sportclub, buurtactiviteit of hobbyclub bestaat dankzij vrijwilligers. De inzet is dichtbij waar mensen hun leven zo fijn mogelijk kunnen leven. Mantelzorgers spelen hierbij ook een belangrijke rol. We handhaven dan ook het mantelzorgcompliment en communiceren hier actief over. In een omgeving waar mensen naar elkaar omkijken met ontmoetingen die daaraan bijdragen. Passende hulp of ondersteuning is zoveel mogelijk in de eigen omgeving beschikbaar. De gemeente helpt inwoners, als zij dit zelf niet (meer) kunnen, bij het regelen van die hulp en ondersteuning van familie, vrienden, buurtgenoten, vrijwilligers of professionals die past bij de situatie die er speelt. We zetten de leefwereld van de inwoner centraal, organiseren het eenvoudig, hebben de focus op het inzetten van preventie (problemen voorkomen én klein houden) en maken keuzes in wat we doen. Het sociaal team wordt betrokken indien nodig, is herkenbaar in het dorp en maakt onderdeel uit van een breed netwerk binnen het brede sociaal domein

Wat gaan we daarvoor doen?

De activiteiten binnen de sociale basis raken aan alle aspecten van het dagelijkse leven, denk aan: opvoeding, sport en bewegen, ondersteuning door vrijwilligers en mantelzorgers, eenzaamheid, positieve gezondheid en passend onderwijs.

De Koers leggen we vast in een nieuw integraal beleidskader 2023-2026 "Iedereen doet mee". De inzet op inclusie, preventie en positieve gezondheid zijn centrale uitgangspunten in dit beleidskader. Sport en bewegen, kunst en cultuur zien we als middel om de doelen te bereiken. We bezuinigen hier niet op. Bij het beleidskader hoort een prioriteitenoverzicht. Hierin is inzichtelijk gemaakt op welke wijze een sociale basis en passende hulp en ondersteuning wordt vormgegeven en bijdraagt aan de prioriteiten binnen het sociaal domein. De lokale opgave wordt vervolgens geobjectiveerd door o.a. het gebruik maken van data in

een gebiedsplan. De gebiedsplannen komen in een interactief traject tot stand samen met onder andere maatschappelijke partners, vertegenwoordigers van verschillende groeperingen, (waaronder mensen met een beperking). De op te stellen gebiedsplannen op sociaal geven inzicht in de diverse opgaven.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

- Er wordt minder een beroep gedaan op professionals en meer op ondersteuning in de sociale basis.
- Het sociaal team wordt herkend in het dorp en maakt onderdeel uit van het brede sociaal domein.
- De onderwijsachterstanden zijn beperkt gebleven.
- Alle scholen in Uitgeest zijn omgevormd tot integrale kindcentra.
- Er wordt actief gecommuniceerd over het mantelzorgcompliment.

Participatie, armoede en schuldhulpverlening

Inwoners krijgen te maken hebben met stijgende energiekosten en hogere kosten van levensonderhoud. Dit heeft gevolgen voor een groot deel van onze inwoners met betrekking tot hun financiële situatie. Dit kan er toe leiden dat een groter beroep gedaan wordt op de gemeente rondom inkomensondersteuning en (schuld)hulpverlening. Met dit mogelijk financieel effect is in de begroting nog geen rekening gehouden.

De rijksoverheid zal maatregelen moeten nemen om de gevolgen te dempen. De gemeente heeft hierin een beperkte taak. Zij heeft de taak om de toegang naar schuldhulpverlening zo goed mogelijk te organiseren. Armoede heeft vergaande gevolgen voor iemand zijn leven. Armoede kan effect hebben op gevoelens van schaamte en bijdragen aan een sociaal isolement. Wij willen ervoor zorgen dat de gevolgen – binnen onze mogelijkheden – zo min mogelijk worden gevoeld. Hiervoor is o.a. het Jeugdfonds Sport & Cultuur en

kan er een beroep worden gedaan op de bijzondere bijstand.

Wat willen we bereiken

Inwoners ontvangen ondersteuning wanneer zij dit niet zelf kunnen regelen of organiseren. Preventie en vroegsignalering vormen een belangrijk onderdeel van de dienstverlening aan inwoners. We zullen actief voorlichting moeten geven over de mogelijkheden om te kunnen blijven meedoen in de samenleving en ten aanzien van de toegang tot schuldhulpverlening. Dit gebeurt vanaf 1 januari 2023 in de nieuwe gemeenschappelijke regeling van Zaffier. Zij bieden integrale dienstverlening op het gebied van participatie, werk, inkomen, schuldhulpverlening en inburgering. Door de huidige actualiteiten ligt er een belangrijke en grote opgave bij Zaffier.

Wat gaan we daarvoor doen

Door middel van het project 'Check in' zorgen we dat jongeren gehoord en ondersteund worden in hun vragen ten aanzien van school, inkomen en werk. Dit moet er o.a. voor zorgdragen dat er minder jongeren onder de 27 jaar een beroep doen op de regelingen vanuit de participatiewet.

Een ander mooi project is 'Kom in beweging'. Dit programma helpt mensen vooruit. Onder begeleiding van een maatschappelijk sportcoach van Sport Z voelen mensen – met een afstand tot de arbeidsmarkt – zich weer fit. Ze doen daarnaast succeservaring op en werken aan hun zelfvertrouwen.

Maatwerk in de uitvoering staat centraal: dat betekent dat de individuele situatie van een inwoner leidend is, medewerkers luisteren en denken mee in mogelijkheden en kansen, er wordt breed gekeken naar de hulpvraag; wetten, regels en beleid, geven kaders. Binnen bestaande wet- en regelgeving wordt gezocht naar maatwerk.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken.

- In 2023 is de toegang naar Zaffier voor inwoners met inkomensvragen beschikbaar voor alle inwoners van Uitgeest.
- In 2023 is er een uitstroompercentage van 30% van alle bijstandgerechtigden in Uitgeest.
- In 2023 zal de gemeente Uitgeest aangesloten zijn bij het actieplan brede schuldenaanpak.

Gezien de nieuwe positionering van Zaffier als gemeenschappelijke regeling zal dit onderdeel onder verbonden partijen terugkomen.

Risico

Gezien de energiecrisis verwachten we een stijging van het aantal aanvragen op schuldhulpverlening en bijzondere bijstand, dat betekent hogere uitvoeringskosten (van Zaffier) en druk op de budgetten op deze maatregelen. Ook brengt deze crisis mogelijk nieuwe regelingen en daarmee taken voor de gemeente met zich mee.

Beheersmaatregelen

Wat willen we bereiken

We willen de groei van de kosten ten aanzien van jeugdhulp en WMO dempen. Dit doen we onder andere door een andere werkwijze te hanteren waarbij wij beter kijken naar de inzet van passende ondersteuning aan inwoners.

Wat gaan we daar voor doen

In 2021 zijn de beheersmaatregelen ingevoerd. Een groot deel van de beheersmaatregelen zijn reeds geïmplementeerd. Het resterende wordt geborgd doordat de beheersmaatregelen onderdeel zijn geworden van de werkwijze binnen het sociaal team. Dit komt voort vanuit het preventief werken. Daarnaast zijn er door de ontwikkeling van dashboards meer actuele gegevens beschikbaar. Dit zorgt ervoor dat er tijdig bijgestuurd kan worden.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken.

De beheersmaatregelen zorgen ervoor dat de groeiende kosten ten aanzien van de WMO en Jeugdzorg worden gedempt. De instroom wordt door de invoering van de nieuwe werkwijze binnen het sociaal team gedempt. De implementatie van het dashboard zorgt ervoor dat we meer in control raken op het domein en sneller kunnen anticiperen op ontwikkelingen die zich voordoen.

Risico

De evaluatie van de eerder in de begroting verwerkte besparingsbedragen worden aan het begin van het vierde kwartaal geëvalueerd. Mogelijk kan dit nog leiden tot een bijstelling van de besparingsbedragen die nog niet in deze begroting verwerkt is.

De juiste jeugdhulp en passende ondersteuning

Wat willen we bereiken

Gezinnen met opvoed- en opgroevragen worden zoveel mogelijk in hun eigen leefomgeving voorzien van een antwoord en waar nodig passend ondersteund.

Wat gaan we daar voor doen

De preventieconsulenten van gemeente en netwerkpartners zijn zichtbaar, aanwezig en beschikbaar als er opvoed- en opgroevragen zijn. De samenwerking tussen de huisartsen en het sociaal team wordt versterkt en bestendig. Het doel van de nieuwe inkoop jeugdhulp, die in gaat per 1 januari 2023 is om meer grip op de kwaliteit en de kostenontwikkeling van de jeugdhulp te krijgen. De open house constructie is afgeschaft. Het resultaat is ook dat het zorglandschap daardoor overzichtelijker is dan voorheen, zonder de diversiteit en keuzevrijheid te verliezen bij de lichtere vormen van jeugdhulp.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

Meer hulpvragen die via algemene voorzieningen en/of informatie en advies zijn afgehandeld. Minder instroom naar jeugdhulp,

gezinnen met complexe hulpvragen ontvangen eerder passende ondersteuning; jeugdhulp is zoveel mogelijk thuis-nabij. Via een voortgangsrapportage wordt inzicht gegeven in de afname van de instroom, daling van de kosten (duurste en zwaarste zorg) en de verhoging van de uitstroom.

Risico

In 2023 gaan de nieuwe contracten in voor de regionaal ingekochte jeugdhulp. Aan deze inkoop is een regionale en lokale implementatie verbonden, waarbij nog niet bekend is welke kosten hieraan verbonden zijn. Ook de tarieven die met de nieuwe inkoop samenhangen, kunnen nog onvoldoende worden doorgerekend. Dit omdat gewerkt gaat worden met een volledig nieuwe productstructuur, waarbij de lopende behandelingen per 1 januari 2023 omgezet moeten worden. Hierdoor is op dit moment nog niet bekend welke impact de gehanteerde tarieven kunnen hebben op de totale kosten van de jeugdhulp.

Woonzorgvisie

Wat willen we bereiken

Integrale samenwerking binnen de werkorganisatie BUCH en met lokale en regionale partners ten behoeve van het huisvesten van ouderen en kwetsbare doelgroepen. Gericht op het creëren van voldoende betaalbare en geschikte woningen en woonmilieus die bijdragen aan meer zelf/samenredzaamheid, leefbaarheid in de buurt en het beheersbaar houden van maatschappelijke kosten.

Wat gaan we daar voor doen

Het vaststellen van een woonzorgvisie met aanbevelingen voor een wenselijk woning- en voorzieningsprogramma. We kunnen hier sturing aan geven met bestemmingsplannen, prestatieafspraken met Kennemer Wonen en zorginstellingen en afwegingskaders voor interne ambtelijke samenwerking en bestuurlijke besluitvorming.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

Het sociaal domein is nauw betrokken bij het opstellen van de prestatieafspraken met Kennemer Wonen. De opgave op het gebied van Wonen en Zorg en de oplossingsrichtingen zoals beschreven in de woonzorgvisie, worden integraal onderdeel van de prestatieafspraken en betreffen niet alleen het hoofdstuk over Sociaal Maatschappelijke Opgaven.

Met regionale zorgorganisaties, zorgkantoren, gemeenten en woningcorporaties wordt gewerkt aan het opstellen van regionale prestatieafspraken tussen partijen ten behoeve van tenminste, een gedeeld beeld op de opgave huisvesting ouderen en kwetsbare doelgroepen, regionale afwegingskaders en pilotprojecten voor innovatieve huisvestingsprojecten. De samenwerking in het Pact Wonen met Zorg, commitment op leefbaarheid wordt voortgezet in de periode 2023-2025.

Bij de vaststelling van de woonzorgvisie wordt er een voorstel gedaan die betrekking heeft op de capaciteit die nodig is om deze visie uit te voeren

Risico

Als geen keuzes worden gemaakt over hoe je het woonvraagstuk voor vooral kwetsbare groepen aanpakt dan nemen de maatschappelijke kosten toe. Dat kan leiden tot meer dakloosheid van kwetsbare groepen, stijging van de kosten van de WMO en de jeugdhulp. Het niet samenwerken met andere gemeenten en partners in deze toch al complexe opgave maakt het acteren op deze opgave extra kwetsbaar.

Welzijn in Uitgeest

Wat willen we bereiken

Structureel betere samenwerking tussen het medische en sociaal domein.

Wat gaan we daarvoor doen

Sinds de WMO 2015 is ingevoerd zijn er initiatieven gekomen voor nieuwe voorliggende (collectieve) voorzieningen. Bijvoorbeeld 'meet & eat'. Het gaat om initiatieven van inwoners en maatschappelijke organisaties die een behoefte zagen en daar een activiteit voor zijn gaan organiseren. Door deze ad-hoc aanpak bestaat het risico dat vraag en aanbod van welzijnswerk niet volledig matchen. Indien het aanbod van welzijn activiteiten ontoereikend blijkt te zijn is het risico dat de druk op maatwerkvoorzieningen toeneemt. In de vorige collegeperiode is een onderzoek geweest ten aanzien van welzijn in Uitgeest. Uit dit onderzoek kwamen diverse aanbevelingen. Daarnaast is het voor "Welzijn op recept" en voor het inzetten op preventie, welzijn een randvoorwaarde. Op basis van het integraal beleidskader Sociaal Domein en de gebiedsplannen gaan we kijken wat voor Uitgeest hierin passend is en aansluit bij de behoefte.

Welzijn op recept is een beproefde landelijke methodiek om de samenwerking tussen o.a. huisartsen en het sociaal domein te versterken. Met Welzijn op Recept krijgen patiënten met die met psyché-somatische klachten bij de huisartsen komen een verwijzing naar activiteiten of ondersteuning in de sociale basis als er bijvoorbeeld eigenlijk sprake is van sociale problematiek, denk aan eenzaamheid, schulden of ongezonde leefstijl. Met begeleiding van een welzijnscoach wordt een match gemaakt met de juiste ondersteuning. In de gemeente Castricum heeft een succesvolle pilot gedraaid die vanaf 2023 structureel breder uitgerold wordt onder huisartsen in alle BUCH gemeenten. Daartoe zijn middelen aangevraagd bij de provincie. De opgevoerde middelen in deze begroting zijn onderdeel van de gevraagde cofinanciering met de provincie.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

Het uiteindelijke doel is dat er minder een beroep wordt gedaan op professionals door ondersteuning vanuit de gemeenschap/welzijn.

Risico

Professioneel welzijnswerk vraagt een investering, daarom is het belangrijk om eerst de behoefte in kaart te brengen.
(gebiedsplannen)

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2023	2024	2025	2026
1b	Baten	2.798 V	2.878 V	2.887 V	2.893 V
1b	Lasten	-13.577 N	-14.210 N	-14.715 N	-15.122 N
1b	Saldo baten en lasten	-10.780 N	-11.332 N	-11.828 N	-12.229 N
1b	Toevoeging aan reserve	0 -	0 -	0 -	0 -
1b	Saldo reserves	0 -	0 -	0 -	0 -
1b	Geraamd resultaat	-10.780 N	-11.332 N	-11.828 N	-12.229 N

Beleidsindicatoren

		B	U	C	H	NL			
nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
1	Absoluut verzuim	1,3	0	1,7	2,1	2,5	2020	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
2	Relatief verzuim	13	12	11	10	19	2021	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
3	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,6	1,3	1,5	1,7	1,9	2021	%	DUO/Ingrado
4	Niet-sporters	47,9	40,3	37,7	39,9	49,3	2020	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
5	Banen	649,9	447,7	491,1	505,8	805,5	2021	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
6	Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2020	%	CBS Jeugd
7	Netto arbeidsparticipatie	64	73,9	70,2	68,5	68,4	2020	%	CBS - Arbeidsdeelname
9	Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	4	3	2	6	2020	%	CBS Jeugd

		B	U	C	H	NL			
nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
10	Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	2	1	1	2	2020	%	CBS Jeugd
11	Personen met een bijstandsuitkering	198,4	192,7	176,1	190,8	431,2	2021	per 10.000 inwoners	CBS - Participatiewet
12	Lopende re-integratievoorzieningen	138,6	111,9	82,6	142,2	202	2020	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS - Participatiewet
13	Jongeren met jeugdhulp	11,4	10,2	11	11,6	12,9	2021	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd
14	Jongeren met jeugdbescherming	0,8	1,1	0,6	0,6	1,2	2021	%	CBS Jeugd
15	Jongeren met jeugdreclassering	Geen data	Geen data	Geen data	Geen data	0,3	2021	%	CBS Jeugd
16	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	640	410	530	540	x	2021	per 10.000 inwoners	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO

programma 1.C - Kerngericht en ondersteunend

Wat willen we bereiken

Inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties voelen zich betrokken bij beleid en projecten van de gemeente. Van elk ontwikkelingstraject is vooraf de wijze van samenwerking en de mate van invloed bekend. Zo is voor de deelnemers en overige betrokkenen in het proces duidelijk hoe zwaar hun inbreng weegt.

De gemeente staat open voor initiatieven van inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Inwoners gaan in gesprek met de gemeente over hun eigen initiatieven en zoeken samen naar mogelijkheden dit verder te brengen. Bij haalbare initiatieven helpt de gemeente de initiatiefnemers dit van de grond te krijgen.

De wijze waarop verbetert de kwaliteit van de besluiten en vergroot het draagvlak van de te nemen besluiten.

Wat gaan we daarvoor doen

1. Werken conform de eind 2022 vastgestelde "leidraad Participatie".
2. Bij elk initiatief die (grote) impact heeft in de openbare ruimte bepalen we vooraf aan welke randvoorwaarden de participatie dient te voldoen. We koppelen per sessie terug wat er gedaan is met de inbreng van de deelnemers.
3. We gaan experimenteren met vormen van participatie (inwoners/burgerforum).

4. We betrekken nadrukkelijk onze jeugd en jongeren door een kinderraad te installeren, onze Jeugd- en Jongerenraad nieuw leven in te blazen of deze op een andere wijze goed te betrekken.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

1. Bij beleid en projecten is vooraf duidelijk of en hoe we de omgeving betrekken (mee-weten, meedenken, meedoen of meebeslissen). Achteraf is op hoofdlijnen inzichtelijk wie welke inbreng heeft geleverd en welke gevolgen dit heeft voor het project of beleid
2. De tevredenheid van deelnemers over participatie neemt toe. Dit meten we na afloop door middel van een enquête.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2023	2024	2025	2026
1c	Lasten	-10 N	-10 N	-11 N	-11 N
1c	Saldo baten en lasten	-10 N	-10 N	-11 N	-11 N
1c	Geraamd resultaat	-10 N	-10 N	-11 N	-11 N

programma 1.D - Een veilige gemeente

Wat willen we bereiken

We willen een zo veilig mogelijke samenleving zijn 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

Het jaar 2023 staat in het teken van planvorming. We stellen een nieuw Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid (IMV) vast en een nieuw Integraal Veiligheidsbeleid (IVB), beiden voor de periode 2024-2027. Het college betreft de raad bij het bepalen van de speerpunten voor de nieuwe beleidsperiode.

Met behulp van een geactualiseerde risico-inventarisatie wordt integraal gekeken naar de openbare orde en veiligheidszaken in de gemeente en bezien waar en hoe we hierin samen kunnen optrekken met de BOA capaciteit, de afdeling verkeer en andere ketenpartners. Door een gedeeld en actueel beeld van de veiligheidszaken in de gemeente wordt er direct passende actie ondernomen.

In het huidige IVB staan vier speerpunten benoemd die ook in 2023 extra aandacht krijgen. Hieronder staan deze apart benoemd. Door de Corona- en Oekraïne crises is het niet mogelijk (geweest) op alle thema's voldoende capaciteit in te zetten, waardoor de prioritering is aangepast. Ook is het gevolg van deze crises dat reguliere going concern activiteiten, zoals een veilig verloop van horeca en evenementen, meer aandacht en capaciteit vragen.

Speerpunt 1: Ondernijning

Ten aanzien van ondernijning worden de aanbevelingen uit de weerbaarheidsscan geïmplementeerd, om zo de bestuurlijke- en interne weerbaarheid te optimaliseren.

We blijven stringent optreden tegen drugscriminaliteit.

Drugslocaties worden bestuursrechtelijk aangepakt en gegevens kunnen met partners worden gedeeld d.m.v. het convenant Drugslocaties dat regionaal is vastgesteld. Het Damoclesbeleid wordt geüpdatet, zodat dit weer aansluit bij de recente wetgeving en rechtsuitspraken.

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.

Op regionaal niveau zijn interventies ontwikkeld om jongeren, ouders en scholen te ondersteunen bij de bewustwording van de gevaren van middelengebruik. Hier gaan we mee aan de slag. Bureau Halt bezoekt basisscholen in Uitgeest om voorlichting te geven over groepsdruk.

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 2022 is een start gemaakt met het project Geldezels en met preventieve activiteiten. In 2023 gaan we verder en stellen we een convenant vast om gegevensdeling tussen onder andere gemeente en politie mogelijk te maken, zodat bekende 'geldezels' actief benaderd kunnen worden.

Speerpunt 4: High Impact Crimes (HIC)

Onder HIC worden overvallen, straatroven, woninginbraken en geweldsdelicten verstaan. Door de impact van deze delicten blijft het belangrijk deze inzet voort te zetten. Door een goede samenwerking tussen BOA's, politie en inzet van beveiligers waar

nodig, houden we de kwaliteit van leefbaarheid en de veiligheidsbeleving in Uitgeest hoog.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

De politiecijfers en de Veiligheidsmonitor zijn belangrijke ijkpunten voor het veiligheidsbeleid. 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). De Veiligheidsmonitor verschijnt 1x per twee jaar en is een goed meetinstrument voor de subjectieve veiligheid van de inwoners van Uitgeest

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2023	2024	2025	2026
1d Baten		7 V	8 V	8 V	8 V
1d Lasten		-1.324 N	-1.336 N	-1.348 N	-1.358 N
1d Saldo baten en lasten		-1.317 N	-1.329 N	-1.340 N	-1.350 N
1d Geraamd resultaat		-1.317 N	-1.329 N	-1.340 N	-1.350 N

Beleidsindicatoren

		B	U	C	H	NL			
nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
17	Verwijzingen Halt	5	8	7	5	8	2021	per 1.000 jongeren	Stichting Halt
18	Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,3	0,7	0,3	1,7	1,8	2021	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
19	Misdrijven - Geweldsmisdrijven	2,4	1,8	2,1	3,1	4,3	2021	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit
20	Misdrijven - Diefstallen uit woning	0,8	2,2	1,1	1,7	1,3	2021	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
21	Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	5,9	5,9	4,6	5,4	6,1	2021	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

Gemeenschappelijke regeling Zaffier
Veiligheidsregio Kennemerland

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2023 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.

PROGRAMMA 2 - EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE

Portefeuillehouders: Schouten en Kloosterman

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?

Kunst en cultuur

De afgelopen jaren is bevestigd hoe de culturele en creatieve sector onontbeerlijk is voor een gezonde en weerbare samenleving. Wij willen daarom dat de mogelijkheden tot kunst- en cultuurbeleving de komende jaren worden uitgebreid en zich meer dan nu richten op de rijke historie van Uitgeest.

Recreatie en toerisme

Uitgeest is een aantrekkelijk gebied om te recreëren. Na de bestemmingsplanwijziging op het Erfgoedpark zijn er op deze plek door ondernemers verschillende horecavoorzieningen gecreëerd.

Daarnaast wordt er door een subsidie vanuit de gemeente en de provincie een museale houtloods gerealiseerd. Dit draagt bij aan onze ambitie dat er meer aandacht moet komen voor Cornelis Corneliszoon. We willen de bekendheid en aantrekkelijkheid van Uitgeest verder vergroten.

Erfgoed

We willen in Uitgeest de historie levend houden door plaquettes of informatieborden in Uitgeest te plaatsen, waarop historische informatie weergegeven wordt.

Wat gaan we daarvoor doen?

Kunst en cultuur

We gaan evenementen en tentoonstellingen op het gebied van cultuur verder stimuleren. Er vindt een herijking plaats van het subsidiebeleid ter ondersteuning van de gemeentelijke doelstellingen op kunst en cultuur.

Verder willen we stimuleren dat er bij grootschalige bouwprojecten een bedrag wordt gereserveerd voor een kunstuiting in de openbare ruimte.

Recreatie en toerisme

We willen meer in zetten op recreatie en toerisme. Uitgeest en haar gemeenschap profiteren van de bezoekers aan ons dorp. Mensen komen naar Uitgeest vanwege de uniekheid, met zijn meer en prachtige landschap. We gaan ons toeristisch recreatief profiel verder ontwikkelen met een actualisatie en uitrol van het actieplan "Uitgeest heeft Meer". De ontwikkelingen op en rond het Erfgoedpark spelen daarbij een belangrijke rol.

Wij zien ook kansen voor het oeverpark Dorregeest. Een horecavoorziening met daarbij een beheerderswoning zou helpen om vandalisme hier tegen te gaan en de veiligheid vergroten. Ook kleinschalige verblijfsrecreatie behoort hier tot de mogelijkheden.

Dit wordt verder verkend in de actualisatie van het actieplan recreatie en toerisme.

Erfgoed

We gaan in 2023 drie informatieborden plaatsen, in samenwerking met betrokken inwoners.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Kunst en cultuur

Er ligt een geactualiseerd subsidiebeleid.

Op termijn is er een toename van het aantal culturele uitingen.

Recreatie en toerisme

Het geactualiseerde actieplan met een duidelijk toeristisch recreatief profiel is vastgesteld.

Erfgoed

Er zijn drie informatieborden geplaatst.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2023	2024	2025	2026
2a Baten		8 V	9 V	8 V	8 V
2a Lasten		-259 N	-249 N	-254 N	-259 N
2a Saldo baten en lasten		-251 N	-240 N	-246 N	-251 N
2a Geraamd resultaat		-251 N	-240 N	-246 N	-251 N

Programma 2.B - Economische vitaliteit

Wat willen we bereiken?

Aantrekkelijke werk- en winkelomgeving

Op basis van een gedeelde visie werken gemeente en de verenigde lokale ondernemers samen aan een aantrekkelijke werk- en winkelomgeving.

Just Transition Fund

Het Just Transition Fund (JTF) is mede opgericht om regio IJmond, die nog sterk leunt op fossiele brandstoffen, te ondersteunen bij een rechtvaardige transitie naar een duurzame industrie.

Wat gaan we daarvoor doen?

Aantrekkelijke werk- en winkelomgeving

Met de ondernemers wordt de gezamenlijke visie bepaald. We kijken gezamenlijk hoe we het bedrijventerrein kunnen verbeteren, hoe we detailhandel in het centrum behouden en hoe we een dorpsplein kunnen realiseren. Daarnaast kijken we met de ondernemers hoe we door middel van een wijziging in het bestemmingsplan activiteiten in het jachthavengebied kunnen uitbreiden, zodat niet alleen watersport gerelateerde bedrijfsactiviteiten mogen worden uitgeoefend. Dit mag echter niet ten koste gaan van de detailhandel in het centrum.

Just Transition Fund

Het JTF zal zich vooral richten op de economische diversificatie van de regio, op de omscholing van werknemers en werkzoekenden in deze gebieden en actieve integratie van werkzoekenden.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

1. Een geactualiseerde detailhandelsvisie;
2. Als de gezamenlijke opgave van gemeente en lokale ondernemers in een uitvoeringsplan is opgenomen
3. Bijdrage aan de versnelde uitvoering van de energietransitie in de regio;
4. Het tot stand brengen van nieuwe economische kansen en technische (product)innovaties; en
5. Het creëren van kansen voor de ontwikkeling van de regionale werkgelegenheid.
6. De uitbreiding van (economische) activiteiten in de jachthaven.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

Bedragen x 1.000		2023	2024	2025	2026
2b	Baten	7 V	7 V	7 V	7 V
2b	Lasten	-106 N	-109 N	-107 N	-109 N
2b	Saldo baten en lasten	-100 N	-102 N	-100 N	-102 N
2b	Onttrekking aan reserve	0 -	0 -	0 -	0 -
2b	Saldo reserves	0 -	0 -	0 -	0 -
2b	Geraamd resultaat	-100 N	-102 N	-100 N	-102 N

Beleidsindicatoren

		B	U	C	H	NL			
nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
22	Funciemenging	41,1	41,1	39,7	39,6	53,3	2021	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
23	Vestigingen (van bedrijven)	212,6	125,7	156,3	161,3	165,1	2021	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	LISA

Programma 2.C - Een bereikbare gemeente

Wat willen we bereiken?

1. Verbetering van de verkeersveiligheid van de N203.
2. Inzicht in mogelijkheden aanvullende parkeervoorzieningen Waldijk.
3. Een verkeersveilige kruispuntoplossing voor de Beatrixlaan-Geesterweg.
4. Inzicht in mogelijkheden verkeersveilige verbinding Melksuiker-fietspad Krommenie voor fietsers en wandelaars.

Wat gaan we daarvoor doen?

1. Op de provinciale weg N203, tussen Uitgeest en Castricum, gebeuren regelmatig ernstige ongevallen en deze weg wordt als de meest onveilige provinciale weg van de provincie Noord-Holland ervaren. Wij dringen er bij de provincie op aan om deze weg met prioriteit in het Integraal Meerjarenprogramma Infrastructuur (IMPI) te krijgen. Binnen dit dossier trekken we samen op met de gemeente Castricum (en de rest van de regio). De verkeersveiligheid van de N203 moet hogere prioriteit krijgen bij de Provincie.
2. De huidige onderzoeken zijn uitgevoerd in 2018 en geven geen actueel beeld weer van de (nachtelijke) parkeerdruk in de

woonwijken. Een nieuw onderzoek in een betrouwbare maand in 2023 (buiten feestdagen en vakantieperioden om) zal een betrouwbaar beeld geven waarop de evaluatie kan worden gebaseerd.

3. In de uitvoeringsparagraaf van het nog vast te stellen fietsbeleidsplan wordt een onderzoeksgave opgenomen. Hiermee moet inzicht worden verkregen in de meest verkeersveilige oplossing op deze aansluiting en de effecten hiervan op de doorstroming van het overige verkeer.
4. In de uitvoeringsparagraaf van het nog vast te stellen fietsbeleidsplan wordt een onderzoeksgave opgenomen. Hiermee moet inzicht worden verkregen in de meest verkeersveilige oplossing op deze aansluiting en de effecten hiervan op de doorstroming van het overige verkeer.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

1. Als doel hebben wij dat de aanpak van de N203 in het IMPI van de provincie is opgenomen.
2. In 2023 is een nieuw parkeerdrukonderzoek uitgevoerd. Dit dient als basis voor verdere vervolgstappen.
3. In het nog vast te stellen fietsbeleidsplan is de onderzoeksgave opgenomen in het uitvoeringsplan.

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

4. In het nog vast te stellen fietsbeleidsplan is de onderzoeksgave opgenomen in het uitvoeringsplan.

Wat gaat dit programma kosten?

	Bedragen x 1.000	2023	2024	2025	2026
2c	Lasten	-72 N	-47 N	-49 N	-50 N
2c	Saldo baten en lasten	-72 N	-47 N	-49 N	-50 N
2c	Geraamd resultaat	-72 N	-47 N	-49 N	-50 N

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2023 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.

PROGRAMMA 3 - EEN LEEFBARE OMGEVING

Portefeuillehouders: Schouten en Kloosterman

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

Wat willen we bereiken?

Bouwen en Wonen

In Uitgeest is wonen één van de meest belangrijke thema's. Er is een tekort aan woningen en dat zorgt er voor dat woningen voor verschillende groepen onbetaalbaar worden. Daarnaast is er ook een tekort aan woningen in de sociale sector en dat zorgt ervoor dat veel mensen in deze doelgroep geen huis kunnen krijgen. Gevolg is dat met name onze jongeren en starters, moeite hebben om een huis te bemachtigen. Door het vorige college zijn al diverse plannen in gang gezet, bijvoorbeeld de nieuwbouw aan de bibliotheeklocatie. Echter zijn deze plannen nog niet voldoende om te voldoen aan de vraag. Daarom zetten wij vol in op de realisatie

van extra nieuwbouwwoningen voor jongeren, starters, ouderen én doorstroming. Daarbij moet wel worden opgemerkt dat het aantal extra potentiële woningbouwlocaties in Uitgeest voor de toekomst beperkt is.

Uitdaging woningbouwversnelling

Het is in de praktijk vaak lastig om bestaande procedures te versnellen vanwege wettelijke procedures en verplichte onderzoeken. Om de proceduretijd te verkorten kan door middel van de coördinatie-regeling een coördinatiebesluit genomen worden waardoor de verschillende nodige procedures zoals bijvoorbeeld het omgevingsplan en omgevingsvergunning tegelijkertijd doorlopen kunnen worden. Hierdoor is één procedure te doorlopen en is er éénmalig een bezwaar- en beroepstermijn. Dit kan de proceduretijd aanzienlijk verkorten. Ook vergt een zorgvuldig participatieproces tijd. Diverse woningbouwinitiatieven in Uitgeest zijn al in voorbereiding en zullen de komende jaren in ontwikkeling worden gebracht.

Omgevingswet

Naar verwachting treedt op 1 januari 2023 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. Dit is voor 1 januari 2030 gerealiseerd.

Om de invoering van de Omgevingswet en de daaronder vallende deelprojecten goed te laten verlopen is er voldoende capaciteit nodig binnen het reguliere werk. Door de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, de extra taken door de oorlog in Oekraïne en de nasleep van Corona vraagt dit om de nodige aandacht. In het ambitiedocument Omgevingswet hebben de raden uitgesproken in 2026 gereed te willen zijn met de Omgevingsplannen. De haalbaarheid daarvan wordt op dit moment onderzocht. De verwachting is echter dat dit extra inzet vraagt. Hoe dat wordt vormgegeven wordt nader uitgewerkt in een plan van aanpak, wel is duidelijk dat dit om een incidentele extra investering vraagt.

Wat gaan we daarvoor doen?

Bouwen en wonen

- Om invulling te geven aan de sterk gewijzigde situatie op de woningmarkt, het ‘Samenwerkingsakkoord 2022-2026 PU – D66 - CDA’ en de effecten van de woonzorgvisie, worden één jaar eerder dan gebruikelijk, nieuwe gezamenlijke meerjarige prestatieafspraken gemaakt met Kennemer Wonen en de huurdersorganisaties voor de jaren 2024 t/m 2027.

- We actualiseren de Huisvestingsverordening in 2023. Wettelijk gezien is het mogelijk om meer zaken te regelen in een Huisvestingsverordening, waaronder: voorrang op basis van lokale binding, opkoopbescherming, regels voor middenhuur. Daarnaast biedt de aanstaande wijziging van de Huisvestingwet wellicht nieuwe mogelijkheden om in de Huisvestingsverordening ook de toewijzing van sociale koopwoningen te regelen, voorrang te geven aan bepaalde beroepsgroepen en het verhogen van het percentage voor het verlenen van voorrang op basis van lokale binding.
- Indien de Huisvestingswet ongewijzigd wordt aangenomen zal de Doelgroepenverordening moeten worden aangepast om via de Huisvestingsverordening de voorrangregels bij sociale koop en middenhuur te kunnen regelen.
- Twee keer per jaar actualiseren wij Plancapaciteit.nl en stellen we samen met Regio Alkmaar de Regionale Woningprogrammering naar realisatiecapaciteit op.
- We bouwen op basis van de Uitgeester woningbehoefte. Hiervoor gebruiken we het recente woningmarkt onderzoek, uitgevoerd door Companen. Dit rapport wordt gebruikt om te bepalen hoeveel woningen en wat voor type woningen we gaan bouwen. Waar het mogelijk is geven we voorrang aan Uitgeester jongeren en starters. Voor de in het Samenwerkingsakkoord genoemde locaties (met uitzondering van de Oude Werf) wordt het aantal te bouwen woningen en doelgroepen in beeld gebracht. Er is vooral behoefte aan appartementen gericht op de groeiende groep kleine huishoudens. Het gaat hierbij onder andere om starters, jongeren maar vooral ook ouderen. Daarom kiezen wij er voor om betaalbare woningen te bouwen voor de bovenstaande doelgroepen.
- Om projecten sneller van de grond te krijgen en beter in te kunnen springen op de woonbehoefte wordt de 30% sociale woningbouw per project (Woonvisie) los gelaten. We blijven wel

streven naar 30% sociale woningbouw over de totale woningproductie.

- We zetten experimentele vormen van participatie in, zodat er bouwplannen met draagvlak ontstaan.

In de vorige collegeperiode(s) is een groot aantal woningbouwprojecten op stapel gezet. Deze bevinden zich in verschillende stadia van voortgang. Deze onderhanden projecten worden voortvarend verder gebracht en afgerond. Onderstaand volgt een overzicht:

- **Limmerkoog:**
Inmiddels is de omgevingsvergunning verleend voor bouw van 11 woningen op de locatie Kassen van Baars. Planning start bouw in 2023.
- **Benesserlaan tijdelijke woningen:**
Kennemer Wonen heeft de omgevingsvergunning aangevraagd voor plaatsing van 20 tijdelijke woningen voor jongeren. Planning realisatie in 2023.
- **J.E. de Witstraat:**
Kennemer Wonen werkt aan de sloop en nieuwbouw van 54 huurwoningen aan de J.E. de Witstraat, Hogeweg en Middelweg. Volgens planning is de start bouw in maart 2023 en komen de woningen eind 2023 gereed.
- **Benesserhof (Benesserlaan 35)**
SenVD architecten heeft in samenwerking met de grondeigenaar (stichting kinderdagverblijf de Regenboog) een woningbouwplan ontwikkeld met in totaal negen woningen. Het woonprogramma bestaat uit zes vrije sector woningen en drie sociale koopwoningen. De bouw start naar verwachting in 2023.
- Op de Bibliotheeklocatie worden 47 appartementen gebouwd. Deze komen gereed in 2024.
- Verder zetten wij in op realisatie van tijdelijke woonunits, aan de Zienlaan of op een alternatieve locatie.

Overige projecten

Naast de woningbouwprojecten zijn er diverse andersoortige projecten in voorbereiding of ontwikkeling:

- **Station:** We voeren overleg met o.a. Pro Rail en de provincie. Er wordt een plan opgesteld voor de herinrichting van de taluds, het parkeerterrein en de fietspaden.
- **Realisatie project Winterzon DUEC:**
Er ligt een aanvraag omgevingsvergunning voor realisatie van een zonneweide van circa 10 hectare ten noorden van de Limmerkoog. Met de provincie vindt afstemming plaats over de ruimtelijke inpassing en de business case.
- **Realisatie dorpspark en sportzaal**
Door de realisatie van het dorpspark en de nieuwe sportzaal tussen de Geesterweg, Castricummerweg en de Populierenlaan in, krijgt Uitgeest een kwaliteitsimpuls met een gevarieerd aanbod aan sport- en beweegvoorzieningen met oog voor het behoud van groen (groene long binnen het dorp). Ook blijft er ruimte voor evenementen zoals de attractiekermis, die in 2022 voor het eerst succesvol op dit terrein plaats vond. Voor IJclub Uitgeest blijft er ruimte voor een landijsbaan van circa 250 meter, inclusief binnenterrein. Het is van belang dat in ieder geval de jeugd hier kan blijven schaatsen. In 2023 vindt de voorbereidingsfase plaats. Volgens planning vindt de oplevering van de sportzaal en het dorpspark in 2024 plaats.
- **Kindcentrum Binnenmeer:** Het schoolbestuur van Stichting Tabijn bereidt de ver/nieuwbouw van de Binnenmeerschool voor tot een nieuw kindcentrum voor 275 basisschoolleerlingen, voor- en naschoolse opvang en kinderopvang. Het schoolbestuur laat een passend ontwerp opstellen door een architect. Daarvoor moet een passend budget vastgesteld worden. Er wordt een participatietraject doorlopen, de nodige onderzoeken worden opgestart en de vereiste vergunning wordt aangevraagd.
- In 2023 wordt het nieuwe kindcentrum Cornelis in gebruik genomen.

- Nieuwbouw zorgcentrum ter vervanging van Geesterheem: VivaZorggroep onderzoekt de volkstuinenlocatie als wenselijke locatie voor de nieuwbouw van het zorgcentrum. Onderzocht wordt of de volkstuinen verplaatst kunnen worden naar een andere locatie in Uitgeest. Als de locatie vrijgemaakt wordt voor de nieuwbouw, dan worden er stedenbouwkundige randvoorwaarden opgesteld, ruimtelijke procedures en een participatietraject gestart.

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 2023 starten met het opstellen van het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet.

De overige activiteiten die we daarvoor in 2023 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.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Wonen

- Begin 2023 is er inzicht in het aantal te bouwen woningen en voor welke doelgroepen er gebouwd gaat worden.
- Door het college, Kennemer Wonen en huurdersorganisaties ondertekende prestatieafspraken voor de periode 2024 t/m 2027.
- Door de raad vastgestelde nieuwe Huisvestingsverordening per 1 juli 2023.
- Twee keer per jaar wordt de regionale woningprogrammering naar realisatiecapaciteit opgesteld.
- De woningbouwplannen en -projecten worden uitgevoerd volgens de verwachtingen in deze begroting.

Overige projecten

- Station: Inzicht in de kosten van beheer en onderhoud van de Zientunnel, kosten van herinrichting taluds, parkeerterrein en fietspaden.
- Project Winterzon DUEC: inzicht in de haalbaarheid.

- Dorpspark en sportzaal: Er wordt een besluit genomen over beide ontwerpen, over het bestemmingsplan sportzaal en over het budget voor het dorpspark.
- Nieuwbouw zorgcentrum ter vervanging van Geesterheem: inzicht in mogelijkheden nieuwbouwlocatie.

Omgevingswet

2023 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 2023 is het opstellen van het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet gestart.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2023	2024	2025	2026
3a Baten		598 V	802 V	206 V	215 V
3a Lasten		-1.596 N	-2.009 N	-1.421 N	-1.458 N
3a Saldo baten en lasten		-998 N	-1.207 N	-1.216 N	-1.243 N
3a Onttrekking aan reserve		80 V	84 V	84 V	84 V
3a Toevoeging aan reserve		0 -	-197 N	0 -	0 -
3a Saldo reserves		80 V	-113 N	84 V	84 V
3a Geraamd resultaat		-918 N	-1.320 N	-1.132 N	-1.159 N

Beleidsindicatoren

	B	U	C	H	NL				
nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
24.1	Gemiddelde WOZ waarde	355	247	266	291	217	2017	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
24.2	Gemiddelde WOZ waarde	374	260	279	305	230	2018	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
24.3	Gemiddelde WOZ waarde	383	287	313	336	250	2019	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
24.4	Gemiddelde WOZ waarde	414	310	342	362	271	2020	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
24.5	Gemiddelde WOZ waarde	441	334	371	388	290	2021	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
25	Nieuw gebouwde woningen	1,4	0,7	3,2	13,3	8,9	2021	per 1.000 woningen	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
26	Demografische druk	102,5	70,8	86	90,9	70,3	2022	%	CBS Bevolkingsstatistiek

Programma 3.B - Duurzaamheid en milieu

Wat willen we bereiken

Klimaat

De doelstellingen uit het vastgestelde klimaatprogramma en de daarmee beoogde maatschappelijke effecten blijven onverkort gehandhaafd. Het doel van het Programma Klimaat is om bij te dragen aan de CO₂-reductie doelstellingen uit het Klimaatakkoord (49% reductie in 2030), de leefomgeving klimaatbestendig in te richten en toe te werken naar een Circulaire Economie in 2050. In het regeerakkoord van begin 2022 is afgesproken te streven naar 60% CO₂-reductie in 2030.

We zetten in op:

- 1) versnellen om tijdig de aangescherpte Rijksdoelstellingen te bereiken,
- 2) draagvlak in de samenleving,
- 3) aandacht voor haalbaarheid & betaalbaarheid,
- 4) stimuleren van lokale initiatieven,
- 5) integrale aanpak van projecten.

Deze uitgangspunten zijn alle vijf essentieel om de doelstellingen uit het Programma Klimaat te realiseren op een manier die past bij de lokale kleur.

In 2023 ligt de focus op draagvlak vergroten en ondersteunen van bewoners en ondernemers om in (klimaat)actie te komen. Speciale aandacht daarbij zal er zijn voor mensen in een energie-armoede situatie.

Milieutaken

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

We geven uitvoering aan het Programma Klimaat. De projecten binnen het programma betreffen: energietransitie, duurzame mobiliteit, circulaire economie, klimaatadaptatie en duurzame bedrijfsvoering.

Tijdens het opstellen van deze begroting was nog niet bekend welk budget er vanuit het rijk beschikbaar wordt gesteld voor 2023 en verder. Op het moment dat daar duidelijkheid over ontstaat, volgt er een concrete uitwerking die aan uw raad wordt voorgelegd. Daarin wordt onder andere ingezet op de volgende onderwerpen uit het Samenwerkingsakkoord:

- Uitvoeren van de mogelijkheden uit het groenbeleidsplan om de overlast van hittestress te beperken.
- Bij de ontwikkeling van nieuwbouwlocaties rekening houden met klimaatadaptatie.
- Onderzoek naar de mogelijkheden voor het installeren van zonnepanelen op gemeentelijk vastgoed, zoals op het dak van sporthal de Zien.
- Samen met Greenbiz en Omgevingsdienst IJmond de ondernemers in Uitgeest begeleiden en ondersteunen bij de energietransitie.
- Verder wordt in relevante beleidsambities rekening gehouden met de uitgangspunten van het Programma Klimaat.

Milieutaken

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 afstemming plaats tussen gemeenten en de gemeenschappelijke regelingen over inhoud en impact van deze taken zowel op beleids- als financieel niveau. Uitgangspunt hierbij is een gelijkblijvende bijdrage.

In de regio Alkmaar-Haarlem-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.

Milieutaken

Vanaf het moment van inwerkingtreding van de Omgevingswet 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

Beleidsindicatoren

		B	U	C	H	NL			
nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
27	Omvang huishoudelijk restafval	208	186	181	172	170	2020	kg per inwoner	CBS statistiek Huishoudelijk afval
28	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	14,9	12,4	16	16,9	26,9	2020	%	berekening

dienstverlening en de financiële positie. De inzet voor beperking van vliegtuighinder moet leiden tot een vermindering van het aantal meldingen en een zichtbare verbetering in de periodieke door de GGD uitgevoerde gezondheidsmonitoring.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2023	2024	2025	2026
3b Baten		3.167 V	3.240 V	3.283 V	3.346 V
3b Lasten		-2.665 N	-2.571 N	-2.625 N	-2.670 N
3b Saldo baten en lasten		502 V	669 V	658 V	676 V
3b Onttrekking aan reserve		90 V	0 -	0 -	0 -
3b Toevoeging aan reserve		0 -	0 -	0 -	0 -
3b Saldo reserves		90 V	0 -	0 -	0 -
3b Geraamd resultaat		592 V	669 V	658 V	676 V

Programma 3.C - Beheer en onderhoud

Wat willen we bereiken

1. Zichtbaar meer aanplanten van bomen.
2. Duurzame energieopwekking door middel van zonnepanelen op gemeentelijk vastgoed.

Wat gaan we daarvoor doen

1. Binnen reconstructies wordt beoordeeld of er ruimte is om bomen bij te planten. Voorwaarde hierbij is wel dat de fysieke ruimte zowel boven -als ondergronds voldoende is voor een kwalitatieve groeiplaats. Riool, kabels en leidingen of een beperkte ondergrondse ruimte zijn redenen om de nieuwe boom op een andere plek te planten.
2. We gaan op zoek naar gemeentelijk vastgoed waar zonnepanelen geplaatst kunnen worden, waaronder de Zien. Vorig jaar, nog voordat de gemeente eigenaar is geworden van de sporthal, is al onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om zonnepanelen te plaatsen. Conclusie hiervan is dat de constructie van de sporthal volledig uitgenut is.

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.

Dit betekent dat geen extra ballast op het dak geplaatst kan worden geplaatst zonder grove ingrepen aan de constructie te doen. Een klein gedeelte plat dak dat later aangebouwd is, is nog niet onderzocht. Dit onderzoek wordt in 2023 opgepakt.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

1. In de bomenbalans houden wij het aantal laanbomen bij. Dit zijn de bomen die langs straten en lanen staan, dus niet in plantsoenen en bossen.
2. Er zijn in 2023 meer zonnepanelen bijgekomen op gemeentelijk vastgoed.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

	Bedragen x 1.000	2023	2024	2025	2026
3c Baten		466 V	113 V	117 V	119 V
3c Lasten		-3.700 N	-3.711 N	-3.820 N	-3.896 N
3c Saldo baten en lasten		-3.234 N	-3.598 N	-3.703 N	-3.777 N
3c Onttrekking aan reserve		20 V	40 V	40 V	40 V
3c Saldo reserves		20 V	40 V	40 V	40 V
3c Geraamd resultaat		-3.214 N	-3.558 N	-3.663 N	-3.737 N

Verbonden partijen programma 3

Naam verbonden partij

Coöperatief Stimuleringsfonds Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar U.A. (DECRA)

Omgevingsdienst IJmond

Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI)

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2023 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.



PROGRAMMA 4 - EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

Portefeuillehouder: Kloosterman

Uitwerking programma

Met dit programma willen we bereiken: een financieel gezonde gemeente. Om dit te kunnen hebben en te houden zijn 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?

- 1. Optimalisatie van de gemeentelijke inkomsten.
- 2. Een realistische en sluitende begroting.

Wat gaan we daarvoor doen?

Optimalisatie van de gemeentelijke inkomsten

In ons samenwerkingsakkoord hebben wij onze zorg uitgesproken over de toekomstige financiële positie van de gemeenten. Een financiële positie die in belangrijke mate afhankelijk is van de middelen die we van het Rijk voor de uitvoering van onze taken krijgen. Naast een lobby bij de VNG en de landelijke partijen kijken wij ook naar mogelijkheden om onze eigen inkomsten te verruimen.

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 blijktens 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 om onder repressief toezicht te worden gesteld.

Bovenstaande doen wij om ons uitgangspunt: een financieel gezonde en minder kwetsbare financiële positie te hebben en te houden.

Waarom kunnen we zien of we de doelen bereiken?

1. Optimalisatie van de gemeentelijke inkomsten

De mogelijkheden voor verruiming van de inkomsten worden zoveel als mogelijk onderzocht en nieuwe of aanvullende mogelijkheden worden in aparte voorstellen en/ of P&C documenten aan uw raad voorgelegd.

2. Een begroting die structureel en reëel in evenwicht is

- a. Een structureel sluitende (meerjaren)begroting;
Dit maken we inzichtelijk door het opnemen van de door de commissie BBV aanbevolen tabel “structureel saldo van de begroting en de meerjarenraming” in de begroting.
- b. 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.
- c. 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.

- d. Geen dekking van structurele lasten uit reserves. De enige uitzondering zijn (nog te vormen) reserves ter dekking van kapitaallasten.
- e. Repressief toezicht vanuit de provincie Noord-Holland.

Ontwikkelingen

Kaderbrief financieel toezicht Provincie NH

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 opgenomen. Het structureel en reëel evenwicht is daarin een vast onderwerp. Daarnaast geeft zij ieder jaar een aantal actuele onderwerpen aan.

Voor 2023 zijn de belangrijkste de gevolgen van de herijking van het gemeentefonds, de opschalingskorting en de contourennota 2026 en de ontwikkeling van de financiën sociaal domein.

In mei 2022 heeft de Provincie Noord Holland de raad over haar aandachtspunten 2023 geïnformeerd.

Herijking gemeentefonds

Op 6 april jl. zijn de Tweede Kamer en gemeenten door de fondsbeheerders geïnformeerd over de invoering van de nieuwe verdeling per 1 januari 2023. Gegeven de ontvangen adviezen van de Raad voor Openbaar Bestuur (ROB) en de VNG en de reacties van gemeenten hebben de fondsbeheerders besloten het ingroeipad – het pad waarmee gemeenten naar de nieuwe verdeling ingroeien – te beperken tot drie jaar. Het maximale effect is € 7,50 per inwoner in 2023 en € 15 per inwoner in 2024 en 2025. Daarmee komt het maximale effect op € 37,50 per inwoner in 2025. De financiële gevolgen van de herijking van het gemeentefonds zijn in de meicirculaire 2022 opgenomen en onderdeel van deze begroting.

Het nu ingevoerde model voor de verdeling van de middelen uit het gemeentefonds is geen eindstation en vraagt continu onderhoud. De Tweede Kamer is voor de zomer geïnformeerd over de

onderzoeksagenda en de momenten van evaluatie ervan. Aan de hand van deze evaluatie wordt besloten over het traject 2026 en verder. In de septembercirculaire wordt jaarlijks over de uitkomst van de uitgevoerde onderzoeken gerapporteerd.

Groei van het gemeentefonds 2022 - 2025

In de meicirculaire 2022 is een accres raming opgenomen voor de jaren 2022 tot en met 2025. Daarbij is aangegeven dat voor de financiering van de gemeenten vanaf 2026 werd gewerkt aan een zogenaamde contourennota. Deze nota is verschenen, maar biedt ten tijde van het opstellen van de begroting 2023 nog niet de noodzakelijke zekerheid die gemeenten nodig hebben voor het opstellen van hun begroting vanaf 2026. De financiering van de gemeenten vanaf dat moment blijft onzeker. De minister wil eerst drie andere oplossingsrichtingen verkennen voordat zij met voorstellen komt (weging ambities en daarvoor beschikbaar gestelde middelen, vergroting lokaal belastinggebied, opbouwen van een tijdelijke buffer ter verlichting van 2026 door gemeenten). Het Rijk is zich daarbij bewust dat de maatschappelijke opgaven structurele investeringen vergen, ook na 2026.

In afwijking van de meicirculaire 2022 is toch besloten om het accres voor de jaren 2022 tot en met 2025 te bevriezen. Dit betekent dat voor zover de groei van het gemeentefonds voor deze jaren afhankelijk is van het volume van de uitgaven van het Rijk er geen bijstelling plaatsvindt. Dit geldt zowel indien het Rijk minder uitgeeft, maar ook wanneer het Rijk meer uitgeeft. Indien er sprake is van een afwijkende loon- en prijsontwikkeling dan waar eerder van werd uitgegaan vindt er nog wel aanpassing plaats in deze jaren.

In haar schrijven aan de minister geeft de VNG aan grote zorgen te hebben bij het stabiliteitsprobleem dat het Rijk creëert. Hiervoor heeft zij de volgende redenen:

- Structureel tekort vanaf 2026 vanwege de uitname uit het gemeentefonds na 2025 zonder dat er sprake is van een taakwijziging en aanvullend het koopkrachtverlies omdat de lonen en prijzen ook in 2026 blijven stijgen.
- In de ramingen 2026- 2029 is geen volumeraming voor het accres opgenomen.

Per saldo leidt dit tot een tekort dat oploopt tot € 6 miljard Gemeenten kunnen de incidentele middelen tot en met 2025 niet inzetten voor het leveren van een bijdrage aan de structurele maatschappelijke opgaven, omdat de dekking hiervoor ontbreekt.

Tijdens de algemene ledenvergadering van de VNG hebben de gemeenten een resolutie aangenomen waarin is gesteld dat uitbreiding van het lokaal belastinggebied geen oplossing is voor de financiële problemen van de gemeenten op lange termijn en uiterlijk voor Prinsjesdag de gemeenten duidelijkheid moeten hebben over de financiële ruimte vanaf het jaar 2026. Wij zullen de ontwikkelingen op dit dossier blijven volgen en uw raad laten weten zodra wij hierover meer informatie hebben ontvangen.

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	2023	2024	2025	2026
Algemene dekkingsmiddelen	23.907	24.778	25.778	24.508
Overhead	-4.662	-4.803	-4.941	-5.032
Onvoorzien	-22	-23	-23	-23

Bedragen x 1.000	2023	2024	2025	2026
Vpb	-14	-15	-15	-15
	19.209	19.938	20.799	19.437

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.

In bovenstaand overzicht zijn de lasten hoger dan € 10.000. Dit wordt veroorzaakt door de toerekening van de personele lasten van € 12.000 aan dit programmaonderdeel.

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. Deze kwalificeert zich voor de vennootschapsbelasting.

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. Voor 2021 is de verwachting dat dat ook het geval is.

Voor het geval de fiscus een andere beoordeling heeft dan de gemeente is reservering van € 1.000 opgenomen in de begroting 2023. Dit voor het geval er toch VPB betaald moet 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

		B	U	C	H	NL			
nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
29	Gemeentelijke woonlasten één persoons huishouden	1023	843	783	810	Geen data	2022	€	COELO, Groningen
30	Gemeentelijke woonlasten meerpersoons huishouden	1117	970	877	945	Geen data	2022	€	COELO, Groningen

Verbonden partijen programma 4

PO	Verbonden partij
4a	BNG Bank NV (BNG)
4a	Cocensus

PO	Verbonden partij
4b	Werkorganisatie BUCH

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2023 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.

2. 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 2023 (uitgangspunten voor de tariefontwikkeling) en de begroting 2022 (bedragen). De definitieve vaststelling van de tarieven gebeurt echter niet bij de begroting, maar separaat bij raadsbesluit eind 2022, waar de belastingverordeningen 2023 worden vastgesteld.

Beleidsuitgangspunten

In de kadernota 2023 – 2026 zijn de kaders voor het tarievenbeleid 2023 vastgesteld. De kaders voorzien in aanpassing van de tarieven van de heffingen aan de inflatie op basis van de CPI 2023. Deze is in de kadernota voor 2023 op 2,4% gesteld, 2,5% in 2024 en 2025 en 2,0% in 2026.

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 werkorganisatie BUCH gehanteerde loonindexatie. Dat betekent dat de legestarieven in 2023 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 2023, afgerond op duizendtallen. In het vervolg van deze paragraaf worden deze afzonderlijk toegelicht.

Bedragen in euro

Programma onderdeel	Belastingsoort	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
1a	Leges titel 1: Algemene dienstverlening	194.000	165.600	179.000
1a	Leges titel 3 APV	5.300	7.200	7.400
2b	Marktgelden	1.600	1.500	1.600
3a	Leges titel 2: Omgevingsvergunningen	639.000	297.000	366.000
3b	Afvalstoffenheffing	1.686.000	1.751.000	1.778.000
3b	Rioolheffing	976.000	975.000	975.000
3c	Lijkbezorgingsrechten	20.000	15.000	15.000
4	OZB woningen	2.322.000	2.345.000	2.703.000

Programma onderdeel	Belastingsoort	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
4	OZB bedrijven	858.000	864.000	957.000
4	Forensenbelasting	5.000	35.000	36.000
4	Toeristenbelasting	111.000	106.000	109.000
4	Precariobelasting	585.000	17.000	17.000
4	Overige belastingen	1.000	1.600	24.000
1b	Kwijtscheldingen	-78.000	-76.500	-76.500
	Totaal	7.324.900	6.504.400	7.091.500

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 2023 is afhankelijk van de WOZ-waarde op de waardepeildatum. Dit betreft de waarde van de onroerende zaak per 1 januari van het jaar voorafgaand aan het belastingjaar, in dit geval 1 januari 2022. Deze waarde, vermenigvuldigd met een percentage (het tarief) vormt het

aanslagbedrag OZB. De waarde van de onroerende zaken wordt bepaald en 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 en de totaalwaarde van de niet-woningen. Daarbij wordt rekening gehouden met de omvang van de WOZ waarde van leegstaande niet-woningen en diverse vrijstellingen.

Opbrengsten

In de kadernota 2023 is besloten de OZB-opbrengst 2023 conform inflatieverwachting met 2,4 % te verhogen ten opzichte van de opbrengst 2022.

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 overgenomen buitenwegen budgetneutraal uitvoeren. Per 2023 is hiervoor voorzien in een verhoging van de OZB opbrengst van € 197.000.

Bij de vaststelling van de begroting 2020 is daarnaast besloten tot een extra OZB verhoging in 2023 van 4%. In het kader van de mogelijkheden om te komen tot een woonlastenverlaging wachten wij eerst de ontwikkeling van de septembercirculaire 2022 af. Indien dan blijkt dat er ruimte is om deze extra OZB verhoging niet volledig door te voeren komen wij u in het voorstel naar aanleiding van dat document hierop bij uw raad terug.

Voor de heffing van de onroerendezaakbelasting worden jaarlijks alle onroerende zaken binnen de gemeente getaxeerd. De WOZ-waardestijging van de onroerende zaken in Uitgeest wordt in het najaar 2022 bekend.

Rekening houdend met het uitgangspunt van 2,4% stijging van de opbrengsten in 2023, een extra stijging van 4% en de additionele stijging als gevolg van de overname van de buitenwegen worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

Bedragen in euro

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Gebruikers niet-woningen	343.000	341.000	370.000
Eigenaren niet-woningen	515.000	523.000	587.000
Eigenaren woningen	2.322.000	2.345.000	2.703.000
Totaal opbrengst OZB	3.180.000	3.209.000	3.660.000

In het kader van de in het Samenwerkingsakkoord opgenomen doelstelling om onze eigen gemeentelijke inkomsten te verhogen onderzoeken wij de mogelijkheid om de OZB gebruikers niet-woningen af te schaffen en deze te integreren in de OZB eigenaren niet-woningen. In het raadgevoorstel over de belastingverordening 2023 komen we hierop bij uw raad terug.

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, uithangborden, kabels en leidingen) 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, aangezien pas na afloop van het belastingjaar de omvang van de belastingplicht bekend is.

Kerncijfers en areaal

Door periodieke controles ter plaatse 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. Na 1 januari 2022 mag geen precariobelasting meer worden geheven over netwerken van nutsbedrijven die zich onder, op of boven openbare grond bevinden.

Opbrengsten

De tarieven van de precariobelasting worden voor 2023 met 2,4% verhoogd. Dit leidt tot de volgende geraamde precario-opbrengsten:

Bedragen in euro

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Precariobelasting	585.000	17.000	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 2022 op te schorten.

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

Bedragen in euro

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Reclamebelasting	0	0	22.000

Forensenbelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

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

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

Het areaal voor deze belasting bestaat uit het aantal (tweede) woningen dat voldoet aan de criteria van de forensenbelasting.

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 als volgt:

Bedragen in euro

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Forensenbelasting	5.000	35.000	36.000

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

Met ingang van 2020 is besloten om het tarief toeristenbelasting te verhogen naar € 1,50. Daarnaast is besloten tot invoering van een tariefdifferentiatie van € 1 per overnachting op kampeerterreinen en € 1,50 per overnachting voor overige accommodaties.

Verhoging met de CPI index van 2,4 % leidt na afronding tot een gewijzigd tarief voor 2023.

De inkomsten ontwikkelen zich hierdoor als volgt:

Bedragen in euro

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Toeristenbelasting	111.000	93.000	96.000

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 2,4 % stijging van de opbrengsten in 2023 worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

Bedragen in euro

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Watertoeristenbelasting	0	13.000	13.000

Afvalstoffenheffing

Uitgangspunt voor het heffen van de afvalstoffenheffing zijn kostendekkende tarieven.

Ten opzichte van de begroting 2022 is er een aantal mutaties in de opbouw van het tarief 2023 doorgevoerd:

Deze ontwikkelingen resulteren in de volgende kostendekkendheid tabel:

Bedragen in euro

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	2023	2022
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	1.376.000	1.389.000
Inkomsten, excl. heffingen	230.000	198.000
Netto kosten	1.146.000	1.191.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead incl. (omslag)rente	434.000	411.000
Straatreiniging	6.000	6.000
BTW	153.000	162.000
Dotatie dubieuze debiteuren	18.000	18.000
Totale kosten	1.757.000	1.788.000
Opbrengst vaste heffing	1.537.000	1.488.000
Opbrengst variabele heffing	241.000	263.000
Kwijtschelding	44.000	44.000
Totale opbrengsten	1.734.000	1.707.000
Verschil	-23.000	-81.000
Ontrekking voorziening	-23.000	-81.000
Dekkingspercentage	98,69%	95,47%

Bovenstaande kostenopbouw, gekoppeld aan 100% kostendekkendheid leidt tot een tarief stijging van het vaste en variabele tarief met 2,4% in 2023.

Deze tariefstijging is noodzakelijk om de toename van de kosten in te lopen en toe te groeien naar een kostendekkendheidspercentage van 100%.

Vanaf 2021 wordt de opbrengst van de afvalstoffenheffing gebaseerd op een vaste en een variabele component. De hoogte van de vaste heffing is afhankelijk van de omvang van het huishouden en de hoogte van de variabele heffing is afhankelijk van het aantal malen dat er restafval wordt aangeboden.

Vaste heffing	2022	2023
Eenpersoonshuishouden	€ 194,25	€ 199,00
Meerpersoonshuishouden	€ 292,00	€ 299,00

Variabele heffing

Voor de begroting 2023 wordt de opbrengst gebaseerd op de variabele heffing. Dit bestaat uit een vast tarief en een tarief per keer dat er restafval wordt aangeboden.

Bedragen in euro

Variabele heffing	2022	2023
tarief (gezin)	€ 6,00	€ 6,14
tarief eenpersoonshuishouden	€ 3,50	€ 3,58
extra rolemmer 140 liter	€ 1,00	€ 1,02
extra rolemmer 240 liter	€ 0,50	€ 0,51

Met een relatief hoog basistarief en een laag variabel tarief is er voldoende financiële prikkel tot afvalscheiding aanwezig en loopt de gemeente minder risico.

Al onze activiteiten blijven gericht op een verdere scheiding van afval om daarmee onze doelstelling van 30 kg restafval per inwoner voor 2025 te realiseren.

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. In de begroting 2021 – 2024 is conform vGRP rekening gehouden met 0% stijging van de rioolheffing, wat betekent dat deze tot en met 2023 op € 161,50 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	2023	2022
Kosten taakveld riolering	792.100	749.000
Inkomsten, excl. heffingen	6.240	6.000
Netto kosten taakveld	785.860	743.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead	170.900	238.000

Kostendekkendheid rioolheffing	2023	2022
Straatreiniging 10%	7.000	7.000
Baggeren ¹	0	0
BTW	123.900	85.000
Totale kosten	1.087.660	1.073.000
Opbrengst heffingen	975.000	975.000
Kwijtschelding	32.000	32.000
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	10.000	10.000
Totale opbrengsten	933.000	933.000
Verschil	-154.660	-140.000
Mutatie voorziening	-154.660	-140.000
Dekkingspercentage	86%	87%

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 2023 met 2,4% te verhogen. Bij een gelijkblijvend areaal zien de opbrengsten er als volgt uit:

¹ Baggerplan moet nog vastgesteld worden.

Bedragen in euro

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Marktgelden	1.600	1.500	1.600

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

Bedragen in euro

Kostendekkendheid marktgelden	2023
Kosten, incl. (omslag)rente	3.648
Inkomsten, excl. Heffingen	
Netto kosten	3.648
<i><u>Toe te rekenen kosten</u></i>	
Overhead incl. (omslag)rente	2.122
Overige toe te rekenen kosten	0
A Totale kosten	5.770
Opbrengsten heffingen	1.618
B Totale opbrengsten	1.618
Dekkingspercentage B/A	28%

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 2023 met 2,4% te verhogen. Bij een gelijkblijvend areaal zien de opbrengsten er als volgt uit:

Bedragen in euro

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Opbrengst begraven	20.000	15.000	15.000

De kostendekkendheid van de grafrechten is berekend en op basis van de cijfers 2023 bedraagt deze 37%.

Het onderzoek naar de kostendekkendheid van de grafrechten is nog niet afgerond.

Bedragen in euro

Kostendekkendheid begraafplaatsrechten		2023
Kosten, incl. (omslag)rente		26.221
Inkomsten, excl. Heffingen		
Netto kosten		26.221

Kostendekkendheid begraafplaatsrechten		2023
<u>Toe te rekenen kosten</u>		
Overhead incl. (omslag)rente		15.093
Overige toe te rekenen kosten		0
A Totale kosten		41.314
Opbrengsten heffingen		15.444
B Totale opbrengsten		15.444
Dekkingspercentage B/A		37%

Leges

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

	Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
Kostendekking Titel 1	€ 314.500	€ 179.000	57%
Kostendekking Titel 2	€ 579.900	€ 365.800	63%
Kostendekking Titel 3	€ 268.300	€ 7.400	3%
Kostendekkendheid leges titel 1 t/m 3	€ 1.162.700	€ 552.200	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 en 2021 toegelicht.

Bedragen in euro

			begroting 2023		
Titel 1 Algemene dienstverlening			Kosten	Opbrengsten	Kosten-dekking
hoofdstuk	1	Burgerlijke stand	€ 33.991	€ 19.377	57,01%
hoofdstuk	2	Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	€ 65.784	€ 32.980	50,13%
hoofdstuk	3	Rijbewijzen	€ 37.563	€ 42.500	113,14%
hoofdstuk	4	Verstrekkingen uit de Basisregistratie personen	€ 28.007	€ 6.237	22,27%
hoofdstuk	5	Vervallen	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	6	Vervallen	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	7	Bestuursstukken	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	8	Vastgoed informatie	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	9	Overige publiekszaken	€ 65.595	€ 19.700	18,36%
hoofdstuk	10	Gemeentearchief	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	11	Huisvestingswet 2014	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	12	Leegstandwet	€ 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	€ 48.614	€ 56.502	116,23%
hoofdstuk	18	Verkeer en vervoer	€ 34.909	€ 2.000	5,73%
hoofdstuk	19	Diversen	€ 0	€ 0	0,00%
Kostendekking Titel 1			€ 314.465	€ 179.296	57,02%

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	€ 579.900	€ 365.800	63%

Leges titel 3 APV

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

Bedragen in euro

			begroting 2023		
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			€ 268.310	€ 7.437	2,77%

Kwijtscheldingsbeleid

Op basis van het concept "Besluit kwijtschelding gemeentelijke belastingen 2023" 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. De kwijtschelding maakt onderdeel uit in de berekening van de kostendekkendheid van de afvalstoffen- en rioolheffing. Kwijtschelding wordt zoveel mogelijk automatisch verleend. Dit gebeurt door middel van een automatische koppeling met landelijke inkomens- en vermogensgegevens door het Inlichtingenbureau met belastingplichtigen die hiervoor toestemming hebben gegeven.

Kerncijfers

Uitgaande van het resultaat voor 2022 en de prognose voor 2023 wordt uitgegaan van 200 ingekomen kwijtscheldingsverzoeken waarvan een aantal van zo'n 150 geheel worden toegekend.

Uitgaven

Rekening houdend met een gelijkblijvend aantal toekenningen worden de uitgaven als volgt geraamd:

	Realisatie	Begroting 2022	Begroting 2023
Kwijtschelding riool	31.000	32.000	32.000
Kwijtschelding afval	47.000	45.000	45.000

Lokale lastendruk

De hoogte van de OZB (woningen), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tezamen, wordt geduid 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 2022 in Uitgeest bedraagt gemiddeld voor een:

- éénpersoonshuishouden met een eigen woning € 843,00.
In 2021 was dat € 747,00;
- meerpersoonshuishouden met een eigen woning € 970,00.
In 2021 was dat € 856,00;
- éénpersoonshuishouden met een huurwoning € 385,00.
In 2021 was dat € 347,00;
- meerpersoonshuishouden met een huurwoning € 512,00.
In 2021 was dat € 455,00.

Uitgeest bezet daarmee in de landelijke ranglijst van de gemeenten met de laagste woonlasten in 2022 de volgende plaatsen:

- meerpersoonshuishouden met een eigen woning plaats 246,

in 2021 was dat plaats 223;

- meerpersoonshuishouden met een huurwoning plaats 253,
in 2021 was dat plaats 237.

Nummer 1 op de ranglijst heeft de laagste woonlasten, nummer 354 de hoogste.

Wat de plaatsen op de landelijke ranglijst worden in 2023 hangt, naast de hoogte van de tarieven in Uitgeest, mede af van de ontwikkelingen elders in Nederland.

Benchmark woonlasten Noord-Holland 2022

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, afvalstoffenheffing en rioolheffing minus een eventuele heffingskorting.

In de 'benchmark woonlasten Noord-Holland 2022' zijn 47 Noord-Hollandse gemeenten betrokken. Uitgeest neemt met gemiddelde woonlasten van € 970 plaats 34 in. In 2021 was dat met gemiddelde woonlasten van € 856 plaats 28. De gemeente op plaats 1 kent met € 709 de laagste gemiddelde woonlasten in Noord-Holland en de gemeente op plaats 47 de hoogste met € 1.736.

Ontwikkeling tarieven Uitgeest en vergelijking BUCH gemeenten.

2022 Gemeente	Tarief OZB	Afvalstoffenheffing 1 pers huishouden	Afvalstoffenheffing meerpers huish.	Rioolheffing
Uitgeest	0,11185%	€ 224,25*	€ 342,00*	€ 161,50
Bergen	0,09910%	€ 284,00	€ 378,00	€ 181,00
Castricum	0,07554%	€ 234,12*	€ 277,52* / € 319,40*	€ 204,84
Heiloo	0,08631%	€ 217,50*	€ 345,40*	€ 187,00
Landelijk	0,09780%	€ 256,00	€ 317,00	€ 207,00

* basistarief + €50 (m.pers.hh) of €30 (1pers.hh) voor lediging container of inworp verzamelcontainer

Ontwikkeling tarieven	Uitgeest 2020	Uitgeest 2021	Uitgeest 2022	NL-gem. 2021
OZB (woningen)	0,1263%	0,1195%	0,11185%	0,0978%
Afval (meerpers.huish.)	€ 311,00	€ 330,00	€ 342,00	€ 317,00
Riool (huishouden)	€ 161,50	€ 161,50	€ 161,50	€ 207,00
Ranglijst	297	223	246	

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

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 weerstandsvermogen² 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.

² Eind 2022 stelt de raad een aangepaste nota vast met als ingangsdatum 1 januari 2023.

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 2021 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, waardoor de benodigde weerstandscapaciteit met € 0,27 miljoen is toegenomen.

De belangrijkste reden van deze toename zijn mutaties in de top 10 van eerder geïdentificeerde risico’s. Een groter risico op afwijkingen in de algemene uitkering uit het gemeentefonds door voortdurende onzekerheid over de omvang ervan en een groter risico op prijsstijgingen beïnvloeden de uitkomst ervan.

Evenals voorgaande jaren zijn de risico’s inzichtelijk gemaakt aan de hand van een globale kansberekening. Daarbij is per risico aangegeven wat de kans is dat het risico zich voordoet en wat het mogelijke financieel gevolg is.

Uit de risico-inventarisatie volgen 78 risico’s. De risico’s met de grootste financiële impact zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Wanneer de 10 grootste risico’s zich tegelijkertijd en in hun volle omvang voordoen, leidt dat tot € 4.825.000 aan kosten. Voor de overige 68 kleinere risico’s gaat het om een aanvullend bedrag van € 8.124.780. Met de ingevoerde risico’s is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 12.949.780) 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 € 3.392.814. 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 precariobelasting oude jaren.	Tegen de opgenomen aanslagen precariobelasting over de jaren 2016 tot en met 2021 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.€ 1.485.000	15,08%
Niet geraamde meerjarige negatieve ontwikkeling AU	De werkelijk ontvangen Algemene uitkering is niet in overeenstemming met geraamde opbrengsten.	50%	max.€ 500.000	6,14%
Tekort middelen voor overgehevelde taken Rijk	De gemeente ontvangt minder middelen voor het Rijk voor overgehevelde taken dan noodzakelijk voor een doelmatige en efficiënte uitvoering.	50%	max.€ 500.000	5,40%
Toetredingskosten organisaties Regio Alkmaar	Extra kosten die ontstaan als gevolg van samenwerking in de regio Alkmaar.	50%	max.€ 500.000	5,12%
Hogere kosten voor het opstarten van Zaffier	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	4,08%
Pandemie/ oorlog/ natuurramp	Sinds het voorjaar 2020 is er sprake van een pandemie als gevolg van het coronavirus. Hoewel het virus inmiddels aardig onder controle is is het niet uit te sluiten dat ook in de toekomst de gemeente op enig moment hiermee opnieuw te maken krijgt. Daarnaast hebben gemeenten sinds het voorjaar 2022 te maken met de gevolgen van de oorlog in Oekraïne. Ook is het niet uit te sluiten dat door andere oorlogen in de toekomst zij een rol toegewezen krijgen. Naast pandemie en oorlog is ook een natuurramp op enig moment niet uit te sluiten. Voor dergelijke niet voorziene en niet beïnvloedbare ontwikkelingen neemt de gemeente	30%	max. € 500.000	4,08%

Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's				
Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
	een risico op.			
Jeugd: Cliënt(en) met intensieve zorgvraag	Indien in Uitgeest een jeugdige een beroep moet doen op een jeugdhulptraject met intensieve zorg (kosten € 100.000 tot € 300.000 per jaar) is er sprake van een situatie die niet valt binnen de reguliere vormen van jeugdhulp en zal dit tot een extra belasting van het budget jeugdhulp.	50%	max. € 300.000	4,08%
Grondstoffen schaarste	Door schaarste in grondstoffen wordt het risico gelopen dat projecten uitlopen of duurder worden. De opgenomen investeringsbedragen kunnen hierdoor te laag uitpakken. Projecten hebben een langere doorlooptijd door vertraagde aanlevering.	70%	max. € 250.000	3,56%
Prijsstijgingen in de wegen waterbouw	Als gevolg van hogere prijsstijgingen in de weg- en waterbouw is de reguliere indexatie niet voldoende om het effect hiervan binnen de bestaande budgetten op te vangen.	70%	max. € 250.000	3,55%
Beheersmaatregelen Jeugd/ WMO hebben niet bereikte effect.	De in de begroting verwerkte besparingen naar aanleiding van de bestuursopdracht beheersmaatregelen Sociaal Domein worden beperkt gerealiseerd, waardoor de lasten hoger zijn dan geraamd.	70%	max. € 240.000	3,42%

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 2023 van de BUCH werkorganisatie blijkt dat € 2.317.000 aan risico's is geïnventariseerd. Het aandeel van Uitgeest hierin is € 267.000. Op basis van deze cijfers bedraagt het benodigd weerstandsvermogen voor Uitgeest € 3.732.146.

Inventarisatie risico (In euro)	
Totaal 10 grote risico's	€ 4.825.000
Overige risico's	€ 8.124.780
Totaal alle risico's	€ 12.949.780
Benodigd weerstandsvermogen na riciosimulatie 90% zekerheid	€ 3.392.814
Benodigd weerstandsvermogen BUCH	€ 267.000

Inventarisatie risico (In euro)	
Benodigd weerstandsvermogen VRK	€ 40.000 ³
Benodigd weerstandsvermogen RAUM	€ 17.100 ⁴
Benodigd weerstandsvermogen Zaffier	€ 15.232
Totaal benodigd weerstandsvermogen	€ 3.732.146

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 2022, na verwerking van de resultaatbestemming 2021 en de onttrekkingen 2022 waarover door de raad reeds een besluit is genomen, is € 7.625.499.

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

³ Volgens de begroting 2023 van de VRK is een vermogen noodzakelijk van € 3,5 mln. bij een ratio van 0,7. Het restant wordt opgenomen door de deelnemers. Het aandeel van Uitgeest is 2,5% * € 1,6 mln.

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 € 982.491

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 € 10.446.

Samengevat bedraagt het beschikbaar weerstandsvermogen in deze begroting 2023:

Beschikbaar weerstandsvermogen	in euro
Algemene reserve	7.625.499
Onbenutte belastingcapaciteit	982.491
Post onvoorzien	10.446

⁴ Volgens de begroting 2023 van het RAUM ligt het benodigd weerstandsvermogen onder het beschikbare weerstandsvermogen. Er is een weerstandsvermogen benodigd van € 390.000. Er is € 45.000 beschikbaar. Van het verschil dient Uitgeest 4,95% op te nemen.

Beschikbaar weerstandsvermogen	in euro
Totaal beschikbaar weerstandvermogen	8.618.436

Het beschikbaar weerstandsvermogen is ten opzichte van dat opgenomen in de jaarstukken 2021 afgenomen vooral door een lagere onbenutte belastingcapaciteit.

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)	€ 3.732.146
B	Beschikbaar weerstandsvermogen (zie. 3.2.2)	€ 8.618.436
B/A	Weerstandsratio	2,3

Met een weerstandsratio van 2,3 heeft Uitgeest, ondanks dat deze ten opzichte van de jaarstukken 2021 is gedaald, nog steeds de kwalificatie "uitstekend" 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:

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 2023 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 2021	B 2022	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026	A	B	C
netto schuldquote (NSQ)	30,5%	40,1%	69,0%	91,4%	100,0%	112,4%	< 90 %	90 – 130 %	>130 %
NSQ, gecorrigeerd voor verstrekte leningen	27,4%	39,4%	68,4%	90,8%	99,4%	111,7%	< 90 %	90 – 130 %	>130 %
solvabiliteit	35,3%	33,8%	26,9%	23,4%	22,1%	18,5%	>50 %	20 – 50 %	<20 %
grondexploitatie	1,0	-1,7%	-0,9%	1,6%	1,6%	1,7%	< 20 %	20 – 25 %	>35 %
belastingcapaciteit	105,5%	119,7%	110,6%	110,6%	110,6%	110,6%	< 95 %	95 – 105 %	>105 %
structurele exploitatieruimte	7,0%	4,2%	0,9%	0,4%	0,4%	-6,0%	>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. De oplopende netto schuldquote is het gevolg van de (vaste) schulden die de gemeente heeft om alle ambities die zij heeft te kunnen realiseren. De sterke toename van deze ratio in 2026 is het gevolg van de afnemende baten door het huidige Rijksbeleid. In hoeverre de ratio zich in dit tempo ontwikkelt is mede het gevolg van het tempo van de investeringsactiviteiten.

Zie ook de liquiditeitsprognose in de paragraaf Financiering verderop in deze begroting.

- **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. De solvabiliteitsratio neemt af in geval het totaal van de schulden zich sneller ontwikkelt dan het eigen vermogen. Belangrijkste

voedingsbron van het eigen vermogen is het geprognosticeerde begrotingsresultaat. Het nadelig begrotingssaldo van € 1,9 miljoen in 2026 heeft een nadelig effect op de ontwikkeling van deze ratio.

- **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.

In de ontwikkeling van dit kengetal komt de onzekerheid van het financiële ravijnjaar 2026 duidelijk tot uitdrukking

- **Grondexploitatie**

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

- **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.

De daling van de ratio ten opzichte van de begroting 2022 is het gevolg van een landelijke verhoudingsgewijs veel grotere stijging van de gemiddelde woonlasten voor een gezin dan de toename van de lasten in Uitgeest.

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 beleidsplan wegbeheer 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 (herinrichting de Koog) is de verwachting dat snel naar deze bandbreedte wordt toegewerkt.

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 2023 geen voorziening gevormd op basis van art 44 lid1a BBV.

De globale visuele inspectie is in 2022 uitgevoerd. De uitkomsten moeten vertaald worden in een planning voor de komende jaren. Dit vindt plaats in het kader van het nieuw op te stellen beleidsplan wegbeheer. Daar rollen dan ook de nieuwe cijfers uit. In 2022/2023 wordt aan de hand van de nieuwe kwaliteitsopname het beleidsplan wegbeheer geactualiseerd voor de planperiode 2023-2027. Ook de recent overgenomen wegen in het buitengebied maken hier onderdeel van uit.

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.

Het vigerende beleidsplan water en riolering, genaamd gemeentelijke rioleringsplan (GRP) is voor Uitgeest aan herziening toe. De termijn loopt af in 2023 en ook het beleid moet herzien worden vanwege nieuwe maatschappelijke ontwikkelingen, vooral rond klimaatverandering, klimaatadaptatie en de omgevingswet. In 2023 wordt een geactualiseerd Programma Water en Riolering (PWR) opgesteld voor Uitgeest. Met het opstellen van een PWR wordt ook de relatie gelegd met de omgevingswet. De beschrijving wordt hierbij meer afgestemd op het proces van omgevingsvisie, omgevingsprogramma, omgevingsplannen.

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.

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 is de overname van het beheer stedelijk water door het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier. Het overname traject wordt in 2022 afgerond.

Daarmee ontstaat meer duidelijkheid over en wordt invulling gegeven aan de één loket gedachte voor overheden.

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.

Voor de speelruimtes in Uitgeest is begin 2022 het uitvoeringsplan speelruimtes 2022-2026 door de raad vastgesteld. Hierin is gekozen voor instandhouding van de huidige speelplekken.

f. Accommodaties

In 2019 is een actualisatie uitgevoerd. De geactualiseerde meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) zijn geïmplementeerd in één uniform beheersysteem. Met dit beheersysteem kunnen we de jaarlijks benodigde middelen voor het beheer en onderhoud van alle gemeentelijke gebouwen berekenen. Aan de hand van de opgestelde MJOP's voor onderhoud van de gemeentelijke

gebouwen zijn rapporten uitgedraaid met de totalen per jaar per gebouw voor de komende 10 jaren.

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

De gebouwen van Uitgeest, zijn in de afgelopen jaren voorzien van energiebesparende maatregelen. De kosten ervan 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 onderdeel van programma-onderdeel 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 wordt gevolgd 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 hoeft 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 2023 opgenomen.

Categorie	2021	Begroting	
	Realisatie	2022	2023
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	€ 1.136.500	€ 1.229.700	€ 1.225.546
	€ 90.300	€ 113.100	€ 124.012
	€ 74.600	€ 106.200	€ 122.208
Water	€ 22.000	€ 50.500	€ 40.395
Groen	€ 920.600	€ 1.163.300	€ 1.206.289
Spelen	€ 37.200	€ 29.300	€ 32.312
Gebouwen *	€ 85.200	€ 93.000	€ 79.000

* excl. kosten t.l.v. voorziening groot onderhoud. Jaarlijkse dotatie € 223.500

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 provincies en gemeenten (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

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
- Treasurystatuut⁵.

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 kleeft 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 € 31.270.000. Hiermee komt de kasgeldlimiet voor 2023 uit op € 2.658.000. Vanwege de in het voorjaar 2021 afgesloten langlopende geldlening van € 20 miljoen maakt Uitgeest in 2023 naar verwachting geen gebruik van de kasgeldlimiet.

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 lasten. Het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden.

⁵ Eind 2022 stelt de raad een geactualiseerd Treasurystatuut vast met ingangsdatum 1 januari 2023.

Bedragen * € 1.000

Renterisiconorm (x € 1.000)		2023	2024	2025	2026
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	1.305	1.306	1.305
3.	Renterisico (1 + 2)	639	1.305	1.306	1.305
4a	Begrotingstotaal lasten	31.270	32.360	32.806	33.635
4b	Het bij ministeriële regeling vastgestelde % van de tot. begroting	20%	20%	20%	20%
4.	Renterisiconorm	6.254	6.472	6.561	6.727
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	5.615	5.167	5.255	5.422
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.

De rentevisie van de gemeente is gebaseerd op de rentevisie van de Bank Nederlandse Gemeenten stand september 2022.

“De inflatie is nog altijd veel te hoog. De ECB zal het monetaire beleid in het komende jaar verkrappen. De lange rentetarieven zullen daardoor in alle looptijden naar verwachting oplopen.

Voor de tarieven op de geldmarkt (leningen korter dan een jaar) wordt veelal gekeken naar het rentetarief dat banken elkaar onderling berekenen (de Euribor) en voor de kapitaalmarkt (leningen langer dan een jaar) naar de rente op staatsleningen. Over het algemeen geldt dat de rente hoger wordt bij een langere looptijd van de lening.

Gelet op de sinds januari oplopende rentetarieven en de bestaande financieringsbehoefte voor deze raadsperiode is begin mei een lening afgesloten van € 20 miljoen met een looptijd van 30 jaar. De rentelasten van deze geldlening zijn in de begroting verwerkt.

Op basis van het geactualiseerde meerjareninvesteringplan (MIP) en meerjarenperspectief is de liquiditeitsbehoefte van de gemeente geactualiseerd.

Bedragen * € 1.000

Liquiditeitsprognose		2023	2024	2025	2026
1	Kasstroom operationele activiteiten	1.733	1.480	1.768	-441
2	Kasstroom investeringsactiviteiten	-11.137	-9.231	-5.418	-2.317
3	Kasstroom financieringsactiviteiten	15.761	-1.305	-1.305	-1.305
4	Netto kasstroom = (1) + (2) + (3)	6.357	-9.056	-4.955	-4.063
5	Beginsaldo rekening-courant	49	6.406	-2.650	-7.605
4	Netto Kasstroom	6.357	-9.056	-4.955	-4.063
6	Eindsaldo (5) + (4)	6.406	-2.650	-7.605	-11.668

Uit deze liquiditeitsprognose blijkt dat de aangetrokken lening in ieder geval de eerste twee jaar van deze raadsperiode voldoende

groot is om in de totale financieringsbehoefte te voorzien. De liquiditeitsbehoefte is mede afhankelijk van het tempo waarmee investeringsactiviteiten in uitvoering worden genomen. In de praktijk schuiven deze vaak één of meerdere jaren door. Ook mutaties in de inkomstenstromen vanuit het Rijk kunnen de liquiditeitsprognose beïnvloeden. De liquiditeitsprognose wordt om die reden tenminste twee keer per jaar geactualiseerd.

In de toekomstige liquiditeitsbehoefte is geen rekening gehouden met de liquiditeitsbehoefte die ontstaat door toekomstige gebiedsontwikkeling(en).

Bedragen * € 1.000

Financieringsbehoefte	2023	2024	2025	2026
Stand leningen per 1 januari	14.177	29.938	28.633	27.327
Aangetrokken leningen	16.400	0	0	0
Aflossing	639	1.305	1.306	1.305
Benodigde financiering	0	0	0	0
Stand leningen per 31 december	29.938	28.633	27.327	26.022

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

Bedragen * € 1.000

Waarborgen en garanties		2023	2024	2025	2026
A	Instellingen / verenigingen	204	170	136	102
B	WSW leningen (50%)	4.683	4.469	4.246	4.128
	WSW leningen nieuwe verdeling	2.670	2.670	2.670	2.670
C	Waarborgfonds sport 50%	50	45	40	35
C	Waarborgfonds sport 100%	126	112	98	84
D	HVC	3.669	3.669	3.669	3.669
E	Hypotheken	695	696	695	696
	Totaal	12.097	11.831	11.554	11.384

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 € 3,67 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. Over de hoogte van het dividend 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 van de werkelijke rentelasten op de geldleningen aan materiële vaste activa vindt plaats op basis van het zogenaamde omslagpercentage.

Voor de begroting 2023 is de omslagrente bepaald op 1,1%. De toename van het renteomslagpercentage ten opzichte van de begroting 2022 is het gevolg van de in het voorjaar 2022 afgesloten geldlening van € 20 miljoen.

Bedragen * € 1.000

Renteschema conform Notitie Rente			2023
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		355
b	De externe rentebaten (idem)	-/-	9
	Saldo rentelasten en rentebaten		346
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 rentebaait van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	+ 0	
		-/-	0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		
d 1	Rente over eigen vermogen		0
d 2	Rente over voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	409
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury		-63

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 vorderingentekort (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 provincies en gemeenten 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 2023 opgenomen.

Het EMU saldo komt voor 2023 uit op -/- € 9,4 miljoen. Dit betekent dat in EMU termen de uitgaven € 9,4 miljoen hoger zijn dan de inkomsten.

Bedragen * € 1.000

	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	257	1.085	37	155	-40	- 2.064
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	5.219	5.438	9.421	6.959	3.440	276
3	Mutatie voorzieningen	535	-352	198	-78	-102	-329
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	96	805	232	620		
5	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa						
	Berekend EMU-saldo	-	-	-	-	-	-
		4.523	3.900	9.418	7.566	3.652	2.758

Paragraaf bedrijfsvoering

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

In de raadsvergadering van 23 juni 2022 is de begroting 2023 voor een zienswijze aan uw raad voorgelegd. Het algemeen bestuur heeft de begroting 2023 op 11 juli 2022 vastgesteld. In de begroting 2023 is ingegaan op datgene wat de BUCH werkorganisatie in 2023 wil bereiken, wat ze daarvoor gaat doen en hoeveel dat gaat kosten. De doelstellingen voor 2023 die in de begroting 2023 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 2023 van de BUCH werkorganisatie vindt u hier:
[Vergadering Raadsvergadering 23-06-2022 Gemeente Uitgeest \(raadsinformatie.nl\)](https://www.raadsinformatie.nl/Vergadering-Raadsvergadering-23-06-2022-Gemeente-Uitgeest)

Bij de begroting 2023 heeft uw raad een positieve zienswijze afgegeven. Wel heeft uw raad aangegeven:

1. Een nadere uitsplitsing te willen zien tussen reguliere taken en maatwerktaken.
2. Op de hoogte te worden gehouden van de ontwikkelingen die nu nog niet in de begroting 2023 zijn opgenomen
3. Uit te zien naar de nadere invulling van de harmonisatievoorstellen.

Vanuit de werkorganisatie vindt een doorbelasting plaats van de financiële bijdrage aan de gemeenten voor de uitvoering. De financiële bijdrage 2023 volgt uit de begroting 2023 van de werkorganisatie. Voor Uitgeest bedraagt de reguliere bijdrage, uitgaande van de verdeelsleutel van 11,50%, € 9.135.309.

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 2023.

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 (opnieuw) met een jaar uit te stellen tot het verslagjaar 2023 (was eerst 2021 en vervolgens 2022). De Tweede Kamer is inmiddels met het wetsvoorstel hiertoe akkoord gegaan. De verwachting is dat ook de Eerste Kamer in 2022 zich nog over dit voorstel buigt. Naast de wetswijziging moet vervolgens ook de onderliggende regelgeving nog worden gewijzigd.

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 de jaarstukken 2023 deel uit van deze paragraaf.

Actualisatie financiële verordening en aanverwante beleidskaders

Op diverse plaatsen in deze begroting is gerefereerd aan de financiële verordening of uit dat document voorkomende beleidskaders (zoals bijvoorbeeld de nota weerstandsvermogen en risicomangement en het treasury statuut). Deze regelgeving dateert veelal van de start van de werkorganisatie. Wijziging in regelgeving zijn aanleiding om deze beleidskaders te wijzigen. De concepten zijn gereed en naar verwachting stelt uw raad de gewijzigde kaders nog in 2022 vast. Inwerking treding is dan per 1 januari 2023.

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 meerjarenonderzoeksplan 2021 – 2025 zijn voor 2023 de volgende projecten opgenomen:

- P&C cyclus begroting
- Toepassing ambtelijk horen in de gemeenten.

Beleidsindicatoren

		B	U	C	H	NL			
nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
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
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
33	Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro	Gemeente
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
35	Overhead in % van totale lasten	n.b.	16,88	16,65	n.b.	n.b.	2021	%	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 15 oktober 2015 is de nota Verbonden Partijen door uw raad vastgesteld. In deze nota zijn de uitgangspunten opgenomen voor sturing, beheersing en evaluatie van de samenwerkingsverbanden. Ook zijn de rollen van en verantwoordelijkheden van de raad en het college benoemd.

Begin 2018 hebben de vier gemeenteraden ingestemd met de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR).

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

Op 1 juli 2022 is de wet gemeenschappelijke regelingen gewijzigd.

Belangrijkste punten van deze wijziging zijn:

- 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;
- Introduceren van 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;
- Meer mogelijkheden voor de deelnemende gemeenten om per regeling keuzes te maken over de governance en legitimatie.

Uiterlijk twee jaar na 1 juli 2022 moeten alle gemeenschappelijke regelingen aan de gewijzigde wet zijn aangepast. Deze wet heeft **geen** gevolgen voor de publiekrechtelijke verbonden partijen. Dit wordt opgepakt in Noord Holland Noord verband. De regietafel, die in 2018 is opgericht met het doel de samenwerking tussen alle betrokkenen bij de gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord beter te laten functioneren, neemt hierin het voortouw.

Verbonden partijen gemeente Uitgeest

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

In 2023 neemt Uitgeest deel in tien verbonden partijen. In het vervolg een overzicht van een aantal belangrijke financiële kengetallen.

Verbonden partij	Eigen vermogen per 31-12-2021	Vreemd vermogen per 31-12-2021	Exploitatieresultaat 2021	Aandelenkapitaal 2021	Exploitatiebijdrage 2023	Betrokken bestuurders, lid AB
Publiekrechtelijke verbonden partijen						
Werkorganisatie BUCH	€ 0	€ 16.722.000	€ 0	n.v.t.	€ 9.135.309	S.M. Nieuwland J. Kloosterman
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	€ 6.966.000	€ 62.024.000	€ 1.820.400	n.v.t.	€ 1.289.000	S.M. Nieuwland R. Oud (pv)
Omgevingsdienst IJmond	€ 4.589.000	€ 7.155.000	€ 160.000	n.v.t.	€ 270.335	J.N. Schouten J. Kloosterman (pv)
Zaffier (sinds 1 april 2022)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	€ 512.000	R. Oud J. Kloosterman S. Nieuwland (pv) J.N. Schouten (pv)
Recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer (RAUM)	€ 1.760.722	€ 907.201	€ 353.586	n.v.t.	€ 82.070	J.M. Kloosterman J.N. Schouten (pv)
Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken (VVI)	€ 918.000	€ 24.000	€ 0	n.v.t.	€ 0	J. Schouten S.M. Nieuwland (pv)
Cocensus	€ 250.000	€ 13.490.000	€ 553.928	n.v.t.	€ 260.000	J. Kloosterman R. Oud (pv)
Privaatrechtelijke verbonden partijen						
Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)	€ 407.417	€ 4.753	- € 14.014	€ 13.600	€ 0	J.N. Schouten S.M. Nieuwland (pv)
Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord	€ 1.238.631	€ 2.710.444	€ 70.002	€ 1.000	€ nnb*	J.M. Kloosterman J.N. Schouten (pv)
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	€ 5.062.000.000	€ 143.995.000.000	€ 236.000.000	€ 8.775	€ 0	J.M. Kloosterman R. Oud (pv)

* Ontwikkelingsbedrijf NHN heeft nog geen begroting 2023 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

Vanaf 2023 verzorgt de BUCH de afvalinzameling voor Bergen net als ze al voor de overige gemeenten doet. Ook wordt de inkoop voor Uitgeest vanaf 2023 met eigen personeel uitgevoerd in plaats van samen met Stichting Rijk.

De nieuwe gemeenschappelijke regeling Zaffier start juridisch op 1 april 2022 maar de overgang van het personeel vindt plaats vanaf 1 januari 2023.

Andere ontwikkelingen waarvan de personele gevolgen nog niet volledig in beeld zijn, zijn Beschermd wonen en de Inkoop jeugd en WMO.

Het programma Samen Sterk zal ook in 2023 nog een impact hebben. Naast de in 2022 opgestarte onderdelen, doorontwikkeling DVO's, optimalisatie ICT en praktische onderdelen organisatieontwikkeling wordt vanaf 2023 ook gewerkt aan de volgende onderdelen:

- Visie op dienstverlening in de breedste zin van het woord met uitgewerkte kpi's;
- Inhoudelijke stip op de horizon verder vorm geven door het bepalen van gezamenlijke beleidsambities en gezamenlijke opgaven;
- Herijken organisatiedoelen en bijbehorende aansturingfilosofie;

- Een goede rolinvulling tussen de werkorganisatie, het bestuur van de BUCH, de colleges en de raden;
- Een extern gerichte communicatiestrategie over de publieke meerwaarde van de BUCH.

Risico's

Met zorg kijkt de werkorganisatie naar hun personele uitdagingen. De ambities zijn groot, de hectiek door crises als Oekraïne en Corona is groot, de werkdruk is hoog en de arbeidsmarkt is krap. Daarmee neemt de uitdaging toe om alle functies, vast en tijdelijk, goed te vervullen en gevuld te houden steeds verder toe en vergroot de druk op de flexibiliteit van de organisatie.

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.

Waar in het jaar 2022 de bestrijding van de COVID-19 pandemie nog gedeeltelijk centraal staat, vraagt dit onderwerp, tezamen met de aanpak van Oekraïne en de opvang van vluchtelingen veel van de organisatie. De organisatie is volledig opgeschud door nieuwe manieren van werken, door wijziging van prioriteiten en door het verkrijgen van veel nieuwe kennis. Het werken daaraan is nog niet klaar en de gevolgen zijn voor een deel ook nog niet duidelijk.

Welke effecten hiervan in 2023 nog voelbaar zijn is nu nog niet te zeggen.

2023 zal ook het jaar zijn waarin concrete invulling wordt gegeven aan een aantal belangrijke wetswijzigingen, waaronder de Wet Open Overheid, Omgevingswet, Wet Gemeenschappelijke Regelingen én de evaluatie Wet veiligheidsregio's. Dit zal ook beslag gaan leggen op VRK als vooral uitvoerend toegeruste organisatie.

Risico's zijn naast de hierboven geschetste onzekerheden en externe ontwikkelingen, 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 ten aanzien van energie en warmtetransitie binnen de regio te bundelen. Het dossier Schiphol heeft de volle aandacht. Ook wordt er gewerkt aan de implementatie van de Omgevingswet. Doel is het voorkomen dan wel beperken van milieueffecten door milieubelastende activiteiten.

Over de Omgevingswet bestaan nog veel onzekerheden en ook de gevolgen zijn daarom niet goed in te schatten. De gemeenten krijgen taken erbij. Meer milieubelastende activiteiten worden gerekend tot basistaak (verplicht onder te brengen bij de OD) en ook op het gebied van geluid en bodem is er sprake van uitbreiding. Voornamelijk voor bodemtaken is de toename fors. Echter over de middelen die vanuit het Rijk mee moeten komen voor deze taken, zijn nog geen definitieve afspraken gemaakt. Uit de laatste berichten blijkt dat in oktober 2022 hierover meer bekend wordt gemaakt. Het is de bedoeling dat de gemeenten deze extra middelen krijgen, zodat zij deze kunnen aanwenden om de werkzaamheden door de OD NHN te laten uitvoeren. Een 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.

Zaffier

Openbaar belang

Zaffier heeft tot doel om door een efficiënte en effectieve uitvoering van diverse wetten de belangen van de gemeenten gezamenlijk, en ieder afzonderlijk, te behartigen op het gebied van inburgering, arbeidsparticipatie, sociale werkvoorziening en beschut werk, het behoud, herstel en bevorderen van arbeidsbekwaamheid, alsmede voor het in dienst nemen van c.q. (bevorderen van) uitstroom naar arbeidsplaatsen bij andere werkgevers van personen met een arbeidsbeperking, arbeidsintegratie en, indien nodig, financiële inkomensondersteuning, schuldhulpverlening, bestrijding van armoede en het bevorderen van participatie in het maatschappelijk en sociale leven.

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

Zaffier biedt integrale dienstverlening op het gebied van participatie, werk, inkomen, schuldhulpverlening en inburgering. Ze richt zich op het bieden van ondersteuning, op preventie en vroegsignalering. Zaffier doet wat nodig is voor inwoners die ondersteuning nodig hebben en dit niet zelf kunnen regelen of organiseren. Ondanks het regionale karakter is de dienstverlening lokaal toegankelijk. Wanneer een inwoner zich meldt voor een uitkering onderzoekt Zaffier niet alleen zijn situatie op het gebied van werk en inkomen, maar wordt er breder gekeken naar alle leefgebieden. Hierdoor is een betere eigen regie mogelijk bij inwoners met multi problematiek.

Maatwerk staat centraal: de individuele situatie van een inwoner is leidend, medewerkers luisteren en denken mee in mogelijkheden, er wordt breed gekeken naar de hulpvraag; wetten, regels en beleid, geven kaders, maar deze zijn niet allesbepalend. Zaffier kiest voor een persoonlijke benadering. Kernwaarden hierin zijn betrokkenheid, betrouwbaarheid en werken vanuit vertrouwen.

Zaffier investeert in kennis en kunde van haar medewerkers zodat zij breed kunnen worden ingezet op veranderingen in de maatschappelijke en politieke omgeving. Zaffier treedt daarnaast op als werkgever voor zowel inwoners met een indicatie WSW of Beschut Werk als ook voor inwoners van wie is vastgesteld dat er duurzaam sprake is van verminderde loonwaarde. In afwijking van de andere deelnemende gemeenten aan de GR Zaffier ligt in Uitgeest de uitvoering van de WSW bij IJmond Werkt!.

De inzet van betreffende medewerkers is de basis van de door Zaffier geleverde personeelsdiensten op de regionale arbeidsmarkt. Dat kan via detachering of op contractbasis.

Voor dienstverlening binnen het sociaal domein die Zaffier niet biedt, maar wel onderdeel uitmaakt van de leefomgeving van de inwoners (zoals de WMO), wordt samenwerking gezocht met de deelnemende gemeenten.

Belangrijkste risico's

2022 is een overgangsjaar geweest. Een deel van de werkorganisatie BUCH is overgegaan naar Zaffier. De effecten daarvan, vooral voor wat betreft de ontstane frictiekosten zijn nog niet volledig te overzien. Deze moeten in 2023 verder inzichtelijk gemaakt worden.

De begroting 2023 van Zaffier is opgesteld op basis van de beschikbare gegevens van de drie samengevoegde organisaties. Uit de kwartaalrapportages moet duidelijk worden of de begroting aansluit op de realisatie.

Een van de doelen van Zaffier is de introductie van het zogenaamde vliegwieleffect door maximale inzet op loonkostensubsidie om de hierdoor beschikbaar gekomen BUIG besparingen in te zetten voor de meest kwetsbare doelgroepen. De ontwikkeling moet nauwlettend gevolgd worden om zicht te krijgen of het veronderstelde effect daadwerkelijk gerealiseerd kan worden.

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

Het AB heeft in 2018 besloten te gaan werken aan de formulering van gezamenlijke bestuurlijke ambities en doelstellingen voor het gehele recreatiegebied RAUM. Om uiteindelijk te komen tot een

duurzame toekomstvisie, kortweg: van ambitie (2018), visie (2019-2021) naar uitvoeringsprogramma (2021) naar realisatie (2022-2030). De komende jaren ligt de focus op:

1. het uitvoeren van de vastgestelde visie (2021) en het bijbehorende uitvoeringsplan (2021);
2. het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht;
3. het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties;
4. biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer.

De programmabegroting van 2023 laat een financieel nadelig resultaat zien van ca. € 13.000, maar is na mutatie in de reserve sluitend. Een duurzaam financieel evenwicht is afhankelijk van de invulling van het uitvoeringsprogramma. Deze invulling wordt waar mogelijk in 2022 verder uitgewerkt en meegenomen in de kadernota 2024 van het schap. In de tussentijd wordt er gewerkt aan een alternatief perspectief mochten de uitvoeringsplannen niet tot de gewenste resultaten leiden.

De omvang van de huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 45.392 en ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen € 390.000. Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

Begin 2022 zijn de risico's voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd:

1. Grote cultuurtechnische werken (o.a. Saskerleidam)
2. Vertragingen locatie-ontwikkelingen
3. Geen steun voor visie/uitvoeringsprogramma
4. Waterplantenproblematiek

5. Faillissementen – dubieuze partners
6. Effecten van coronabeperkingen

Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI)

Openbaar belang

De gemeenschappelijke regeling is 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 2023 aandacht aan de productie van duurzame energie (Klimaatakkoord) en de afzet van secundaire grondstoffen (circulaire economie).

De risico's van de gemeenschappelijke regeling houden hoofdzakelijk verband met:

1. de continuïteit van de afvalverwerking;
2. het financiële risico van het aandeelhouderschap A in NV HVC;
3. conformiteit met regelgeving op het gebied van staatssteun, mededinging, Wet Markt en Overheid en aanbesteding.

Het financiële risico hiervan wordt door de GR als verwaarloosbaar bestempeld.

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. Tevens handelt Cocensus bezwaar- en beroepschriften af en de kwijschelding 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 2023 is sluitend.

Er wordt gewerkt aan een voorstel om met ingang van 2023 voor alle deelnemende gemeenten de KCC-belastingactiviteiten uit te voeren. Cocensus heeft toegezegd dat indien met het voorstel wordt ingestemd dit voor Uitgeest een structureel voordeel oplevert in de vorm van een verlaging van de gemeentelijke bijdrage met € 3.000.

Privaatrechtelijke verbonden partijen

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 2023 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.

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

1. Vestigingsklimaat: een optimaal fysiek vestigingsklimaat voor ondernemers door een ondernemersgerichte aanpak;
2. MKB-strategie: Vergroten van de groeikansen van stuwende bedrijven in de regio door onafhankelijk maatwerk op het

terrein van financiering, arbeidsmarkt en opleidingen, innovatie en bedrijfshuisvesting.

3. Acquisitie: Het versterken van de regionale economische structuur door het actief aantrekken van nieuwe bedrijven met toekomstbestendige werkgelegenheid en het behoud van bestaande bedrijven.
4. Communicatie: Merkbekendheid regio Noord-Holland Noord en Ontwikkelingsbedrijf NHN vergroten door doel(groep)gerichte regiomarketing, projectcommunicatie, public affairs en corporate communicatie.

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 zowel de korte als lange rentetarieven in de komende twaalf maanden zullen stijgen.

De hoogte van de nettowinst is met onzekerheden omgeven, omdat de bank geen voorspelling kan doen over de ontwikkeling

van de ongerealiseerde marktwaardeveranderingen. Een betrouwbare schatting van de nettowinst voor 2023 kan de bank daarom niet maken.

Paragraaf grondbeleid

Grondbeleid in Uitgeest

Het grondbeleid van Uitgeest is vastgelegd in het Grondbeleid⁶, maar ook het Grondprijzenbeleid⁷ en de Nota bovenwijkse voorzieningen⁸ behoren tot het beleidskader dat in Uitgeest wordt gebruikt om beleidsdoelstellingen te realiseren op het gebied van ruimtelijke ordening, wonen en andere economische ontwikkeling. Het beleidskader geeft aan welke mogelijkheden er zijn om een gebied tot ontwikkeling te brengen, welke kosten verhaald kunnen worden en welke rol Uitgeest hierin kan vervullen.

Doelstellingen grondbeleid Uitgeest

Het grondbeleid wordt in Uitgeest voornamelijk ingezet om de beleidsdoelen rondom de krappe woningmarkt te realiseren. In het samenwerkingsakkoord Uitgeest 2022 – 2026 is vastgelegd dat het college zich maximaal inzet voor de realisatie van extra nieuwbouwwoningen voor jongeren, starters, ouderen en doorstromers. Er zal worden gebouwd volgens het woningmarktonderzoek van Companen, d.d. 31 augustus 2021.

Uit voornoemd onderzoek blijkt dat er met name behoefte is koopappartementen in de goedkope sector, goedkope rijwoningen en sociale huurappartementen. Deze woningbouwbehoefte is uitgezet tegen het programma dat gerealiseerd wordt binnen de nu bekende majeure gebiedsontwikkelingen. Uit deze confrontatie blijkt dat tot 2025 het overgrote gedeelte van de woningbouwbehoefte uit eigen ontwikkelingen volgt. Vanaf de periode 2025-2030 worden ook woningen opgeleverd binnen bouwplannen van derden.

⁶ Vastgesteld op 31 oktober 2019

⁶ Vastgesteld op 24 september 2020

⁶ Voor het eerst vastgesteld op 22 april 2021, daarna periodiek herzien

De eigen woningbouwontwikkeling vindt met name plaats binnen het Centrumplan Uitgeest. De vrijkomende schoollocaties worden ingezet om woningbouw mogelijk te maken. De raad heeft hiertoe een integrale gebiedsvisie vastgesteld.

De gemeentelijke rol binnen het grondbeleid

Om de beleidsdoelstellingen te behalen voert de gemeente op korte termijn voornamelijk een *actief grondbeleid* voor reeds verworven grond. Dit betreft zowel de vastgestelde grondexploitaties op basis van een ruimtelijk kader, alsmede de gemeentelijk grondposities waarvoor nog geen concreet ruimtelijk kader is vastgesteld. Geleidelijk gaat de komende jaren het actieve grondbeleid in Uitgeest over op het *regisserende voorkeursbeleid*, waarin de gemeente met name plannen van derden begeleidt en haar kosten verhaald op de initiatiefnemer. Tot slot beschikt de gemeente over enkele *verspreide percelen* grond die nog niet in beeld zijn voor ontwikkeling. Deze percelen kunnen op termijn mogelijk worden ingezet om beleidsdoelen te verwezenlijken.

Verspreide percelen

De gemeente Uitgeest beschikt over een drietal grondcomplexen in de categorie verspreide percelen, het betreft:

1. de locatie Spoorlaan, ca. 1.000 m² braakliggende grond. De gronden hebben een bedrijfsbestemming en zijn gelegen binnen het bestaand stedelijk gebied.
2. de Castricumerpolder, ca. 4 hectare weiland. De gronden hebben een agrarische bestemming met natuurwaarden en zijn gelegen buiten het bestaand stedelijk gebied.

3. het Volkstuinencomplex, betreft ca 2 ha agrarische grond, ingericht als volkstuinencomplex. De gronden zijn gelegen buiten het bestaand stedelijk gebied.

Deze gronden zijn totdat deze een andere bestemming krijgen onderdeel van de materiële vaste activa van de gemeente.

Faciliterend grondbeleid

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente het particulier mogelijk maakt om grond te exploiteren. De gemeentelijke kosten verbonden aan de desbetreffende ontwikkelingen verhaalt de gemeente op de particuliere exploitant. De gemeente koopt zelf geen grond aan en beperkt zich tot haar publieke taak; het toetsen van de plannen aan vastgestelde beleidskaders, begeleiden van de inspraakprocedures, het vaststellen van het ruimtelijke plannen. Bij faciliterend grondbeleid wordt geen gemeentelijke grondexploitatie of risicoanalyse opgesteld.

Binnen het faciliterend grondbeleid werkt de gemeente tot 2025 aan woningbouw op de locatie: 'Achtererven de Kleis' en enkele andere kleinschalige initiatieven. In de periode 2025-2030 wordt naast de kleinere bouwinitiatieven, samenwerking verwacht op de locaties:

- Geesterheem, inclusief locatie de Kuil;
- Verdichtingslocatie KennemerWonen;
- Herstructurering Oude Werf;

Met het faciliterende grondbeleid worden, voornamelijk in de periode 2025-2030, ruim 300 woningen toegevoegd aan de beleidsdoelstelling. Deze woningen dragen circa € 0,30 miljoen bij aan de reserve bovenwijkse voorzieningen.

Actief grondbeleid

Het actieve 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 gronden voor eigen rekening en risico. De gemeente legt bij actief grondbeleid de publieke voorzieningen aan en kan in beginsel alle productiekosten doorberekenen in de gronduitgiftepreizen, mits de marktprijs niet wordt overschreden. Bij actief grondbeleid wordt een gemeentelijke grondexploitatie en een risico- analyse opgesteld. Binnen het actieve grondbeleid werkt de gemeente de komende jaren aan woningbouw op de locaties:

- Bibliotheeklocatie;
- De Molenhoeklocatie;
- De Meetlocatie;
- De Vrijburglocatie;
- Het Anna van Renesseplein.

Met het actieve grondbeleid worden, voornamelijk in de periode tot 2025, ruim 200 woningen toegevoegd aan de beleidsdoelstelling. Deze woningen dragen circa € 0,55 miljoen bij aan de reserve bovenwijkse voorzieningen.

Strategische grond aan- en verkopen

Het eventueel strategisch verwerven van nieuwe gronden kan enkel met een voorbehoud van instemming door de gemeenteraad. Het college consulteert voor de aankoop de fractievoorzitters om de ruimte voor de strategische aankoop vertrouwelijk te bespreken.

Verantwoording grondbeleid

Hierna worden alle grondposities waartoe de gemeenteraad een grondexploitatie heeft vastgesteld of heeft besloten een locatie te beschouwen als immaterieel vast actief verantwoord.

Vastgestelde grondexploitaties (BIE)

Uitgeest	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Centrumplan Uitgeest - Bibliotheeklocatie			
De Bibliotheeklocatie betreft het eerste plandeel binnen het Centrumplan Uitgeest. Binnen dit plangebied worden 47 appartementen gerealiseerd. De mutatie in de periode 2022-2024 betreft zowel de gemeentelijk plan- en onderzoekskosten alsmede de uitvoeringskosten voor het bouw- en woonrijpmaken van het plangebied. In 2022 bevat de mutatie tevens de grondopbrengst van het bouwplan. Verwacht wordt dat de exploitatie in 2024 kan worden afgesloten.			
Kengetallen	2022	2023	2024
Nominaal jaarsaldo	-/- € 999.511	€ 194.620	€ 395.195
Boekwaarde 31-12	-/- € 717.228	-/- € 522.608	-/- € 127.413
Voorziening 31-12			
Exploitatieresultaat NCW	€ 0,12 miljoen	per 1-1-2022	
Exploitatieresultaat EW	€ 0,13 miljoen	per 1-1-2026	

Immateriële Vaste Activa (IMVA)

Niet alle projecten met een gemeentelijke grondpositie zijn al zo concreet uitgewerkt dat hiervoor al een grondexploitatie kan worden vastgesteld. Kosten die worden gemaakt in de periode vóórdat een grondexploitatie is vastgesteld, worden geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Voor dergelijke voorbereidingskosten geldt dat hiervoor bestuurlijke instemming nodig is. Daarbij geldt de voorwaarde dat na vijf jaar de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie, dan wel zijn afgeboekt ten laste van het jaarresultaat. De immateriële vaste activa bestaan per 2023 dan uit de volgende onderdelen:

Uitgeest	IMVA	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Immateriële vaste activa			
Deelgebied	Boekwaarde 31-12-2022	Mutatie 2023	Boekwaarde 31-12-2023
De MEET locatie	€ 435.254	€ 149.701	€ 584.955
De MOLENHOEK locatie	€ 153.227	€ 41.357	€ 194.584
De VRIJBURG locatie	€ 201.644	-/- € 1.427.328	-/- € 1.225.663

De verwachting is dat per eind 2022, dan wel begin 2023 de Meet- en de Vrijburglocatie in exploitatie zijn genomen op basis van een concreet ruimtelijk kader en de gedane investeringen zijn ingebracht in de betreffende grondexploitatie. De Molenhoeklocatie kan naar verwachting eind 2023 worden ingebracht in een grondexploitatie.

Ondernemersactiviteiten

Om oneerlijke concurrentie tegen te gaan is de gemeentelijke overheid sinds 1 januari 2016 vennootschapsbelastingplichtig over haar ondernemersactiviteiten. Het voeren van een grondexploitatie is in Uitgeest een winstgevende ondernemersactiviteit waarover belasting wordt geheven. De resultaten zoals genomen is deze paragraaf zijn de resultaten voor belastingafdracht. Voor de begroting en verantwoording van vennootschapsbelasting wordt verwezen naar programma 4 van de begroting en de jaarstukken.

Bestemmingsreserves

De gemeente hanteert binnen het grondbeleid een tweetal bestemmingsreserves. Enerzijds betreft dit de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen waarin bouwplannen op basis van het proportionaliteitsbeginsel bijdragen aan bovenwijkse voorzieningen om Uitgeest veilig een leefbaar te houden. Vanuit deze bestemmingsreserve worden benoemde voorzieningen gerealiseerd.

Daarnaast beschikt de gemeente over de bestemmingsreserve sociale woningbouw waarin bouwplannen met minder dan het minimale vereiste sociale woningen, bijdragen aan sociale woningbouw voor een optimale programmaverdeling binnen Uitgeest.

De mutaties van beide bestemmingsreserves zijn in boekjaar 2023 naar verwachting nihil. Voor de begroting en verantwoording van de bestemmingsreserves wordt verwezen naar bijlage reserves van de begroting en de jaarstukken.

Bestemmings-reserve	Boekwaarde 31-12-2022	Mutatie 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Bovenwijkse voorzieningen	€ 0,14 mio	€ 0,02	€ 0,12 mio
Sociale woningbouw	€ pm	€ pm	€ pm

Risico's

Uitgeest voert per triaal een risicoanalyses uit voor alle grondbedrijf projecten. Voor het risicomanagement wordt gebruik gemaakt van de Risman-methodiek. In dit model zijn de risico's systematisch in kaart gebracht en beoordeeld. De uitkomst wordt vastgelegd in NARIS en maakt onderdeel uit van de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit van de gemeente.

De drie belangrijkste actuele risico's zijn:

1. Vertraging(skosten) als gevolg van nutsvoorzieningen;
2. Een lagere grondwaarde als gevolg van dalende opbrengsten en/of stijgende(bouw)kosten;
3. Geen volledige dekking van de bovenwijkse kosten omdat plannen van derden niet gerealiseerd worden.

Voor de verantwoording van het weerstandsvermogen wordt verwezen naar paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing van deze begroting.

Na het vaststellen van een grondexploitatie door de raad kunnen afwijkingen ontstaan in het verwachte resultaat. In voorkomende gevallen is het college verplicht de raad te informeren en te verwerken in de eerstvolgende actualisatie van de grondexploitatie. Het kader hiervoor is opgenomen in de Financiële verordening van de gemeente.



Financiële begroting 2023

3. GRONDSLAGEN VOOR BEGROTING

Dit hoofdstuk bevat de grondslagen en kaders waarlangs de begroting 2023-2026 is uitgewerkt. Hierbij gaat het onder meer om de te hanteren indexpercentages, prognoses over woningbouwontwikkeling en belastingen en tarieven.

Omschrijving	Grondslag
Lonen (incl. sociale lasten)	0,0% ten opzichte van de begroting 2022
Prijzen	2,4 % ten opzichte van de begroting 2022
Subsidies	2,4% ten opzichte van de begroting 2022
Onroerende zaakbelasting	2,4% ten opzichte van de begroting 2022
Toeristenbelasting	0% ten opzichte van de begroting 2022
Overige belastingen	2,4% ten opzichte van de begroting 2022
Leges en Tarieven	Kostendekkend, tenzij ander raadsbesluit
Omslagrente	1,1%
Algemene uitkering	Meicirculaire 2022

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Woningen	5.932	5.984	6.031	6.083
Inwoners	13.714	13.799	13.882	13.963

Lonen (incl. sociale lasten)

De loonsom van de raads- en commissieleden, college van B&W, griffier, gemeentesecretaris en bestuursondersteuning is met 0% geïndexeerd.

Leges en tarieven

De tarieven van overige leges en heffingen worden jaarlijks met het loonindexatiepercentage werkorganisatie BUCH 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 1,1%.

De inflatiecijfers zijn verder opgelopen sinds het opstellen van de uitgangspunten zoals deze in de Kadernota 2023 zijn opgenomen. Ten opzichte van de ramingen van eind maart van het CEP zijn deze met ca. 1,5% gestegen. Het Rijk heeft in haar Voorjaarsnota meicirculaire met een bijgestelde – lees hogere – loon- en prijsinflatie gerekend dan eerder werd verwacht. Om die reden is in het voorstel over de meicirculaire 2022 aanvullend op de loon-prijscorrectie die in de Kadernota 2023 al was opgenomen een additionele stelpost opgenomen om nadelige effecten te kunnen opvangen. Uw raad is met dat voorstel akkoord gegaan.

4. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2023 - 2026

In het navolgende overzicht van de baten en lasten zijn de lasten en de baten 2022 tot en met 2026 opgenomen. De vergelijkende cijfers voor 2021 (jaarrekening) vindt u terug in bijlage 3 Overzicht taakvelden.

	Programmaonderdeel	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 2026	Lasten 2026	Saldo 2026
	Baten en lasten															
1a	Inwoners en bestuur	127	1.812	-1.685	122	1.989	-1.867	256	1.750	-1.494	254	1.900	-1.646	264	1.824	-1.560
1b	Samen leven	2.843	13.256	-10.412	2.798	13.577	-10.780	2.878	14.210	-11.332	2.887	14.715	-11.828	2.893	15.122	-12.229
1c	Kerngericht en ondersteunend		9	-9		10	-10		10	-10		11	-11		11	-11
1d	Een veilige gemeente	24	1.184	-1.160	7	1.324	-1.317	8	1.336	-1.329	8	1.348	-1.340	8	1.358	-1.350
2a	Cultuur, Recreatie en toerisme	8	303	-295	8	259	-251	9	249	-240	8	254	-246	8	259	-251
2b	Economische vitaliteit	8	129	-120	7	106	-100	7	109	-102	7	107	-100	7	109	-102
2c	Een bereikbare gemeente		50	-50		72	-72		47	-47		49	-49		50	-50
3a	Wonen en leefomgeving	2.410	3.604	-1.195	598	1.596	-998	802	2.009	-1.207	206	1.421	-1.216	215	1.458	-1.243
3b	Duurzaamheid en milieu	3.175	2.457	717	3.167	2.665	502	3.240	2.571	669	3.299	2.641	658	3.362	2.686	676
3c	Beheer en onderhoud	286	3.544	-3.258	466	3.700	-3.234	113	3.711	-3.598	117	3.820	-3.703	119	3.896	-3.777
4a	Algemene dekkingsmiddelen	23.257	241	23.016	24.110	203	23.907	24.986	209	24.778	25.966	188	25.778	24.678	170	24.508
4b	Overhead	37	4.432	-4.395	37	4.699	-4.662	33	4.835	-4.803	33	4.974	-4.941	33	5.065	-5.032
4c	Overig	0	46	-46	0	1.032	-1.032	197	1.276	-1.080	0	1.356	-1.356	0	1.605	-1.605
4d	Onvoorzien		10	-10		22	-22		23	-23		23	-23		23	-23
4e	Vpd		14	-14		14	-14		15	-15		15	-15		15	-15
	Saldo Baten en lasten	32.175	31.093	1.083	31.320	31.270	50	32.527	32.360	167	32.785	32.822	-37	31.587	33.651	-2.064
	Mutaties reserves															
1a	Inwoners en bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1b	Samen leven		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0
2b	Economische vitaliteit	0		0	0		0	0		0	0		0			
3a	Wonen en leefomgeving	185	11	174	80	0	80	84	197	-113	84	0	84	84	0	84
3b	Duurzaamheid en milieu	90	100	-10	90	0	90	0	0	0	0	0	0			
3c	Beheer en onderhoud	0		0	20		20	40		40	40		40	40		40
4c	Overig	1.561	1.561	0	10	0	10	10	0	10	10	0	10	10	0	10
	Saldo Mutaties reserves	1.836	1.672	164	201	0	201	134	197	-63	134	0	134	134	0	134
	Resultaat	34.012	32.764	1.247	31.521	31.270	251	32.661	32.557	104	32.919	32.822	97	31.721	33.651	-1.930

Vertrekpunt voor de begroting 2023 is de laatst vastgestelde wijziging van de begroting. In dit geval betreft het de begrotingssaldi van de begroting 2022. Daarna hebben zowel het college als uw raad nog een aantal besluiten met financiële consequenties genomen. Per saldo leidt deze besluitvorming tot het volgende startperspectief:

Bedragen in euro

Financiële positie		2023	2024	2025	2026
Perspectief volgens begroting 2022 1)		1.139.891	481.921	406.761	127.761
Mutaties met structureel effect 2e FIRAP 2021		-449.353	-469.403	-483.874	-483.873
Begrotingssaldo meerjarenperspectief 2023 - 2026	Besluit	690.538	12.518	-77.113	-356.112
Besluitvorming na begrotingsraad					
1 Prijsbijstelling gecertificeerde instellingen	B2021.0403 d.d. 14-12-2021	-27.991	-27.991	-27.991	-27.991
2 Speelruimteplan 2022-2026	R2021.0211 d.d. 27-1-2022	3.256	-346	-4.714	-10.714
3 Ondersteuning SUS	R2022.0012 d.d. 17-2-2022	-63.300	-64.900	-66.600	-68.400
4 Uitbreiding formatie griffie	R2022 d.d. 23-06-2022	-14.000	-14.500	-14.900	-15.300
5 Financiering Regionaal Expertise Team (RET) 2023	Z22 079041 d.d. 16-08-2022	-4.454	-4.454	-4.454	-4.454
6 Aanbesteding exploitatie de Zien en de Meet	D372112 d.d. 30-06-2022	-127.333	-57.671	-58.802	-60.366
Start begroting 2023		456.716	-157.344	-254.574	-543.337

1) na amendementen en septembercirculaire 2021

-/- = nadelig

Ad. 1 Prijsbijstelling gecertificeerde instellingen

Gemeenten zijn vanuit de Jeugdwet verantwoordelijk voor de financiering en organisatie van de uitvoering van maatregelen jeugdbescherming en jeugdreclassering. Gemeenten hebben hierdoor belang bij een gezonde en goed functionerende Gecertificeerde Instelling (GI) die de jeugdbescherming en jeugdreclassering (JBJR) voor hen uitvoert. De zeven gemeenten in de regio Alkmaar hebben voor de uitvoering van deze wettelijke taak vanaf 1 januari 2019 gezamenlijk met drie andere jeugdhulpregio's in NH (NW4) drie gecertificeerde instellingen (GI-en) gecontracteerd voor een periode van zeven jaar. Op 24 juni 2021 zijn deze gecontracteerde GI-en per brief geïnformeerd dat de samenwerkende gemeenten in NW4 de overeenkomsten JBJR vanaf 1 januari 2022 met twee jaar continueren.

Als reactie hierop hebben de GI-en aangegeven niet meer uit te komen met de huidige tarieven vanwege de hoge werkdruk, het grote verloop onder medewerkers en het verzuim onder het personeel.

Gelijktijdig is door de landelijke Inspectie door publicatie van het rapport 'Kwetsbare kinderen onvoldoende beschermd' (d.d. 5 juli 2021) en de verantwoordelijke ministeries Justitie en Veiligheid en VWS respectievelijk verscherpt en interbestuurlijk toezicht opgelegd in Noord-Holland. Binnen dit kader is bestuurlijk afgesproken de GI-en duidelijkheid krijgen over de hoogte van reële tarieven vanaf 1 januari 2022. Op 29 november is hierover een bestuurlijk akkoord bereikt. De financiële consequenties van dit akkoord bedragen structureel € 27.991. De raad is over dit proces en de daaruit volgende financiële consequenties eerder al door het college geïnformeerd. [1 \(raadsinformatie.nl\)](http://1.raadsinformatie.nl)

Ad. 2 Speelruimteplan 2022 – 2026

In de raadsvergadering van 27 januari 2022 is de raad akkoord gegaan met het speelruimteplan 2022 - 2026 en daaruit volgende wijziging van de begroting 2022 e.v.

Ad. 3 Ondersteuning SUS

Op 17 februari 2022 heeft de raad besloten om uitvoering te geven aan het collegebesluit van 4 april 2017 en de professionele ondersteuning van de S.U.S door een BUCH-medewerkster met ingang van 1 januari 2022 om te zetten in een plustaak voor de werkorganisatie BUCH.

Ad. 4 Uitbreiding formatie griffie

Op 23 juni 2022 heeft de raad besloten om akkoord te gaan met een structurele uitbreiding van de griffie met 0,22 fte per 1 juni 2022.

Ad. 5 Financiering Regionaal Expertise Team (RET) 2023

Op 6 september is het college akkoord gegaan met een extra budget van € 4.454 voor de inrichting van een regionaal expertise team (RET). Dit team, waarin verschillende experts op het gebied van de jeugdhulp uit gemeenten, onderwijs en jeugdhulp zijn opgenomen, gaat zich bezig houden met het vinden van een passende oplossing in geval er sprake is van een vastgelopen complexe gestagneerde casuïstiek.

Ad.6 Aanbesteding exploitatie aanbesteding sporthal de Zien en de Meet

Op 22 september is uw raad akkoord gegaan met de financiële consequenties die het gevolg zijn van de gecombineerde aanbesteding van de exploitatie sporthal de Zien en sportzaal de Meet.

Normaliter is het vertrekpunt van de begroting de kadernota waarin de uitgangspunten, autonome ontwikkelingen en nieuw beleid zijn opgenomen. In de raadsvergadering van 23 juni heeft uw raad de kadernota voor kennisgeving aangenomen. Hiervoor was een aantal redenen:

- De coalitiebesprekingen waren ten tijde van het aanbieden van de Kadernota door het vorige college nog niet afgerond waardoor er nog geen zicht was op de ambities voor de komende raadsperiode en deze nog niet in de integrale afweging van inzet van middelen konden worden meegenomen.
- Er sprake was van een aantal onzekerheden, zowel aan de uitgaven- maar ook aan de inkomstenkant.

Voor wat betreft de uitgaven: deze hebben we zoveel als mogelijk verder uitgewerkt en zijn als mutatie in het vervolg van deze

⁹ Excl. de stelpost inflatie lasten en baten en kapitaallasten. Deze zijn voor de begroting 2023 geactualiseerd en onderdeel van de mutaties begroting 2023.

paragraaf opgenomen. Voor wat betreft de inkomsten: begin juni is de meicirculaire 2022 verschenen. Overeenkomstig het raadsvoorstel en –besluit over dat document zijn de financiële effecten daarvan is deze begroting verwerkt.

Net als in voorgaande jaren is de septembercirculaire nog geen onderdeel van deze begroting. U ontvangt hiervoor zoals eerder toegelicht een apart raadsvoorstel en – besluit.

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 2023 zijn alle budgetten en het investeringenschema opnieuw geanalyseerd en geactualiseerd.

Daarbij is een onderscheid gemaakt tussen

- nieuwe mutaties in het kader van de begroting 2023,
- de mutatie volgend uit de meicirculaire 2022 waarvan uw raad in de vergadering van 23 juni kennis heeft genomen en besloten heeft deze in de begroting 2023 te verwerken (zie agendapunt 20 [Vergadering Raadsvergadering 23-06-2022 Gemeente Uitgeest \(raadsinformatie.nl\)](#)); en
- mutaties uit de Kadernota 2023 waarvan uw raad eveneens op 23 juni kennis heeft genomen en nu als onderdeel van de besluitvorming over de begroting 2023 aan uw raad worden voorgelegd. De mutaties uit de laatste categorie zijn integraal⁹ uit het voornoemde document overgenomen.

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 2023 en het meerjarenperspectief 2024 – 2026 zijn verwerkt is:

Bedragen in euro

Financiële positie	2023	2024	2025	2026
Saldo start begroting 2023	456.716	-157.344	-254.574	-543.337
Mutaties Kadernota 2023	-600.973	-1.133.944	-1.315.995	-1.435.061
Mutatie meircirculaire 2022	1.550.298	2.085.454	2.566.711	861.881
Begrotingssaldo na mutaties KN 2023/ meircirculaire 2022	1.406.041	794.166	996.142	-1.116.517
Mutaties begroting 2023	-1.155.175	-690.109	-899.429	-813.114
Programma klimaat	PM	PM	PM	PM
Begrotingssaldo na mutaties begroting 2023	250.866	104.057	96.713	-1.929.631

Voor het programma klimaat is in de tabel PM opgenomen. In de programmabegroting 2022 heeft het vorig college de raad voorgesteld dat het Rijk eerst structureel met rijksmiddelen voor de uitvoering van de plannen ter realisatie van de klimaatdoelstellingen zou moeten komen voordat besluitvorming over inzet van deze middelen zou kunnen plaatsvinden. De raad heeft dat voorstel overgenomen.

Voor uitvoering van en daarmee het leveren van een bijdrage aan de klimaatambities is structureel € 0,25 miljoen noodzakelijk. Omdat het Rijk nog geen informatie heeft gegeven over de structurele middelen die de gemeenten ontvangen voor de uitvoering van het programma Klimaat vanaf 2023 hebben wij, in lijn met dit eerder genomen besluit, de budgetten van het programma Klimaat nog niet in deze begroting opgenomen, maar de plannen die we hebben wel al toegelicht. Na publicatie van de voor de uitvoering van dit programma beschikbare budgetten, naar verwachting in de

septembercirculaire 2022, leggen wij voorstellen voor de besteding van deze middelen aan uw raad voor.

In de volgende tabel is het totaaloverzicht aan te fiatteren mutaties per programma uit de begroting 2023 opgenomen (zie bijlage 5 begrotingswijziging 2023-2026):

Programma	2023	2024	2025	2026
Kadernota				
1	605.580	874.218	1.101.878	1.472.931
2	0	0	0	0
3	-110.463	71.857	68.719	70.719
4	105.856	187.869	145.398	-108.589
	600.973	1.133.944	1.315.995	1.435.061
Meircirculaire				
3	30.878	30.878	30.878	30.878
4	-1.581.176	-2.116.332	-2.597.589	-892.759
	-1.550.298	-2.085.454	-2.566.711	-861.881
Begroting				
1	706.032	434.647	740.360	713.767
2	34.958	7.265	9.201	13.353
3	57.586	-85.980	-71.223	-82.258
4	356.599	334.177	221.091	168.252
	1.155.175	690.109	899.429	813.114
Totaal	205.850	-261.401	-351.287	1.386.294

Totaaloverzicht financiële mutaties programma 1

Mutaties begroting 2023

Bedragen in euro

korte omschrijving				2023		2024		2025		2026		I/S
aut	1a	1	Inflatie lasten programmaonderdeel 1a	7.479	N	9.201	N	10.934	N	31.027	N	S
aut	1a	2	Voorziening wachtgeld	355.581	N			109.850	N			I
aut	1a	3	Voorziening pensioenen	7.500	N	7.500	N	7.500	N	7.500	N	S
nb	1a	4	Verhoging representatiebudget college	10.000	N	10.000	N	10.000	N	10.000	N	S
aut	1a	5	Mutatie kapitaallasten programmaonderdeel 1a	805	V	1.910	N	1.849	N	1.835	N	S
aut	1a	6	Inflatie baten programmaonderdeel 1a	83	V	190	V	295	V	758	V	S
aut	1a	7	Aparte teldag voor stembiljetten	9.500	N	9.500	N	9.500	N	9.500	N	S
aut	1b	1	Inflatie lasten programmaonderdeel 1b	24.329	N	53.804	N	67.009	N	99.315	N	S
aut	1b	5	Mutatie kapitaallasten programmaonderdeel 1b	54.973	N	12.664	N	114.698	N	62.637	N	S
aut	1b	8	Verzekering Cornelisz school	4.000	N	4.000	N	4.000	N	4.000	N	S
aut	1b	9	Leerlingenvervoer	96.000	N	96.000	N	96.000	N	96.000	N	S
nb	1b	10	Schrappen taakstelling subsidies op basis van samenwerkingsakkoord 2022-2026 programmaonderdeel 1b	20.731	N	41.462	N	41.462	N	41.462	N	S
aut	1b	6	Inflatie baten programmaonderdeel 1b	732	V	1.585	V	2.468	V	4.405	V	S
nb	1b	11	Strategische koers sociaal domein / doorontwikkeling	57.700	N	59.400	N	60.900	N	62.500	N	S
aut	1b	12	Bijstelling budget IOAZ	20.000	V	20.000	V	20.000	V	20.000	V	S

korte omschrijving				2023		2024		2025		2026		I/S
aut	1b	13	Wmo begeleiding en Huishoudelijke ondersteuning	63.794	N	131.088	N	206.383	N	286.341	N	S
aut	1c	1	Inflatie lasten programmaonderdeel 1c	70	N	405	N	492	N	694	N	S
nb	1c	10	Schrappen taakstelling subsidies op basis van samenwerkingsakkoord 2022-2026 programmaonderdeel 1c	255	N	510	N	510	N	510	N	S
aut	1d	1	Inflatie lasten programmaonderdeel 1d	2.615	N	5.728	N	8.786	N	12.359	N	S
aut	1d	14	Aansluiting met begroting 2023 VRK	5.000	N	5.000	N	5.000	N	5.000	N	S
nb	1d	10	Schrappen taakstelling subsidies op basis van samenwerkingsakkoord 2022-2026 programmaonderdeel 1d	125	N	250	N	250	N	250	N	S
aut	1d	15	Horeca beveiliging	3.000	N	3.000	N	3.000	N	3.000	N	S
aut	1d	16	Licentiekosten	2.000	N	2.000	N	2.000	N	2.000	N	S
aut	1d	17	Werkbudget OOV	3.000	N	3.000	N	3.000	N	3.000	N	S
Totaal mutaties begroting programma 1				706.032	N	434.647	N	740.360	N	713.767	N	

Mutaties begroting 2023

Programmaonderdeel 1a

Ad 1. Inflatielasten programmaonderdeel 1a

In de Kadernota 2023 is, in afwachting van positieve besluitvorming door uw raad, een stelpost opgenomen bijstelling van de lastenbudgetten voor inflatie (zie mutatie 45 van de Kadernota 2023, pagina 24 van dat document). Zoals daar reeds is toegelicht vindt in de programmabegroting 2023 de toerekening plaats over de verschillende programmaonderdelen.

Een zelfde soort mutatie is opgenomen onder programmaonderdeel 1b tot en met 1d, 2a tot en met 2c, 3a tot en met 3c en 4a tot en met 4e.

Ad. 2 Voorziening wachtgeld

Dit voorjaar is een nieuw college aangetreden. Voor het geval er gebruik moet worden gemaakt van een wachtgeldregeling is een toevoeging aan de voorziening opgenomen. Voor de berekening van de omvang zijn de wettelijke bepalingen gevolgd.

Ad. 3 Voorziening pensioenen

Vooruitlopend op de actuariële berekeningen voor de omvang van de pensioenen van de nieuwe wethouders is een storting opgenomen aan de pensioenvoorziening.

Ad. 4. Verhoging representatiebudget college

Het college wenst meer aandacht en invulling te geven aan representatie van de gemeente bijvoorbeeld bij de Veteranen dag, de nieuwjaarsreceptie en de 50 jarige huwelijksjubilea. Dat past ook bij onze participatiegedachte. Ook heeft zij op 23 augustus besloten om toe te treden tot de K80, een samenwerkingsverband van kleine en krachtige gemeenten (voor meer info zie <https://www.k80.nl/>) De jaarlijkse bijdrage aan dit verband wordt ook uit de voorgestelde verhoging voldaan.

Ad. 5 Mutatie kapitaallasten programmaonderdeel 1a

De mutatie van de kapitaallasten volgend uit de jaarrekening 2021, alsmede de nieuwe investeringen in de begroting 2023. Een toelichting op de investeringen is opgenomen in bijlage 1 van deze begroting.

Soortgelijke mutaties zijn ook opgenomen bij programmaonderdeel 1b, 2a, 2b, 3a, 3c, 4a en 4b.

Ad. 6 Inflatie baten programmaonderdeel 1a

In de Kadernota 2023 is, in afwachting van positieve besluitvorming door uw raad, een stelpost opgenomen bijstelling van de batenbudgetten voor inflatie (zie mutatie 46 van de Kadernota 2023, pagina 24 van dat document). Zoals daar reeds is toegelicht vindt in de programmabegroting 2023 de toerekening plaats over de verschillende programmaonderdelen.

Een zelfde soort mutatie is opgenomen onder programmaonderdeel 1b, 2a, 2b, 3c en 4a.

Ad 7 Verkiezingen

Vanaf 2023 vinden een dag na de verkiezingen de tellingen op kandidaat plaats op een centrale tellocatie. Hiervoor is extra budget nodig (presentiegelden, huur telruimte en nachtbewaking van de stembiljetten). Basis voor deze intensivering is het wetsvoorstel Nieuwe procedure vaststelling verkiezingsuitslagen. Belangrijkste doel van dit voorstel is het creëren van mogelijkheden om tijdig voor

de vaststelling van de uitslag van een verkiezing eventuele (tel)fouten te constateren en op een transparante en controleerbare manier te corrigeren. De nieuwe wet treedt per 1 januari 2023 in werking en geldt daarmee voor het eerst bij de gecombineerde provinciale staten- en waterschapsverkiezingen in maart van dat jaar (€ 9.500 N).

Programmaonderdeel 1b

Ad. 8 Verzekering Cornelis school

In oktober 2022 wordt de Cornelis school in gebruik genomen. In de begroting moet de verzekering van het gebouw nog worden geraamd (€ 4.000).

Ad 9. Leerlingenvervoer

Er zijn nieuwe contracten afgesproken met een andere contractpartner als uitkomst van de aanbesteding. De kosten zijn aanzienlijk hoger dan het oude contract en dit is nog exclusief de te verwachten NEA indexatie (€ 96.000 N).

Ad 10. Schrappen taakstelling subsidies op basis van samenwerkingsakkoord 2022-2026 programmaonderdeel 1b

In het Samenwerkingsakkoord "Uitgeest, Sterk in samenwerken" 2022- 2026 is opgenomen dat er deze coalitieperiode niet bezuinigd wordt op sport en cultuur. In de begroting is op basis van eerdere besluitvorming nog een bezuinigingsopgave op de subsidies voor sport- en cultuur opgenomen. Deze wordt met deze mutatie geschrapt. Een soortgelijke mutatie is opgenomen onder programmaonderdeel 1c, 1d en 2a.

Ad 11. Strategische koers sociaal domein / doorontwikkeling

Op 11 juli 2022 heeft het BUCH-bestuur besloten om extra middelen beschikbaar te stellen voor de uitbreiding van formatie van domein Samenleven met 5,5 fte en € 65.000 tijdelijke inhuur met ingang van 1 augustus 2022. Met de doorontwikkeling van het domein Samenleven is sinds 1 juli een nieuwe werkwijze voor het

sociaal team geïmplementeerd. Daarmee is een aantal beheersmaatregelen structureel geborgd en is de basiscapaciteit van het sociaal team op orde gebracht. Dat was nodig om aan de snel veranderende maatschappelijke ontwikkelingen en de daarmee gepaard gaande intensivering en complexer worden van de vraag te kunnen voldoen, oplopende wachttijden terug te dringen en in de toekomst te voorkomen. In het voorjaar van 2022 is in uw raad de strategische koers van het domein samenleven gepresenteerd. De koers is vertaald naar de organisatie met als doel een effectieve op de huidige en toekomstige opgaven toegesneden domein. Dit heeft geleid tot diverse veranderingen binnen alle teams van het domein en uitbreiding van formatie in de uitvoering. Voor het grootste deel van deze aanpassingen is dekking gevonden binnen bestaande en of toegekende middelen. De resterende benodigde 5,5 fte in de uitvoering is in deze begroting opgenomen. Vooruitlopend op de 2e FIRAP van de werkorganisatie BUCH, waarin deze financiële mutatie wordt meegenomen, is deze voor 2023 alvast verwerkt in de begroting. Het voor 2022 benodigde bedrag vindt u terug in de 2e FIRAP.

Ad. 12 Bijstelling budget IOAZ

Op basis van de realisatiecijfers tot en met 2021 en het 1^e halfjaar 2022 wordt het benodigde budget voor de IOAZ structureel bijgesteld (€ 20.000 V). Deze bijstelling is aanvullend op de bijstelling die reeds in de Kadernota is opgenomen (zie mutatie 33).

Ad. 13 WMO begeleiding en Huishoudelijke ondersteuning WMO Begeleiding (BG)

Bij de Kadernota 2023 is de begroting reeds bijgesteld (zie mutatie 36 tot en met 38 verderop in deze paragraaf). Deze aanvullende bijstelling wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere verwachte prijsstijging dan eerder is voorspeld, namelijk 8% ten opzichte van 2,9% bij WMO Begeleiding en 1,5% bij WMO huishoudelijke ondersteuning. De verwachte stijging van 8% trekken

we niet structureel door, de jaren erna gaan we vooralsnog uit van een prijsindexatie van 4%.

Programmaonderdeel 1d

Ad 14 Aansluiting budget met begroting 2023 VRK

In de raadsvergadering van 23 juni 2022 stond de begroting 2023 van de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) geagendeerd. Met deze mutatie sluit de voor Uitgeest opgenomen bijdrage in de begroting 2023 van de VRK aan met het in de begroting van Uitgeest opgenomen budget.

Ad. 15 Horecabeveiliging

Door een stijgende behoefte is een extra budget voor horecabeveiliging noodzakelijk. Het betreft kosten voor toezicht in de wijken op de loop- en slooprouten. Na het vervallen van de coronamaatregelen is een duidelijke stijging waarneembaar van overlast gevende jongeren.

Ad. 16 Hogere licentiekosten

Door de invoering van de Wet Verplichte GGZ (WVGGZ) zijn de licentiekosten van het gebruikte meldingssysteem voor onder andere bestuurders, zorgverleners en beleidsmedewerkers gestegen.(€ 2.000 N).

Ad. 17 Werkbudget OOV

Naast het vaste beschikbare budget is er behoefte aan een permanent werkbudget om diverse zaken in het kader van de Openbare Orde en Veiligheid te bekostigen en om aanvullende verzoeken te kunnen oppakken(€ 3.000 N).

Op dit moment kunnen wij over een drietal mutaties die binnen dit programma vallen nog geen nadere uitspraken doen. Het betreft de hogere kosten als gevolg van externe inhuur na vertrek van onze gemeentesecretaris (programmaonderdeel 1a), de bijstelling van de gemeentelijke salariskosten (raad, college, griffie

en gemeentesecretaris) als gevolg van problemen na implementatie van de nieuwe salarisadministratie (programmaonderdeel 1a) en het aanbrengen van LED verlichting op onze sportvelden

(programmaonderdeel 1b). Zodra wij meer informatie hebben komen wij daarop in het eerstvolgende P&C document bij uw raad terug.

Mutaties overgenomen uit Kadernota 2023

Bedragen in euro

Aut/ nb	PO	#	Korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		I/S
aut	1a	18	Aanpassing budget accountantskosten	3.500	N	3.500	N	3.500	N	3.500	N	S
aut	1a	19	Aanpassing dotatie voorziening pensioenen college	944	N	799	N	386	N	386	N	S
nb	1a	20	Attentie pennen	1.650	N					1.650	N	S
aut	1a	21	Aanpassing begroting reisdocumenten op basis van laatst bekende ramingen	4.930	V	6.360	V	7.850	V	15.810	V	S
aut	1b	22	Passend Onderwijs	3.000	N	3.000	N	3.000	N	3.000	N	S
aut	1b	23	Onderwijsachterstandbeleid (OAB)									S
aut	1b	24	Peuterspeelzalen -subsidie peuteropvang	14.517	N	14.517	N	14.517	N	14.517	N	S
aut	1b	25	Werkmaterialen sportaccommodatie de Koog	1.200	N	1.867	N	2.347	N	2.614	N	S
aut	1b	26	Kapitaallasten tractor sportvelden de Koog	8.400	N	15.400	N	15.400	N	15.400	N	S
aut	1b	27	Keuring veldverlichting			10.000	N					I
aut	1b	28	Aanpassing toevoeging voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties (incl. sporthal de Zien)	39.687	V	39.687	V	39.687	V	41.313	N	S
nb	1b	29	Motie Vrijwilligers Bedankt!	8.000	N	8.000	N	8.000	N	8.000	N	S
aut	1b	30	Terugvorderingen Participatiewet	15.000	V	15.000	V	15.000	V	15.000	V	S
aut	1b	31	Loonkostensubsidies	25.000	N	25.000	N	25.000	N	25.000	N	S

Aut/ nb	PO	#	Korte omschrijving	2023	2024	2025	2026	I/S
aut	1b	32	IOAW	25.000 V	25.000 V	25.000 V	25.000 V	S
aut	1b	33	IOAZ	20.000 V	20.000 V	20.000 V	20.000 V	S
aut	1b	34	Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus	270 N	300 N	300 N	300 N	S
aut	1b	35	Plustaak inburgering	1.883 V	1.827 V	927 V	927 V	S
aut	1b	36	WMO Hulpmiddelen	105.423 N	105.513 N	107.513 N	100.666 N	S
aut	1b	37	WMO begeleiding zorg in natura	52.299 N	54.180 N	62.335 N	68.103 N	S
aut	1b	38	Effect nieuwe aanbesteding huishoudelijke ondersteuning	28.148 N	28.013 N	26.675 N	34.426 N	S
aut	1b	39	PGB WMO begeleiding	20.476 V	22.372 V	19.234 V	16.032 V	S
aut	1b	40	Bijstelling budget jeugdhulp	380.218 N	634.388 N	860.616 N	1.146.838 N	S
aut	1b	41	Uitgangspuntennotitie VRK 2023-2026	13.000 N	13.000 N	13.000 N	13.000 N	S
aut	1b	42	Subsidie Jeugdgezondheidszorg	4.987 N	4.987 N	4.987 N	4.987 N	S
aut	1d	41	Uitgangspuntennotitie VRK 2023-2026	82.000 N	82.000 N	82.000 N	82.000 N	S
			Totaal mutaties programma 1 Kadernota 2023	605.580 N	874.218 N	1.101.878 N	1.472.931 N	

Mutaties Kadernota 2023

Programmaonderdeel 1a

Ad. 18 Aanpassing budget accountantskosten

In de raadsvergadering van 16 december 2021 heeft de raad een besluit genomen inzake de aanbesteding van de accountant. De budgettaire gevolgen (€ 3.500 N structureel) van dat besluit moeten structureel in het meerjarenperspectief verwerkt worden.

Ad 19. Aanpassing toevoeging voorziening waardeoverdracht wethouders

De toevoeging aan de voorziening waardeoverdracht wethouders (ten behoeve van de pensioenvoorziening van ex wethouders is bijgesteld op basis van de laatst ontvangen actuariële berekening.

Ad 20. Attentie huwelijken

Het voorstel is om bij huwelijken de bruidsparen een attentie aan te bieden. De kosten hiervan bedragen ca. € 400 per jaar en worden doorberekend in het tarief voor een huwelijk. Omdat de attentie in grotere partijen worden ingekocht bedragen de kosten € 1.650 per 4 jaar, uitgaande van ca. 30 huwelijken per jaar.

Ad. 21 Aanpassing begroting reisdocumenten op basis van laatst bekende ramingen

Zowel de uitgaven als de inkomsten van het budget reisdocumenten wordt bijgesteld op basis van de laatste afgegeven prognoses.

Programmaonderdeel 1b

Ad. 22 Passend onderwijs

Betreft de gedeelde kosten voor de inzet van Regionale inzet programmamanager passend onderwijs. Hiervoor is nog geen budget begroot.

Ad. 23 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

Voor de uitvoering van Onderwijsachterstandenbeleid ontvangt de gemeente een rijksbijdrage. De hoogte hiervan wordt jaarlijks vastgesteld. Middelen die niet opgemaakt worden in de lopende periode moeten terugbetaald worden aan het rijk. De voorlopige rijksbijdrage voor 2022 is vastgesteld op € 72.796. Zowel de uitgaven als de inkomsten worden meerjarig budget neutraal bijgesteld op basis van deze informatie van het rijk.

Ad. 24 Peuterspeelzalen – Subsidie peuteropvang

Voor de bekostiging van de reguliere peuteropvang is een bedrag van € 40.900 begroot. Voor 2022, zijn op voorschot basis, subsidiebeschikkingen afgegeven ter hoogte van € 55.417. Gesubsidieerde partijen moeten voor 1 mei 2023 verantwoording afleggen over de ontvangen subsidie. Hieruit kan mogelijk blijken dat één of meer partijen achteraf nog een deel van de subsidie moet terugbetalen. Het betreft een open einde regeling. Het budget is meerjarig bijgesteld op basis van de subsidiebeschikkingen 2022.

Ad. 25 Werkmaterialen sportaccommodatie de Koog

In voorgaande jaren zijn verschillende werkmaterialen ten behoeve van de sportvelden aangeschaft uit de in de gemeentelijke

exploitatie beschikbare budgetten. De budgetten zijn overgeheveld naar de werkorganisatie BUCH en de werkmaterialen zijn aan vervanging toe. De aanschafprijs van de verschillende materialen komen voor 2023 uit op € 50.000. De kapitaallasten worden verdeeld over Uitgeest en Castricum, omdat de materialen in beide gemeenten ingezet zullen worden.

Ad. 26 Kapitaallasten tractor sportvelden de Koog

De tractor die noodzakelijk is voor het onderhoud van de sportvelden is aan vervanging toe. De aanschafprijs is € 70.000 en vindt plaats door de werkorganisatie. De kapitaallasten (€ 7.000) en het onderhoudsbudget (€ 8.400) van deze nieuw tractor worden doorbelast aan de gemeente.

Ad. 27 Keuring veldverlichting

De installaties van het veld moeten in 2024 weer gekeurd worden (€ 10.000 N, incidenteel).

Ad. 28 Aanpassing toevoeging voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties

Met het vaststellen van de begroting 2021 heeft de raad ingestemd met het overhevelen van de bestemmingsreserve groot onderhoud gemeentelijke accommodaties naar de voorziening. Deze voorziening is bedoeld voor het egaliseren van de lasten van groot onderhoud over meerdere jaren. Voorwaarde hiervoor is dat een actueel meerjarenonderhoudsplan (MJOP) van de accommodaties beschikbaar is. In 2021 is het MJOP voor de diverse accommodaties (inclusief sport- en tenniscentrum de Zien) geactualiseerd.

Uit de actualisatie volgt dat de toevoeging in 2023 tot en met 2025 € 39.687 te hoog is en vanaf 2026 € 41.313 te laag. De begroting wordt met deze bijgestelde bedragen aangepast.

Ad. 29 Motie Vrijwilligers Bedankt!

De raad van Uitgeest heeft op 27 januari 2022 een motie aangenomen waarin zij het college oproept de actie Vrijwilligers bedankt!, die vanaf 2021 niet meer is uitgevoerd vanwege het besluit van de raad om te bezuinigen op het beschikbare subsidiebudget opnieuw te bekijken en te zoeken naar een alternatief voorstel, zodat dit vanaf 2022 weer in kan gaan. Zonder budget kan het college aan deze motie geen uitvoering geven. De kosten van de voor vrijwilligers uitgevoerde activiteiten bedragen ca. € 8.000 per jaar.

Ad. 30 Terugvorderingen Participatiewet

Bij het opstellen van de jaarstukken 2021 hebben we geconstateerd dat het bedrag aan terugvorderingen structureel hoger is dan de raming. Dit betekent een structureel voordeel van € 15.000 in de begroting.

Ad. 31 Loonkostensubsidies

Bij het opstellen van de jaarstukken 2021 hebben we geconstateerd dat het aantal inwoners aan het werk met een loonkostensubsidie is toegenomen. Het budget voor loonkostensubsidies moet daarom worden opgehoogd met € 25.000 (structureel).

Ad 32 IOAW

Uit de jaarrekening 2021 is naar voren gekomen dat het aantal IOAW uitkeringen gestaag daalt en dat het budget voor 2022 te hoog is begroot. Er kan een bedrag van € 25.000 structureel vrijvallen.

Ad. 33 IOAZ

Uit de jaarrekening 2021 is naar voren gekomen dat het aantal IOAZ uitkeringen gestaag daalt en dat het budget voor 2022 te hoog is begroot. Er kan een bedrag van € 20.000 structureel vrijvallen.

Ad. 34 Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus

De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling is bijgesteld op basis van de informatie die in de begroting 2022 van Cocensus is opgenomen. Voor de verdeling over de verschillende gemeentelijke producten volgen we daarvoor de opgave die in dat document is opgenomen.

Ad. 35 Plustaak inburgering

De kosten voor de invulling van de nieuwe taak Inburgering door de werkorganisatie BUCH zijn lager dan de bedragen die in voorgaande jaren voor dit doel in de begroting zijn opgenomen. Het verschil wordt structureel bijgesteld.

Ad. 36 WMO hulpmiddelen

De begroting is bijgesteld naar de realisatie van 2021 minus de besparing naar aanleiding van de beheersmaatregelen. Er zal meer gestuurd worden op de benodigde woningaanpassingen, maar een stijging is reëel, gezien de toename van het aantal ouderen dat thuis moet blijven wonen en gestegen kosten van materialen. De bijstelling is structureel. Bij de trapliften en de rolstoelen gaan uit van een toename van 4% demografische groei en 2% prijsindexatie in 2022 en 2023. Het risico dat de daadwerkelijke indexatie hoger zal uitpakken is gezien de omstandigheden reëel. De bijstelling is structureel. Bij de scootmobielen verwachten we een stijging door stijgende prijzen en stijgende vraag naar complex maatwerk. In 2023 gaan we uit van een toename van 4% demografische groei en 2% prijsindexatie. De kosten en vraag blijven doorstijgen, maar er wordt ook kritischer naar aanvragen gekeken en slimmer logistiek georganiseerd. We trekken de cliëntstijging niet structureel door, aangezien we in afwachting zijn van aangepast Rijksbeleid, wat mogelijk kan leiden tot demping van de stijging van het aantal cliënten en/of hogere baten.

Ad. 37 WMO Zorg begeleiding in natura

De begroting wordt bijgesteld naar de verwachte realisatie 2021 inclusief 2,9% indexatie. De afgelopen jaren is het aantal cliënten respectievelijk met 18%, 18% en 8% gestegen, we gaan er voorsnog vanuit dat het aantal cliënten in 2023 met 4% stijgt. In afwachting van bijgesteld rijksbeleid, wat mogelijk kan leiden tot demping van de stijging van het aantal cliënten en/of hogere baten is deze cliëntstijging niet doorgetrokken. Daarnaast is rekening gehouden met het besparingsbedrag naar aanleiding van de beheersmaatregelen. De verwachting is bovendien dat de nieuwe aanbesteding van de Huishoudelijke Ondersteuning kan bijdragen aan een besparing op de WMO Begeleiding in verband met de inzet van Huishoudelijke Ondersteuning plus. We schatten nu in dat ongeveer 1% van de cliënten in plaats van WMO Begeleiding gebruik gaat maken van de Huishoudelijke Ondersteuning plus.

Ad. 38 Effect nieuwe aanbesteding huishoudelijke ondersteuning

In maart 2022 is de nieuwe HO (Huishoudelijke Ondersteuning) ingegaan als vervanger van Schoonmaakondersteuning (SO) en Hulp bij Huishouden (HBH). Hiermee is meer maatwerk en sturing mogelijk. De SO en HBH cliënten zijn omgezet naar HO. Op het moment van het opstellen van deze kadernota was het nog niet mogelijk een prognose te maken op basis van de nieuwe situatie. Dit gebeurt bij de begroting 2023. De huidige ramingen zijn gebaseerd op de realisatie van 2021. De kostprijs is jaarlijks geïndexeerd met 1,5% en de cliëntenaantallen zijn door demografische ontwikkelingen met 4% opgehoogd. Deze cliëntstijging is niet structureel doorgetrokken, in afwachting van aangepast Rijksbeleid, wat mogelijk kan leiden tot demping van de stijging van het aantal cliënten en/of hogere baten. Ook is de inschatting dat ca. 1% van de cliënten in plaats van Wmo Begeleiding gebruik gaat maken van de HO Plus. HO Plus voert hiermee taken uit, die anders door lichte begeleiding zouden worden uitgevoerd.

Ad. 39 PGB WMO begeleiding

De begroting wordt bijgesteld naar de verwachte realisatie 2021 inclusief 2,9% indexatie, minus de besparing naar aanleiding van de beheersmaatregelen en een stijging van het aantal cliënten met 4% 2023. Dit leidt tot een (structureel) voordeel op het persoons gebonden budget (PGB).

Ad. 40 Bijstelling budget jeugdhulp

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

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

Hierbij is gebruik gemaakt van diverse aannames. Deze zijn opgenomen in de paragraaf uitgangspunten eerder in deze Kadernota.

Een belangrijk voordeel van deze vernieuwde begroting is dat er nauwkeuriger gemonitord wordt, waardoor afwijkingen eerder in beeld zijn en bijsturing van beleid of budget kan plaatsvinden. In 2021 hebben we opnieuw te maken gehad met een stijging van de cliëntaantallen en gemiddelde kosten. Dit resulteert in een structureel bijgestelde begroting op basis van het huidige rijksbeleid.

Net als in 2022 hebben we te maken met diverse tariefstijgingen. Deze zijn doorgerekend op basis van de verwachte mix van af te nemen producten. Voor 2023 (en verder) gaan we uit van een stijging van 3%. Deze tariefstijging is gebaseerd op de loonindexatie zoals deze ook in de begroting werkorganisatie BUCH 2023- 2026 is opgenomen. De tarieven van de nieuwe

inkoop vanaf 2023 zijn nog niet bekend. Gezien de huidige ontwikkelingen zou deze stijging hoger kunnen zijn.

Ad. 41 Uitgangspuntennotitie Veiligheidsregio Kennemerland 2023-2026

Op 14 februari 2022 heeft het Algemeen Bestuur VRK de uitgangspunten vastgesteld voor het opstellen van de begroting 2023-2026 van de Veiligheidsregio Kennemerland. De Uitgangspuntennotitie beperkt zich tot het vertalen van het door het Algemeen Bestuur vastgestelde financiële beleid naar concrete getallen en bedragen die in begroting 2023-2026 worden verwerkt. Uit de notitie volgt dat de bijdrage van Uitgeest vanaf 2023 met € 95.000 toeneemt.

Ad. 42 Subsidie Jeugdgezondheidszorg

De subsidie aanvraag en de conform door de gemeente verleende subsidie voor Jeugdgezondheidszorg Kennemerland is hoger dan het in de meerjaren begroting opgenomen budget (€ 4.987 N).

Totaaloverzicht financiële mutaties programma 2

Mutaties begroting 2023

Bedragen in euro

korte omschrijving				2023	2024	2025	2026	I/S				
aut	2a	1	Inflatie lasten programmaonderdeel 2a	537	N	1.396	N	2.020	N	3.479	N	S
nb	2a	10	Schrappen taakstelling subsidies op basis van samenwerkingsakkoord 2022-2026 programmaonderdeel 2a	800	N	1.600	N	1.600	N	1.600	N	S
nb	2a	43	Borden historische informatie	10.000	N							I
aut	2a	5	Mutatie kapitaallasten programmaonderdeel 2a	339	N	268	N	238	N	231	N	S
aut	2a	6	Inflatie baten programmaonderdeel 2a	176	N	363	N	554	N	702	N	S
aut	2a	44	Aansluiting met begroting 2023 RAUM	0		393	N	921	N	2.968	N	S
aut	2b	1	Inflatie lasten programmaonderdeel 2b	395	N	862	N	1.347	N	2.548	N	S

korte omschrijving				2023	2024	2025	2026	I/S				
nb	2b	45	Solidariteitsbijdrage Just Transition Fund	1.600	N	1.600	N	1.600	N	560	N	S
aut	2b	6	Inflatie baten programmaonderdeel 2b	58	V	124	V	217	V	383	V	S
aut	2b	5	Mutatie kapitaallasten programmaonderdeel 2b	203	N	172	N	126	N	126	N	S
aut	2c	5	Mutatie kapitaallasten programmaonderdeel 2c	206	N	182	N	156	N	151	N	S
aut	2c	1	Inflatie lasten programmaonderdeel 2c	260	N	553	N	856	N	1.371	N	S
aut	2c	46	Verkeersveiligheid Uitgeest: inventarisatie verkeersborden	14.000	N							I
nb	2c	47	Parkeeronderzoek Uitgeest	6.500	N							I
Totaal mutaties begroting programma 2				34.958	N	7.265	N	9.201	N	13.353	N	

Programmaonderdeel 2a

Ad. 43 Borden historische informatie

We willen in Uitgeest de historie levend houden, door plaquettes of informatieborden in Uitgeest te plaatsen, waarop historische informatie weergegeven wordt. Hiertoe worden er drie informatieborden aangeschaft (€ 14.000 N).

Programmaonderdeel 2a

Ad 44 Aansluiting budget met begroting 2023 RAUM

In de raadsvergadering van 23 juni 2022 stond de begroting 2023 van het Recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer (RAUM) geagendeerd. Met deze mutatie sluit de voor Uitgeest opgenomen bijdrage in de begroting 2023 van de RAUM aan met het in de begroting van Uitgeest opgenomen budget.

Ad. 45 Solidariteitsbijdrage Just Transition Fund

Het Just Transition Fund is bedoeld om de gevolgen van de energietransitie op te vangen met een duurzamere (staal)industrie in de IJmond, een diversificatie van de economie en een betere aansluiting tussen vraag en aanbod op de arbeidsmarkt. De energietransitie geeft kansen om van werk naar werk te komen, voor omscholing, bijscholing en verandering van werkzaamheden. Aan de gemeente Uitgeest is een solidariteitsbijdrage gevraagd voor de periode van 2023-2025 van € 1.600 per jaar en voor de periode 2026-2029 € 560 per jaar.

Ad. 46 Verkeersveiligheid Uitgeest: inventarisatie verkeersborden

Vanaf 1 juli 2022 is Intelligent Speed Assistance (ISA) verplicht in alle nieuwe automodellen die in Europa op de weg verschijnen. ISA is een automatische snelheidsassistentie die bestuurders ondersteunt bij het niet overschrijden van de maximale snelheid en werkt op basis van het lezen van verkeersborden (snelheidsborden én komborden). Het gaat bijdragen aan een verkeersveilige

leefomgeving, maar ook aan het tegengaan van geluidhinder en luchtverontreiniging. Doordat ISA werkt via het lezen van verkeersborden is het noodzakelijk om goed zichtbare, leesbare, logische en geloofwaardige verkeersborden te hebben. Hiervoor is een verkeersborden inventarisatie voor nodig. Daarnaast geeft de inventarisatie een inzichtelijk bestand waarmee we als wegbeheerder stappen zetten om, zo nodig, de verkeersborden te actualiseren zodat we aan de wettelijke verplichtingen zullen blijven voldoen (€ 14.000 N).

Ad. 47 Parkeeronderzoek Uitgeest

In het samenwerkingsakkoord van Uitgeest 2022 – 2026 staat een evaluatie van de parkeer capaciteit in de woonwijken van Uitgeest op basis van een parkeerdrukonderzoek opgenomen. De huidige onderzoeken zijn uitgevoerd in 2018 en geven geen actueel beeld weer van de nachtelijke parkeerdruk in de woonwijken. Een nieuw onderzoek in een betrouwbare maand (buiten feestdagen en vakantieperiodes om) zal een betrouwbaar beeld geven waarop de evaluatie kan worden gebaseerd (€ 6.500 N).

Totaaloverzicht financiële mutaties programma 3

Mutaties begroting 2023

Bedragen in euro

korte omschrijving				2023		2024		2025		2026		I/S
aut	3a	5	Mutatie kapitaallasten programmaonderdeel 3a	13.423	V	12.402	V	2.804	V	991	N	S
aut	3a	1	Inflatie lasten programmaonderdeel 3a	1.733	N	3.710	N	5.761	N	9.674	N	S
aut	3a	48	Aansluiting met DVO ODIJ 2023	7.982	N							I
aut	3a	49	Leges omgevingsvergunningen	62.674	V	27.223	N	9.630	N			S
aut	3b	50	Rioolheffing 2023	100.014	N	36.824	V	48.609	V	84.403	V	S
aut	3b	51	Afvalstoffenheffing 2023	14.238	V	28.925	V	16.163	V	24.881	V	S

korte omschrijving				2023	2024	2025	2026	I/S				
aut	3b	1	Inflatie lasten programmaonderdeel 3b	67	N	145	N	227	N	430	N	S
aut	3b	52	Bijstelling bijdrage Omgevingsdienst	4.400	N	4.500	N	4.600	N	11.700	N	S
nb	3b	53	Uitvoering Schone Lucht Akkoord	8.500	N							S
aut	3c	1	Inflatie lasten programmaonderdeel 3c	3.873	N	8.278	N	13.070	N	21.658	N	S
aut	3c	6	Inflatie baten programmaonderdeel 3c	1.561	V	3.267	V	4.998	V	6.769	V	S
aut	3c	5	Mutatie kapitaallasten programmaonderdeel 3c	22.913	N	48.418	V	31.937	V	10.658	V	S
Totaal mutaties begroting programma 3				57.586	N	85.980	V	71.223	V	82.858	V	

Programmaonderdeel 3a

Ad 48. Aansluiting budget met DVO ODIJ 2023

Op basis van de afgesloten dienstverleningsovereenkomst met Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) wordt het budget bijgesteld zodat overeenkomst en budget weer aan elkaar gelijk zijn.

Ad. 49 Leges omgevingsvergunningen

De gevolgen en nog bestaande onzekerheden als gevolg van de invoering van de Omgevingswet, zoals de te verwachten kosten en uitstel van inwerkingtreding van de wetten, 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 Wet Kwaliteitsborging Bouwen blijkt dat vanaf begin 2023 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 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.

De raming van de leges omgevingsvergunningen is opgesteld onder de nieuwe Omgevingswet. Daarbij is een onderscheid gemaakt (op basis van het gemiddelde van de historische gegevens) van de reguliere opbrengst leges omgevingsvergunningen en de leges als gevolg van grote plannen en projecten.

Programmaonderdeel 3b

Ad. 50 Rioolheffing 2023

Ten behoeve van de begroting 2023 heeft een actualisatie plaatsgevonden van de kosten die samenhangen met de rioleringstaak van de gemeente.

Ondanks hogere kosten die onderdeel zijn van het nieuwe kostendeckingsplan riolering (besluitvorming voorjaar 2023), die het gevolg zijn van een wettelijke verplichting die de gemeente heeft als gevolg van haar wettelijke taken vindt er een lagere onttrekking plaats aan de egalatievoorziening riolering. De reden hiervan is een lagere toerekening van personele en daarmee overheadkosten. Dit heeft in 2023 een nadelig effect op de begroting.

Ad. 51 Afvalstoffenheffing 2023

Ten behoeve van de begroting 2023 heeft een actualisatie plaatsgevonden van de kosten en opbrengsten die samenhangen met de afvaltaak van de gemeente.

Uit deze actualisatie volgt een iets hogere onttrekking aan egalatievoorziening afvalstoffenheffing. Dit heeft een voordelig effect op de begroting.

Mutaties Kadernota 2023

Bedragen in euro

Aut/ nb	PO	#	Korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		I/S
aut	3a	54	Mutatie reserve rotondes Geesterweg	15.252	V	18.586	V	18.586	V	18.586	V	S
aut	3a	34	Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus	7.384	N	7.000	N	7.000	N	7.000	N	S
aut	3b	55	Indexatie vergoeding geluidscherm Waldijk	2.000	N	2.000	N	2.000	N	2.000	N	S
nb	3b	56	Uitvoering inwonersinitiatieven, - panel en uitvoering communicatiestrategie klimaat.	PM		PM		PM		PM		S
nb	3b	56	Structurele formatie klimaat (energietransitie)	PM		PM		PM		PM		S

Ad. 52 Bijstelling bijdrage Omgevingsdienst IJmond

In de raadsvergadering van 23 juni 2022 stond de begroting 2023 van het Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) geagendeerd. Met deze mutatie sluit de voor Uitgeest opgenomen bijdrage in de begroting 2023 van de ODIJ aan met het in de begroting van Uitgeest opgenomen budget.

Ad. 53 Uitvoering Schone Lucht Akkoord

Begin 2020 heeft Uitgeest het Schone Lucht Akkoord (SLA) ondertekend. Voor de gemeente Uitgeest zal een 'Programma Schone Luchtakkoord' opgesteld worden. Het programma kent een inspanningsverplichting.

Voor een periode van vier jaar worden extra acties en impulsen op nieuwe en reeds lopende programma's ter verbetering van de luchtkwaliteit opgenomen. Het programma voor Uitgeest richt zich met name op mobiliteit. Het betreft verder inspanningen bij o.a. de bebouwde (woon) omgeving, bedrijven. Verbeteren van de luchtkwaliteit is nauw verweven met andere beleidsdoelen zoals het Klimaatakkoord, de stikstofaanpak, lokale- en regionale verkeer- en vervoersplannen, de regionale energiestrategie en gezondheid.

Aut/ nb	PO	#	Korte omschrijving	2023	2024	2025	2026	I/S
nb	3b	56	Implementatie voorbeeldfunctie gemeente op terreinen waar de gemeente veel invloed heeft.	PM	PM	PM	PM	S
nb	3b	56	Uitvoering beleid circulaire economie	PM	PM	PM	PM	S
nb	3b	56	Structurele formatie klimaat (circulaire economie)	PM	PM	PM	PM	S
nb	3b	56	Uitvoering gemeentelijk beleid klimaatadaptatie	PM	PM	PM	PM	S
nb	3b	56	Structurele formatie klimaat (gemeentelijk beleid klimaatadaptatie)	PM	PM	PM	PM	S
nb	3b	56	Uitvoering inwonersinitiatieven, - panel en uitvoering communicatiestrategie klimaat.	PM	PM	PM	PM	S
nb	3b	56	Structurele formatie klimaat (duurzame mobiliteit)	PM	PM	PM	PM	S
aut	3c	57	Mutatie reserve bovenwijkse voorzieningen	20.367 V	17.876 N	17.876 N	17.876 N	S
aut	3c	58	Indexatie budgetten wegen, straten en pleinen	35.300 N	35.300 N	35.300 N	35.300 N	S
aut	3c	59	Opschonen budget werken voor derden	1.060 V	33 V	1.171 V	1.171 V	S
aut	3c	60	Indexatie budget openbare verlichting	4.200 N	4.200 N	4.200 N	4.200 N	S
aut	3c	61	Strategisch advies kabels en leidingen	2.550 N				I
aut	3c	62	Aanleg glasvezel	149.321 V				I
aut	3c	63	Indexatie budget kunstwerken	7.300 N	7.300 N	7.300 N	7.300 N	S
aut	3c	64	Indexatie budget maaien en schouwen	16.400 N	16.400 N	16.400 N	16.400 N	S
aut	3c	34	Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus	403 N	400 N	400 N	400 N	S
			Totaal mutaties programma 3 Kadernota 2023	110.463 V	71.857 N	70.719 N	70.719 N	

Programmaonderdeel 3a

Ad 54 Onttrekking reserve rotondes Geesterweg

In de Kadernota, in de paragraaf Investerings, zijn de mutaties (herfasering van 2023 naar 2022, verhogen krediet op actuele prijspeil, subsidie Provincie NH en verlengen afschrijvingstermijn) toegelicht op de kredieten aanleg rotondes Geesterweg. Deze mutaties zorgen voor jaarlijks lagere afschrijvingskosten. In de Kadernota 2022 is besloten deze te dekking uit de daarvoor gevormde bestemmingsreserve afschrijvingskosten rotondes Geesterweg. De jaarlijkse onttrekking aan de reserve is aangepast aan de jaarlijkse afschrijvingskosten

Programmaonderdeel 3b

Ad 55 Indexatie vergoeding geluidsscherm Waldijk

Als gevolg van een hogere indexatie van de vergoeding aan ProRail voor het geluidsscherm bij de Waldijk moet het meerjarig budget structureel opgehoogd worden met € 2.000.

Ad 56 Programma Klimaat

Voor de uitvoering van het programma Klimaat is een negental beleidsintensivering in deze Kadernota uitgewerkt (in totaal € 245.720). Deze mutaties lichten wij hierna afzonderlijk toe. Zoals eerder in dit document toegelicht leggen wij voorstellen voor budgetmutaties pas aan uw raad voor op het moment dat wij informatie over de middelen die het Rijk voor de uitvoering van dit programma aan de gemeenten beschikbaar stelt in beeld hebben. Om die reden zijn ze in voorgaande tabel als PM opgenomen.

56 a. Uitvoering inwonersinitiatieven, - panel en uitvoering communicatiestrategie klimaat. - € 128.300 structureel

Met het vaststellen van het Warmte Uitvoeringsplan (WUP) door de raad in januari 2022 zijn de middelen bekend geworden die nodig zijn voor het nieuwe beleid (€ 108.000). Voor de RES is € 18.000 nodig. Daarnaast is er een budget nodig voor het ondersteunen van

inwonersinitiatieven (draagvlak in samenleving vergroten), communicatie en het inwonerspanel klimaat. Dit bedrag wordt gelijkmatig verdeeld over alle pijlers van het programma (€ 2.300).

56 b. Structurele formatie klimaat/ energietransitie- € 5.840 structureel

Betreft aanvraag structurele formatie: nodig om versneld aardgasvrij te worden en meer duurzame energie op te wekken op eigen grondgebied.

56 c. Implementatie voorbeeldfunctie gemeente op terreinen waar de gemeente veel invloed heeft - € 23.800 structureel.

Dit betreft de certificering op de CO2 prestatieladder niveau 3 en jaarlijkse audit (€ 10.500), inkoop duurzame energie met Nederlandse garanties van oorsprong (€ 4.000). Kennisopbouw van de ambtenaren met als doel de voorbeeldfunctie van de gemeente te optimaliseren ten aanzien van duurzaam ontwikkelen: energieneutraal, circulair, klimaatadaptief/ natuurinclusief en emissieloze mobiliteit. Dit vergt een andere mindset in de processen omwille kosten door schade herstel of hogere lasten voor gebruikers in de toekomst te voorkomen (€ 7.000). Daarnaast is er een budget nodig voor het ondersteunen van inwonersinitiatieven (draagvlak in samenleving vergroten), communicatie en het inwonerspanel klimaat. Dit bedrag wordt gelijkmatig verdeeld over alle pijlers van het programma (€ 2.300).

56 d Uitvoering beleid circulaire economie - € 30.460 structureel

Het voorstel voor het beleid is nagenoeg gereed. Op basis hiervan zijn de volgende uitvoeringsbudgetten voorzien.

- Consumptiegoederen en onderwijs (€ 7.000)
- Kennisopbouw voor alle projecten circulair (€ 3.500)
- Bedrijven in de textiel branche circulair (€ 4.660)
- Kringloop landbouw (€ 13.000).

Daarnaast is er een budget nodig voor het ondersteunen van inwonersinitiatieven (draagvlak in samenleving vergroten),

communicatie en het inwonerspanel klimaat. Dit bedrag wordt gelijkmatig verdeeld over alle pijlers van het programma (€ 2.300).

56 e Structurele formatie klimaat/ circulaire economie- € 5.840 structureel

Betreft de aanvraag van structurele formatie: projectleider om de projecten tot uitvoering te brengen, parttime communicatie-medewerker en ondersteuning. Deze capaciteit is meerjarig nodig, vaste medewerkers hebben de nadrukkelijke voorkeur in verband met kennis behoud en continuïteit (€ 5 840).

56 f. Uitvoering gemeentelijk beleid klimaatadaptatie - € 37.500 structureel

Schaalniveau huis en pand: 2/3 van het oppervlak is van particulieren, ze zijn daarom belangrijk in het behalen van de doelstelling om in 2050 klimaatbestendig en water robuust te zijn. Het blijvend verkrijgen van inzicht in kansen, knelpunten om de juiste prioriteiten te kunnen bepalen kost € 5.000. Ondersteunen inwoners met vergroening € 12.000 (bijv. steenbreek, groen kapitaal, geveltuintjes). Stimuleren door middel van subsidieregeling voor klimaatadaptatieve tuinen € 12.000. Ontzorgen met een tegelophaalservice en gratis klimaatadaptatie advies voor inwoners bij bestaand (energie)loket € 5000. Schaalniveau straat en wijk en gebied: het klimaatadaptief maken van het stedelijk gebied vraagt om een andere manier van werken. Hierdoor worden kosten voor schade herstel in de toekomst vermeden. Er is kennisontwikkeling bij ambtenaren nodig € 3.500.

Daarnaast is er een budget nodig voor het ondersteunen van inwonersinitiatieven (draagvlak in samenleving vergroten), communicatie en het inwonerspanel klimaat. Dit bedrag wordt gelijkmatig verdeeld over alle pijlers van het programma (€ 2.300).

56 g. Structurele formatie klimaat/ klimaatadaptatie- € 5.840 structureel

Betreft de aanvraag van structurele formatie: projectleider om de projecten tot uitvoering te brengen, parttime communicatie-medewerker en ondersteuning. Deze capaciteit is meerjarig nodig, vaste medewerkers hebben de nadrukkelijke voorkeur in verband met kennis behoud en continuïteit (€ 5 840).

56 h Uitvoering inwonersinitiatieven, - panel en uitvoering communicatiestrategie klimaat - € 2.300 structureel

Er is er een budget nodig voor het ondersteunen van inwonersinitiatieven (draagvlak in samenleving vergroten), communicatie over doorfietsroutes en laadinfrastructuur en het inwonerspanel klimaat wordt. Dit bedrag wordt gelijkmatig verdeeld over alle pijlers van het programma (€ 2.300).

56 i. Structurele formatie klimaat/ duurzame mobiliteit- € 5.840 structureel

Betreft de aanvraag van structurele formatie: projectleider om de projecten tot uitvoering te brengen, parttime communicatie-medewerker en ondersteuning. Deze capaciteit is meerjarig nodig, vaste medewerkers hebben de nadrukkelijke voorkeur in verband met kennis behoud en continuïteit (€ 5 840).

Programmaonderdeel 3c

Ad 57. Mutatie reserve bovenwijkse voorzieningen

Met het vaststellen van de nota bovenwijkse voorzieningen is besloten om een gedeelte van de (nog te realiseren) bovenwijkse voorzieningen te bekostigen uit een bijdrage uit de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen die wordt gevuld door (toekomstige) bijdragen uit ontwikkel- en inbreidlocaties. In de nota bovenwijkse voorzieningen zijn de aanleg van de rotondes in de Geesterweg, de verlegging van de Castricummerweg en de

herinrichting van het ijsbaanterrein opgenomen. De vrijval van de bijdrage uit de reserve bovenwijks ter (gedeeltelijke) dekking van de afschrijvingslasten van deze voorzieningen zijn in het meerjarenperspectief opgenomen.

Ad 58 Indexatie budgetten wegen, straten en pleinen

In de overeenkomsten met partijen is opgenomen dat één keer per jaar de prijzen op basis van de index grond, weg en waterbouw van het CBS mag worden verhoogd. Door de huidige problematieken in de wereld zijn de prijzen van olie en energie flink gestegen. In het onderhoud van de openbare ruimte zorgt dit naar verwachting voor tekorten op huidige budgetten om de werkzaamheden correct uit te kunnen voeren. Daarom zijn de budgetten met een indexatie van 12,3% structureel verhoogd.

Ad 59 Opschonen budget werken voor derden

Betreft een technische bijstelling van het budget met een per saldo effect van ca. € 1.000 structureel.

Ad 60 Indexatie budget openbare verlichting

In de overeenkomsten met partijen is opgenomen dat één keer per jaar de prijzen op basis van de index grond, weg en waterbouw van het CBS mag worden verhoogd. Door de huidige problematieken in de wereld zijn de prijzen van olie en energie flink gestegen. In het onderhoud van de openbare ruimte zorgt dit naar verwachting voor tekorten op huidige budgetten om de werkzaamheden correct uit te kunnen voeren. Daarom zijn de budgetten met een indexatie van 12,3% structureel verhoogd.

Ad 61 Strategisch advies kabels en leidingen

De huidige vraag naar strategisch advies inzake kabels en leidingen is zo groot dat dit niet meer binnen de huidige formatie kan worden afgewikkeld. Hiervoor is ondersteuning voor 2023 gevraagd bij een adviesbureau (€ 2.550).

Ad 62 Aanleg glasvezel

In december 2021 is het college een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met E-Fiber omtrent de aanleg van een glasvezelnetwerk in Uitgeest. De uitgaven en inkomsten volgend uit deze samenwerkingsovereenkomst zijn in de Kadernota verwerkt. Per saldo resteert € 150.000 (in 2023) als dekking van de kosten van de ambtelijke capaciteit van de werkorganisatie die voor de uitvoering van deze overeenkomst wordt ingezet en herstelwerkzaamheden die (op termijn) noodzakelijk zijn als gevolg van de aanleg van het glasvezelnet.

Ad 63 Indexatie budget kunstwerken

In de overeenkomsten met partijen is opgenomen dat één keer per jaar de prijzen op basis van de index grond, weg en waterbouw van het CBS mag worden verhoogd. Door de huidige problematieken in de wereld zijn de prijzen van olie en energie flink gestegen. In het onderhoud van de openbare ruimte zorgt dit naar verwachting voor tekorten op huidige budgetten om de werkzaamheden correct uit te kunnen voeren. Daarom zijn de budgetten met een indexatie van 12,3% structureel verhoogd.

Ad 64 Indexatie budget maaien en schouwen

In de overeenkomsten met partijen is opgenomen dat één keer per jaar de prijzen op basis van de index grond, weg en waterbouw van het CBS mag worden verhoogd. Door de huidige problematieken in de wereld zijn de prijzen van olie en energie flink gestegen. In het onderhoud van de openbare ruimte zorgt dit naar verwachting voor tekorten op huidige budgetten om de werkzaamheden correct uit te kunnen voeren. Daarom zijn de budgetten met een indexatie van 12,3% structureel verhoogd.

Totaaloverzicht financiële mutaties programma 4

Mutaties begroting 2023

Bedragen in euro

korte omschrijving				2023		2024		2025		2026		I/S
aut	4a	5	Mutatie kapitaallasten programmaonderdeel 4a	217.641	V	261.107	V	270.460	V	272.974	V	S
aut	4a	65	Rentelasten langlopende geldleningen	26.034	V	12.967	V	22.003	N	14.531	V	S
aut	4a	1	Inflatie lasten programmaonderdeel 4a	245	N	534	N	835	N	1.583	N	S
aut	4a	6	Inflatie baten programmaonderdeel 4a	41.033	V	71.998	V	102.547	V	181.199	V	S
aut	4a	66	Onderzoekskosten watertoeristenbelasting	2.000	N	0		0		0		I
aut	4b	1	Inflatie lasten programmaonderdeel 4b	2.895	N	7.195	N	12.625	N	20.740	N	S
nb	4b	67	Uitbreiding formatie bestuurssecretariaat	53.900	N	55.900	N	57.800	N	59.900	N	S
aut	4b	5	Mutatie kapitaallasten programmaonderdeel 4b	6.109	N	5.564	N	5.016	N	4.895	N	S
nb	4b	68	Uitbreiding uren communicatie	37.000	N	37.900	N	39.000	N	40.000	N	S
aut	4b	69	Indexatie capaciteit	6.262	N	10.162	N	14.262	N	18.462	N	S
aut	4b	70	Deelname gemeente Castricum aan nieuw Tij			15.015	V	15.015	V	15.015	V	S
aut	4c	71	BTW Koepelvrijstelling	40.000	N	40.000	N	40.000	N	40.000	N	S
aut	4c	72	Extra stelpost i.v.m. stijging energieprijzen	168.035	N	168.035	N	0		0		S
nb	4c	73	Stelpost kapitaallasten investeringen Samenwerkingsakkoord			25.000	N	52.500	N	79.875	N	S
nb	4c	74	Stelpost uitvoeringsbudget nieuw beleid Samenwerkingsakkoord 2022 - 2026	300.000	N	300.000	N	300.000	N	300.000	N	S

korte omschrijving				2023		2024		2025		2026		I/S
aut	4d	1	Inflatie lasten programmaonderdeel 4d	24.853	N	44.957	N	65.046	N	86.467	N	S
aut	4e	1	Inflatie lasten programmaonderdeel 4e	8	N	17	N	26	N	49	N	S
Totaal mutaties begroting programma 4				356.599	N	334.177	N	221.091	N	168.252	N	

Programmaonderdeel 4a

Ad. 65 Rentelasten langlopende geldleningen

In de Kadernota 2023 is de rentelast opgenomen van de nieuw afgesloten geldlening (zie mutatie 75 op pagina 108) van deze begroting.

Na het opstellen van de Kadernota 2023 is de staat van geldleningen geactualiseerd. Naar aanleiding hiervan heeft een kleine correctie van de berekende rente plaatsgevonden. Deze correctie is in deze mutatie opgenomen.

Ad. 66 Onderzoekskosten watertoeristenbelasting

Naar aanleiding van de gesprekken met de exploitanten is naar voren gekomen dat voor de uitvoering van de watertoeristenbelasting behoefte is aan nieuwe overeenkomsten per 2023 op basis van onderzochte uitgangspunten. De kosten van een onderzoek hiervan bedragen € 2.000.

Ad. 67 Uitbreiding formatie bestuurssecretariaat Uitgeest

Bij de start van de werkorganisatie heeft Uitgeest 1,06 fte aan formatie ingebracht. In de afgelopen jaren is er sprake geweest van externe inhuur. Inmiddels is de werkelijke bezetting op 2,00 fte en hiermee wordt in een bestuurlijke behoefte voorzien. Rekening houdend met het reeds in de begroting opgenomen budget voor de bezetting van het bestuurssecretariaat is een structureel hogere bijdrage aan de werkorganisatie voor deze uitbreiding in deze begroting opgenomen.

Programmaonderdeel 4b

Ad 68. Uitbreiding formatie communicatie

Op dit moment is voor Uitgeest 24 uur (0,67 fte) beschikbaar aan formatie. Gelet op alle onderwerpen die op dit moment actueel zijn en waarop inzet van communicatieadvies gewenst is merkt het college dat de beschikbare tijd onvoldoende is. Om die reden is een uitbreiding van formatie naar 1fte als mutatie opgenomen.

Ad. 69 Indexatie extra capaciteit in verband met overname wegen HHNK

Onderdeel van de business case horende bij de overname van de buitenwegen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier was een uitbreiding van capaciteit. Bij het opstellen van de bijbehorende begrotingswijziging is de indexatie van de loonkosten van deze extra formatie niet conform verwerkt. Dat wordt nu gecorrigeerd.

Ad. 70 Deelname gemeente Castricum aan Nieuw Tij

Eerder, in de Kadernota 2021, hebben de gemeenten Bergen, Uitgeest en Heiloo besloten om budget beschikbaar te stellen voor het programma Nieuw Tij dat zich richt op een doorontwikkeling van de Dienstverlening, Communicatie en Participatie (zie pagina 41 van de Kadernota 2021). De gemeente Castricum heeft op dat moment besloten om niet mee te willen doen. Zij heeft ook geen gebruik kunnen maken van dit programma. Nu wil zij dat wel vanaf

2024. Dat betekent dat de kosten van het programma in plaats van over drie over vier gemeenten worden omgeslagen (€ 15.015 V).

Programmaonderdeel 4c

Ad. 71 BTW Koepelvrijstelling

Met ingang van 2018 staat de reikwijdte van het toepassen van de koepelvrijstelling voor ambtelijke fusie organisaties (de koepel) ter discussie. Het standpunt van de toenmalige Staatssecretaris van Financiën was dat indien een ambtelijke fusie organisatie btw-belaste prestaties uitvoert voor de gemeenten, ze alle activiteiten mét btw moeten doorbelasten aan de gemeenten. De staatsecretaris was van mening dat de diensten van de koepel dienen te worden aangemerkt als één onsplitsbare prestatie. Splitsing in btw-belaste en btw-vrijgestelde prestaties is in zijn visie niet mogelijk.

De huidige staatssecretaris heeft het zelfde standpunt. Koepelvrijstelling betekent dat de werkorganisatie BUCH grotendeels voor haar diensten (btw-vrijgestelde prestaties) die ze doorbelast aan de gemeenten géén btw in rekening hoeft te brengen. Door het niet kunnen toepassen van de koepelvrijstelling moet de werkorganisatie BUCH op álle doorbelastingen aan de gemeenten btw in rekening brengen. Doordat Uitgeest een deel van de BTW niet mag compenseren wordt de niet te compenseren btw als last in de exploitatie opgenomen.

Sinds 2018 heeft de Uitgeest de BTW conform het standpunt van de staatssecretaris volledig betaald, maar tegelijkertijd een vordering opgenomen op de belastingdienst om via een bezwaar dit geld terug te vorderen. Vanwege de voortslepende discussie met de belastingdienst is deze vordering tussentijds afgeboekt. Het gaat om een bedrag per jaar van circa € 40.000 bij.

Aangezien op korte termijn geen duidelijkheid wordt verwacht op dit dossier wordt voorzichtigheidshalve voorgesteld bedrag als structurele last in de begroting op te nemen. We zijn voornemens om via een bezwaarprocedure alsnog in het gelijk te worden

gesteld en dan zou een voordeel in de exploitatie ontstaan voor dezelfde bedragen.

Ad. 72 Extra stelpost in verband met de stijging van de energieprijzen

De afgelopen maanden zijn de energieprijzen sterk gestegen. Er hebben ons signalen bereikt dat de energieprijzen tot 275% kunnen stijgen. Omdat nog ongewis is hoelang deze prijsstijgingen doorgaan wordt, aanvullend op de eerder in de begroting opgenomen stelposten voor loon- en prijsstijging o.a. bij de meicirculaire 2022 een aanvullend budget opgenomen voor deze hogere energieprijzen. Medio 2023 is in beeld wat het werkelijk effect is.

Bij de Kadernota 2024 wordt de ontwikkeling van de energieprijzen, ook op langere termijn, opnieuw beoordeeld.

Na verwerking van deze mutatie is in totaal voor extra loon- en prijscompensatie beschikbaar de komende jaren:

2023 - € 691.535

2024 - € 911.435

2025 - € 963.800

2026 - € 1.185.000

Ad. 73 Stelpost kapitaallasten investeringen Samenwerkingsakkoord

In het samenwerkingsakkoord zijn ambities uitgesproken in het kader van verkeersveiligheid en andere ontwikkelingen in de openbare ruimte. Op welke wijze en wanneer deze investeringen plaats gaan vinden is op dit moment nog niet bekend en wordt nog nader uitgewerkt. De formele aanbieding van ons uitvoeringsprogramma aan de werkorganisatie heeft op 27 september plaatsgevonden. Met deze stelpost is in de begroting 2023 de mogelijkheid opgenomen om de kapitaallasten volgend uit deze investeringen te dekken.

*Ad. 74 Stelpost uitvoeringsbudget nieuw beleid
Samenwerkingsakkoord*

In vervolg op voorgaande intensivering is een budget opgenomen van € 300.000 per jaar om zogenaamde uitvoeringskosten (advieskosten derden, onderzoekskosten, extra capaciteit of andere kosten) die voortkomen uit het Samenwerkingsakkoord te dekken.

Zodra een verdere uitwerking van het uitvoeringsprogramma door de werkorganisatie BUCH heeft plaatsgevonden en de kosten per programma onderdeel in beeld zijn kan deze stelpost daarvoor worden ingezet.

Mutaties Kadernota 2023

Bedragen in euro

Aut/ nb	PO	#	Korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		I/S
aut	4a	75	Rente langlopende geldlening	263.442	N	346.685	N	301.061	N	320.333	N	S
aut	4a	34	Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus	7.036	V	7.100	V	7.100	V	7.100	V	S
aut	4a	76	Correctie opbrengst roerende zaakbelasting	2.000	N	2.000	N	2.000	N	2.000	N	S
aut	4a	77	Decembercirculaire 2021	93.124	V	92.770	V	94.988	V	94.988	V	S
aut	4a	78	Bijstelling AU gemeentefonds jaarschijf 2026 t/m septembercirculaire 2021							545.723	V	S
aut	4a	79	Aanpassing stelpost herijking Gemeentefonds	102.375	V	102.375	V	102.375	V	54.600	V	S
aut	4b	80	Taakmutatie versterken dienstverlening	47.337	N	46.200	N	47.248	N	47.248	N	S
aut	4b	81	Begroting BUCH 2023 - 2026	4.388	V	4.771	V	448	V	224.241	N	S
			Totaal mutaties programma 4 Kadernota 2023	105.856	N	187.869	N	145.398	N	105.589	N	

Programmaonderdeel 4a

Ad. 75 Rente langlopende geldleningen

Op basis van de geactualiseerde liquiditeitsprognose die gebaseerd is op de in de geraamde investeringsvolumes, de te verwachten kasstroom uit de grex bibliotheeklocatie en overige uitgaven en inkomsten dient in de komende jaren (2022-2026) in totaal nog € 20 miljoen gefinancierd te worden met langlopende leningen¹. Gelet op de verwachting van onze huisbankier dat de rente het komende jaar verder zal stijgen als gevolg van de huidige

omstandigheden, waaronder de inflatie en de oorlog in Oekraïne, heeft het college voor een scenario geopteerd waarbij de totale financieringsbehoefte € 20 miljoen is aangetrokken. Hiervan wordt € 3,6 miljoen opgenomen in 2022, het restant in 2023. Hiermee wordt in de liquiditeitsbehoefte voor de nieuwe collegeperiode voorzien en kunnen alle reeds in gang gezet projecten worden uitgevoerd. De bijgestelde rentelasten van de afgesloten lening zijn in het meerjarenperspectief verwerkt.

Ad. 76 Aanpassing opbrengsten roerende zaakbelastingen

De opbrengsten roerende zaakbelastingen zijn structureel lager dan de daarvoor in de begroting opgenomen raming. Dat wordt bijgesteld. Het effect is structureel € 2.000 nadelig.

Ad. 77 Decemercirculaire 2021

De bijdrage uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds naar aanleiding van de decemercirculaire 2021 is nog niet in de begroting opgenomen.

In de raadsinformatiebrief van 18 januari 2022 is de raad over de extra middelen die de gemeente ontvangt op basis van deze circulaire geïnformeerd ([1 \(raadsinformatie.nl\)](https://www.raadsinformatie.nl)).

De extra middelen voor het versterken van de dienstverlening zijn aan de budgetten toegekend (zie mutatie 80). Het restant komt ten gunste van het begrotingsresultaat en meerjarenperspectief.

Ad. 78 Bijstelling AU gemeentefonds jaarschijf 2026 tot en met septembercirculaire 2021

Als gevolg van de systematiek van vier jaren begroten is de laatste jaarschijf, in dit geval 2026, bij aanvang van het nieuwe begrotingsjaar gelijk aan het laatst gepresenteerde begrotingsjaar i.c. 2025. Als gevolg daarvan is de mutatie 2026 van de algemene uitkering uit de septembercirculaire 2021 nog geen onderdeel van het meerjarenperspectief. Dat is bij deze technisch aangepast.

Ad. 79 Aanpassing stelpost herijking gemeentefonds

Per 1 januari 2023 wordt de eerder aangekondigde herijking gemeentefonds doorgevoerd, ondanks bezwaren van VNG en gemeenten en de adviezen van de ROB. In haar maartbrief heeft de minister van Binnenlandse zaken aangegeven het ingroei-pad voor het eerste jaar te maximeren op € 7,50 per inwoner in plaats van de eerder gecommuniceerde € 15. Voor de jaren erna loopt het herverdeeffect gestaffeld op met € 15 per jaar totdat het maximale herverdeeffect is bereikt. Voor 2024 is de korting daardoor € 22,50 en in 2025 € 37,50 per inwoner.

In de begroting 2022 was met de nadelige effecten als gevolg van de herijking al rekening gehouden. Dit nadelig effect is met deze mutatie aangepast naar de recente uitspraken van de minister. In de laatste berichtgeving van het Rijk is het nadeel voor Uitgeest € 41 per inwoner in 2026. Voorzichtigheidshalve is, in afwachting van de uitkomst van de evaluatie in 2025, in de begroting 2026 met een ingroei tot € 41 per inwoner wel al rekening gehouden. In de wijziging die is opgesteld naar aanleiding van de meicirculaire 2022 is deze post niet meer opgenomen, vanwege de doorgevoerde herijking gemeentefonds in de meicirculaire 2022. Om de aansluiting met de andere documenten te behouden is deze mutatie, net als de voorgestelde wijziging naar aanleiding van de meicirculaire 2022 ongewijzigd overgenomen. De per saldo opgenomen raming in de begroting 2023 sluit aan met de laatste prognose na de meicirculaire 2022.

Programmaonderdeel 4b

Ad. 80 Taakmutatie versterken dienstverlening

In de reactie van het kabinet op het rapport Ongekend onrecht van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) is toegelicht dat naast de hersteloperatie voor getroffen ouders en kinderen, ook maatregelen nodig zijn die structureel tot brede verbeteringen in beleid en uitvoering moeten leiden. Onderdeel hiervan is het versterken van de dienstverlening bij alle onderdelen van de overheid, waaronder de gemeenten. Het kabinet heeft besloten voor het versterken van de dienstverlening bij gemeenten en het extra ondersteunen van mensen in kwetsbare posities voor de periode tot en met 2027 € 150 miljoen per jaar beschikbaar te stellen. Aan de werkorganisatie is opdracht gegeven om te komen met een plan van aanpak. Vooruitlopend op dat plan zijn deze middelen voor het aangegeven doel gereserveerd.

Ad. 81 Begroting BUCH 2023 – 2026

Op basis van de concept begroting 2023- 2026 van de werkorganisatie BUCH wordt de geraamde bijdrage bijgesteld aan de in dat document opgenomen bedragen voor Uitgeest. De stukken vindt u terug bij de raadsvergadering van 23 juni.

Algemene dekkingsmiddelen

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

Bedragen x 1.000

Algemene dekkingsmiddelen	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 2026	Lasten 2026	Saldo 2026
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden															
Forensenbelasting	35	1	34	36	1	35	37	1	36	38	1	37	39	1	38
Baten OZB woningen	2.345		2.345	2.703		2.703	2.782		2.782	2.864		2.864	2.917		2.917
Baten precariobelasting	17		17	17		17	18		18	18		18	18		18
Baten OZB bedrijven	864		864	957		957	985		985	1.011		1.011	1.033		1.033
Toeristenbelasting	106	3	103	109	5	104	111	3	109	114	3	111	116	3	114
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden	3.367	4	3.363	3.822	6	3.817	3.933	4	3.929	4.045	4	4.042	4.124	4	4.120
B. algemene uitkeringen															
Algemene uitkering gemeentefonds	19.812	5	19.807	20.187	5	20.181	20.952	6	20.947	21.819	6	21.813	20.452	6	20.446
B. algemene uitkeringen	19.812	5	19.807	20.187	5	20.181	20.952	6	20.947	21.819	6	21.813	20.452	6	20.446
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		19	-19		-47	47		-43	43		-65	65		-85	85
Overige financieringsmiddelen	54	13	41	54	12	42	54	12	42	54	12	42	54	12	42
D. Saldo financieringsfunctie	54	32	22	54	-35	89	54	-31	85	54	-53	107	54	-73	127
E. Overige algemene dekkingsmiddelen															
Uitgaven heffing en invordering		7	-7		7	-7		6	-6		6	-6		6	-6
Uitg. woningen uitvoering Wet WOZ		149	-149		157	-157		160	-160		161	-161		161	-161
Uitgaven belasting, eigend en gebr. Bedrijven OZB		45	-45		48	-48		50	-50		50	-50		50	-50
Uitgaven/ baten overige belastingen	17	14	3	39	14	25	40	15	25	40	15	25	40	15	25
E. Overige algemene dekkingsmiddelen	17	215	-198	39	226	-187	40	230	-190	40	231	-191	40	232	-192
Geheel - Totaal	23.258	256	23.002	24.110	202	23.908	24.987	209	24.778	25.966	187	25.779	24.678	168	24.509

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 2023 structureel en reëel in evenwicht is.

Bij het opstellen van deze tabel zijn de beoordelingscriteria van de Provincie gebruikt: aard van de raming, einddatum en materiële beïnvloeding. Waarbij incidentele baten en lasten groter dan € 5.000 zijn toegelicht.

Bedragen afgerond op € 1.000

PO	Incidentele lasten en lasten	Begroot lasten 2023	Begroot baten 2023	Begroot lasten 2024	Begroot baten 2024	Begroot lasten 2025	Begroot baten 2025	Begroot lasten 2026	Begroot baten 2026	Einddatum
1b	Keuring veldverlichting			10.000						2024
2a	Budget historische informatieborden	10.000								2023
2c	Inventarisatie verkeersborden i.v.m. ISA	14.000								2023
2c	Parkeeronderzoek	6.500								2023
3a	Vb-krediet plankosten Molenhoek	37.500	37.500							2023
3a	Woonrijp maken Meetlocatie			224.600	224.600					2024
3a	Grex centrumplan Uitgeest	191.800		391.600		-2.500		-1.300		2026
3a	Grex centrumplan Uitgeest voorraden		194.600		395.200					2026
3b	Energietransitie	90.000								2023
3c	Aanleg glasvezel	208.600	208.600							2023
4c	Bijdrage bovenwijken Centrumplan bieblocatie				196.900					2024
	Totaal incidentele baten en lasten exploitatie	558.400	440.700	626.200	816.700	-2.500		-1.300		
	Reserves									
3a	Bijdrage bovenwijken Centrumplan bieblocatie			196.900						2024
3b	Energie transitie uit alg reserve		90.000							2023
	Totaal reserves	0	90.000	196.900	0	0	0	0	0	
	Totaal incidentele baten en lasten	558.400	530.700	823.100	816.700	-2.500		-1.300		
	Totaal saldo lasten min baten		27.700		6.400		-2.500		-1.300	

Uit bovenstaande tabel blijkt dat in 2023 € 27.700 meer aan incidentele lasten is opgenomen dan aan incidentele baten.

Voor het structureel en reëel evenwicht betekent dit het volgende:

Bedragen x 1.000

	2023	2024	2025	2026
Saldo van baten en lasten	50	168	-37	-2.064
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	201	-63	134	134
Begrotingssaldo na bestemming	251	104	97	-1.930
Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo)	28	6	-3	-1
Structureel begrotingssaldo	279	110	94	-1.931

- = nadelig saldo

Hieruit kan worden geconcludeerd dat de begroting 2023 structureel en reëel in evenwicht is.

BIJLAGE 1: INVESTERINGEN

In deze bijlage zijn per cluster de investeringen voor 2023 en volgende jaren weergegeven. Voor de berekening van de afschrijvingen van de aangeleverde vervangingsinvesteringen zijn de afschrijvingstermijnen en afschrijvingsmethoden gehanteerd zoals die zijn opgenomen in de afschrijvingstabel bij de nota activabeleid 2017 van 29 september 2016, met uitzondering van de afschrijvingstermijn wegen die verderop in deze bijlage is toegelicht.

Voor de toerekening van de rentelasten van de opgenomen investeringen hanteren we een renteomslagpercentage van 1,1%.

Het totaal van de in het meerjaren investeringenschema opgenomen kredieten voor de jaren 2023 tot en met 2026 bedraagt € 13,53 miljoen. Deze investeringen zijn nieuw, volgen uit tussentijdse raadsbesluiten maar zijn nog niet eerder in een P&C document opgenomen of zijn vervangingsinvesteringen. De investeringen bestaan voor € 0,9 miljoen uit investeringen voor de jaarschijf 2026.

De drie grootste investeringen voor 2023 – 2026 zijn:

- Bouwkrediet Binnenmeerschool € 3,7 miljoen (excl. het reeds beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet);
- Herinrichting de Koog € 2,9 miljoen
- Buitenwegen na overname HHNK € 1,6 miljoen

Mutaties investeringenschema

Ten opzichte van het meerjaren investeringenschema (MIP) dat in de kadernota 2023 was opgenomen zijn de volgende nieuwe investeringen opgenomen:

- Vooruitlopend op het nog vast te stellen kostendekkingsplan riolering zijn de noodzakelijke wettelijke voorzieningen, o.a. voor klimaatadaptatie opgenomen voor de jaren 2023 tot en met 2026

Daarnaast hebben de volgende bijstellingen plaatsgevonden van reeds eerder in het MIP opgenomen investeringen:

- In de planning was rekening gehouden met de totale vervanging van het KCA depot. Na keuring door de omgevingsdienst is gebleken dat er voor circa € 10.000 aan onderhoud moet plaatsvinden. De kosten van dit onderhoud zijn onderdeel van de 2^e FIRAP 2022. Het krediet ad € 100.000 is afgeraamd.
- De kredieten voor de investeringen in de speeltoestellen voor de jaarschijven 2023 tot en met 2026 zijn op basis van de huidige inflatiecijfers verhoogd met 12,9%; Hetzelfde geldt voor de eerder opgenomen kredieten voor de beschoeiingen.
- Het krediet voor de vervanging van riool in het Oude Dorp is op basis van de geactualiseerde raming verhoogd met € 50.000;
- Het eerder opgenomen krediet voor de herinrichting van het Stationsgebied is verschoven van 2022 naar 2023. Hetzelfde geldt voor het eerder opgenomen krediet voor de herinrichting van de buitenruimte rondom de Binnenmeerschool (van 2023 naar 2024).

Bij de projecten Binnenmeerschool, sportzaal de Meet en rotondes Geesterweg zien wij dat de verwachte bouwkosten op dit moment door de huidige prijsstijgingen hard oplopen en dat de realisatie ervan op dit moment niet mogelijk is binnen de in de begroting opgenomen kredieten. Zodra wij hierover meer informatie hebben komen wij met een apart voorstel hiervoor naar uw raad.

Naast de reeds verhoogde kredieten voor prijsstijgingen die eerder in deze bijlage zijn benoemd hebben wij in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een algemeen risico prijsinflatie kredieten opgenomen.

Toelichting kapitaallasten

Eerder in deze begroting zijn per programmaonderdeel de effecten opgenomen van de bijgestelde kapitaallasten als gevolg van in de Kadernota 2023 of deze begroting bijgestelde investeringen. De drie grootste mutaties worden hierna afzonderlijk toegelicht:

Programmaonderdeel 1b

Een verschuiving van kapitaallasten als gevolg van uitstel van sportzaal de Meet (afschrijving vanaf 2024 in plaats van 2023), de Binnenmeerschool (afschrijving vanaf 2025 in plaats van 2024) en uitstel van de renovatie van het kunstgras hockeyveld (2026).

Programmaonderdeel 3c

Vooruitlopend op de actualisatie van de nota vaste activa (incl. afschrijvingstabel) die dit jaar is geactualiseerd en dit najaar wordt aangeboden aan de gemeenteraad is geconstateerd is dat de afschrijvingstermijn van wegen, die in de nog geldende nota is opgenomen op 25 jaar kan worden verlengd voor nieuw aan te leggen wegen naar 50 jaar. De reden hiervan is dat ten opzichte van het verleden gebruik wordt gemaakt van ander materiaal dat een langere levensduur heeft. Met deze (technische) aanpassing sluit de technische levensduur weer aan op de gehanteerde afschrijvingstermijn.

Voor in het verleden gedane investeringen in wegen wordt om voornoemde reden (ander materiaalgebruik) de afschrijvingstermijn niet verlengd.

Deze aanpassing heeft een voordelig effect op de kapitaallasten. Uw raad wordt met het vaststellen van deze begroting voorgesteld deze verlengde afschrijvingstermijn alvast goed te keuren.

Programmaonderdeel 4a

Bij het opstellen van de begroting 2023 is geconstateerd dat het omslagrentepercentage bijgesteld dient te worden naar 1,1% (was 0,5%). Dit omslagpercentage wordt gebruikt om de werkelijke rentelasten van de geldleningen toe te delen aan de diverse

taakvelden als onderdeel van de kapitaallasten. Als gevolg van deze aanpassing ontstaat een voordeel op doorberekende rente op programmaonderdeel 4a. Per saldo is deze mutatie budgetneutraal. Een even groot bedrag aan toegerekende rente is als last opgenomen als onderdeel van de kapitaallasten binnen de diverse programmaonderdelen.

Cluster: Openbare ruimte

Omschrijving activum	Afschrijvings- termijn	Startjaar	Jaar ingebruikname	Totaal krediet	Krediet saldo 2023	Krediet saldo 2024	Krediet saldo 2025	Krediet saldo 2026
Buitenruimte/ infra school Binnenmeer	25	2022	2024	100.000	0	100.000	0	0
Verv openb verlichting - 2024 armaturen	25	2024	2024	28.297	0	28.297	0	0
Vervangen openbare verlichting - 2024 masten	50	2024	2024	33.810	0	33.810	0	0
Herinrichting de Koog wegen - 2022	50	2023	2023	600.000	600.000	0	0	0
Verv openb verlichting de Koog - 2022 Armaturen	25	2023	2023	37.500	37.500	0	0	0
Verv openb verlichting de Koog - 2022 Masten	50	2023	2023	52.500	52.500	0	0	0
Verv openb verlichting - 2023 armaturen	25	2023	2023	36.015	36.015	0	0	0
Vervangen openbare verlichting - 2023 masten	50	2023	2023	23.152	23.152	0	0	0
Vervangen kunstwerk 7 Penningkruid	25	2023	2023	42.500	42.500	0	0	0
Fietsbeleid Uitgeest - uitvoeringsplan 2022	25	2023	2023	125.000	125.000	0	0	0
Herinrichting Stationsgebied Uitgeest	25	2020	2026	248.367	248.367	0	0	0
Verv openb verlichting - 2025 armaturen	25	2025	2025	24.255	0	0	24.255	0
Vervangen openbare verlichting - 2025 masten	50	2025	2025	36.015	0	0	36.015	0
Fietsbeleid Uitgeest - uitvoeringsplan 2023	25	2024	2024	125.000	0	125.000	0	0
Fietsbeleid Uitgeest - uitvoeringsplan 2024	25	2025	2025	125.000	0	0	125.000	0
Fietsbeleid Uitgeest - uitvoeringsplan 2025	25	2026	2026	125.000	0	0	0	125.000
Buitenwegen 2023	50	2023	2023	500.000	500.000	0	0	0
Buitenwegen 2024	50	2023	2024	500.000	0	500.000	0	0
Buitenwegen 2025	50	2025	2025	500.000	0	0	500.000	0
Buitenwegen OV 2023 armaturen	25	2023	2023	10.267	10.267	0	0	0
Buitenwegen OV 2024 armaturen	25	2024	2024	10.267	0	10.267	0	0
Buitenwegen OV 2025 armaturen	25	2025	2025	10.267	0	0	10.267	0
Buitenwegen OV 2023 masten	50	2023	2023	13.900	13.900	0	0	0
Buitenwegen OV 2024 masten	50	2024	2024	13.900	0	13.900	0	0
Buitenwegen OV 2025 masten	50	2025	2025	13.900	0	0	13.900	0
Vervangen openbare verlichting - 2026 armaturen	25	2026	2026	23.888	0	0	0	23.888
Vervangen openbare verlichting - 2026 masten	50	2026	2026	35.280	0	0	0	35.280

Omschrijving activum	Afschrijvings- termijn	Startjaar	Jaar ingebruikname	Totaal krediet	Krediet saldo 2023	Krediet saldo 2024	Krediet saldo 2025	Krediet saldo 2026
Beschoeiingen 2023	15	2023	2023	82.982	82.982	0	0	0
Beschoeiingen 2024	15	2024	2024	82.982	0	82.982	0	0
Beschoeiingen 2025	15	2025	2025	82.982	0	0	82.982	0
Beschoeiingen 2026	15	2026	2026	82.982	0	0	0	82.982
Herinrichting groenvoorziening de Koog - 2022	15	2023	2023	150.000	150.000	0	0	0
Subtotaal				3.876.008	1.922.183	894.256	792.419	267.150

Cluster: Afval

Omschrijving activum	Afschrijvings- termijn	Startjaar	Jaar ingebruikname	Totaal krediet	Krediet saldo 2023	Krediet saldo 2024	Krediet saldo 2025	Krediet saldo 2026
Vervanging verzamelcontainers 2023	15	2023	2023	53.000	53.000	0	0	0
Vervanging verzamelcontainers 2024	15	2024	2024	20.000	0	20.000	0	0
Vervanging verzamelcontainers 2025	15	2025	2025	20.000	0	0	20.000	0
Vervanging verzamelcontainers 2026	15	2026	2026	20.000	0	0	0	20.000
Subtotaal				113.000	53.000	20.000	20.000	20.000

Cluster: Riolering

Omschrijving activum	Afschrijvings- termijn	Startjaar	Jaar ingebruikname	Totaal krediet	Krediet saldo 2023	Krediet saldo 2024	Krediet saldo 2025	Krediet saldo 2026
Herinrichting de Koog riol - 2023	60	2023	2024	1.100.000	1.100.000	0	0	0
Herinrichting de Koog riol - 2024	60	2024	2025	1.100.000	0	1.100.000	0	0
Rioolgemalen EM - 2023	15	2023	2023	68.000	68.000	0	0	0
Rioolgemalen EM - 2024	15	2024	2024	68.000	0	68.000	0	0
Rioolgemalen EM - 2025	15	2025	2025	68.000	0	0	68.000	0
Riool centrumplan Oude dorp	60	2022	2022	315.000	50.000	0	0	0
Klimaatadaptatie riol 2023	60	2023	2023	45.000	45.000	0	0	0
Klimaatadaptatie riol 2024	60	2024	2024	45.000	0	45.000	0	0
Omschrijving activum		Startjaar		Totaal krediet				

Klimaatadaptatie riool 2025	60	2025	2025	45.000	0	0	45.000	0
Klimaatadaptatie riool 2026	60	2026	2026	45.000	0	0	0	45.000
Subtotaal				2.899.000	1.263.000	1.213.000	113.000	45.000

Cluster: Recreatie

Omschrijving activum	Afschrijvings- termijn	Startjaar	Jaar ingebruikname	Totaal krediet	Krediet saldo 2023	Krediet saldo 2024	Krediet saldo 2025	Krediet saldo 2026
Toplaagrenovatie kunstgras veld C	15	2021	2023	440.000	440.000	0	0	0
Toplaagrenovatie kunstgras veld D	15	2021	2023	440.000	440.000	0	0	0
Vervanging ballenvanger De Koog	30	2024	2024	15.000	0	15.000	0	0
Vervanging hekwerk en verharding De Koog	30	2025	2025	15.000	0	0	15.000	0
Verharding en hekwerk met ballenvangers 2026	30	2026	2026	45.000	0	0	0	45.000
Vervanging doelen B en E veld	15	2024	2024	10.000	0	10.000	0	0
Hockey waterkunstgrasveld vervangen 2026	10	2026	2026	475.000	0	0	0	475.000
Vervangen speeltoestellen 2023	15	2023	2023	73.385	73.385	0	0	0
Vervangen speeltoestellen 2024	15	2024	2024	84.675	0	84.675	0	0
Vervangen speeltoestellen 2025	15	2025	2025	101.610	0	0	101.610	0
Speeltoestellen 2026	15	2026	2026	39.515	0	0	0	39.515
Herinrichting ijsbaanlocatie	25	2021	2024	750.000	750.000	0	0	0
Subtotaal				2.489.185	1.703.385	109.675	116.610	559.515

Cluster: Onderwijs

Omschrijving activum	Afschrijvings- termijn	Startjaar	Jaar ingebruikname	Totaal krediet	Krediet saldo 2023	Krediet saldo 2024	Krediet saldo 2025	Krediet saldo 2026
Bouwkrediet school Binnenmeer	40	2022	2024	3.765.728	1.882.864	1.882.864	0	0
Subtotaal				3.765.728	1.882.864	1.882.864	0	0

Cluster: Overige

Omschrijving activum	Afschrijvings- termijn	Startjaar	Jaar ingebruikname	Totaal krediet	Krediet saldo 2023	Krediet saldo 2024	Krediet saldo 2025	Krediet saldo 2026
Aanpassingen balies i.v.m. arbo-eisen	10	2023	2023	25.000	25.000	0	0	0
Verv. stalen buitenwandafw. sporth. de Zien	25	2024	2024	216.000	0	216.000	0	0
Verv. sportvloer sporthal de Zien 2025	25	2025	2025	90.000	0	0	90.000	0
Verv. verlichtingsarmaturen sporthal de Zien 2025	25	2025	2025	57.000	0	0	57.000	0
Subtotaal				388.000	25.000	216.000	147.000	0
Geheel - Totaal				13.530.921	6.849.432	4.335.795	1.189.029	891.665

BIJLAGE 2 RESERVES EN VOORZIENINGEN

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

Bedragen in euro

Naam reserve	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	Storting 2026	Onttrekk. 2026	Saldo 31-12-26
Algemene reserve																
Algemene reserve	6.154.360	1.561.139	90.000	7.625.499	0	90.000	7.535.499	0	0	7.535.499	0	0	7.535.499	0	0	7.535.499
Bestemmingsreserves:																
BR - Afschrijvingskosten rotondes Geesterweg	956.097	0	0	956.097	0	20.367	935.730	0	20.367	915.363	0	20.367	894.996	0	20.367	874.629
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 - Bovenwijkse voorzieningen	125.820	10.600	0	136.420	0	15.252	121.168	196.875	18.586	299.457	0	18.586	280.871	0	18.586	262.285
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	10.000	337.363	0	10.000	327.363	0	10.000	317.363	0	10.000	307.363
BR- Klimaat	0	100.000	0	100.000	0	0	100.000	0	0	100.000	0	0	100.000	0	0	100.000
BR Herstelfonds Corona	58.282	0	0	58.282	0	0	58.282	0	0	58.282	0	0	58.282	0	0	58.282
BR - MF park IJsbaanlocatie	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000	0	20.000	480.000	0	20.000	460.000	0	20.000	440.000
BR - RO-Ontwikkelingen Uitgeest	824.831	0	185.000	639.831	0	65.000	574.831	0	65.000	509.831	0	65.000	444.831	0	65.000	379.831
subtotaal bestemmingreserves	3.565.425	110.600	185.000	3.491.025	0	110.619	3.380.406	196.875	133.953	3.443.328	0	133.953	3.309.375	0	133.953	3.175.422
Totaal reserves	9.719.785	1.671.739	275.000	11.116.524	0	200.619	10.915.905	196.875	133.953	10.978.827	0	133.953	10.844.874	0	133.953	10.710.921

De mutaties 2023 in de reserves zijn:

Ten laste van de algemene reserve:

- Energietransitie € 90.000 – besluitvorming kadernota 2020

Ten laste van de bestemmingsreserves:

- Afschrijvingskosten rotondes Geesterweg: conform omschrijving bestemmingsreserve (besluitvorming kadernota 2022)
- Bovenwijkse voorzieningen: afschrijvingskosten van rotondes Geesterweg en verlegging Castricumweg (conform besluitvorming Nota Bovenwijkse voorzieningen)
- Binnenklimaat gemeentehuis: afschrijvingskosten van de ventilatievoorzieningen (besluitvorming kadernota 2022)
- Ruimtelijke Ontwikkelingen: de onttrekkingen conform het bestedingsplan dat is opgenomen op pagina 48 van de kadernota 2022 en door uw raad is vastgesteld.

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

Bedragen in euro

Voorziening	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	Storting 2026	Onttrekk. 2026	Saldo 31-12-26
VZ - Waardeoverdracht wethouders	752.391	5.509	6.032	751.868	12.545	6.792	757.621	12.545	7.553	762.613	11.469	8.689	765.393	11.469	12.098	764.764
VZ - Wachtgeld ex-wethouders	0	179.500	0	179.500	355.581	0	535.081	0	0	535.081	109.850	0	644.931	0	0	644.931
VZ - In- en uittredingskosten	377.000	0	377.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.129.391	185.009	383.032	931.368	368.126	6.792	1.292.702	12.545	7.553	1.297.694	121.319	8.689	1.410.324	11.469	12.098	1.409.695
										0			0			0
VZ - Egalisatie riolering	3.636.557	23.216	148.000	3.511.773	0	154.660	3.357.113	0	197.760	3.159.353	0	225.860	2.933.493	0	288.360	2.645.133
VZ - Egalisatie reiniging	155.534	7.132	84.377	78.289	0	23.000	55.289		11.000	44.289	29.000	0	73.289	20.000	0	93.289
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen	319.030	223.513	180.000	362.543	223.513	205.000	381.056	223.513	152.000	452.569	223.513	298.000	378.082	223.513	359.000	242.595
Subtotaal egalisatievoorzieningen	4.111.120	253.861	412.377	4.111.120	223.513	382.660	3.952.604	223.513	360.760	3.793.457	252.513	523.860	3.656.210	243.513	647.360	3.384.863
Totaal voorzieningen	5.240.512	438.870	795.409	5.042.489	591.639	389.452	5.245.307	236.058	368.313	5.091.152	373.832	532.549	5.066.535	254.982	659.458	4.794.559

BIJLAGE 3 OVERZICHT TAAKVELDEN

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

Bedragen x 1.000

	Taakveld BBV	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023
	Baten en lasten	Realisatie			Begroot			Begroot		
	1a Inwoners en bestuur									
0.1	Bestuur	0	1.612	-1.612	-4	1.442	-1.446	-1	1.635	-1.636
0.2	Burgerzaken	178	404	-226	131	352	-221	123	337	-213
5.6	Media	0	18	-18	0	18	-18	0	18	-18
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	0			0			0
		178	2.034	-1.856	127	1.812	-1.685	122	1.989	-1.867
	1b Samen leven									
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	3	-3	0	4	-4	0	4	-4
4.2	Onderwijshuisvesting	1	299	-298	0	282	-282	0	481	-481
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	63	253	-190	213	421	-208	76	421	-345
5.1	Sportbeleid en activering	43	125	-82	0	86	-86	0	83	-83
5.2	Sportaccommodaties	137	815	-678	223	699	-476	309	781	-473
5.6	Media	0	1	-1	0	1	-1	0	1	-1
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	44	825	-781	32	981	-949	32	1.011	-978
6.2	Wijkteams	0	786	-786	0	827	-827	0	953	-953
6.3	Inkomensregelingen	2.598	3.201	-604	2.248	3.240	-993	2.253	2.899	-647
6.4	Begeleide participatie	0	627	-627	0	707	-707	0	653	-653
6.5	Arbeidsparticipatie	0	340	-340	90	437	-347	90	435	-346
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	4	293	-289	2	341	-338	3	341	-338
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	41	1.317	-1.276	18	1.328	-1.311	18	1.378	-1.360
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	2.396	-2.396	0	2.654	-2.654	0	2.848	-2.848
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	0	9	-9	0	12	-12	0	12	-12
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	21	538	-517	18	597	-578	18	618	-599
7.1	Volksgezondheid	0	580	-580	0	641	-641	0	659	-659
		2.951	12.407	-9.456	2.843	13.256	-10.412	2.798	13.577	-10.780

	Taakveld BBV	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023
	1c Kerngericht en ondersteunend									
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	5	-5	0	9	-9	0	10	-10
		0	5	-5	0	9	-9	0	10	-10
	1d Een veilige gemeente									
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	881	-881	0	900	-900	0	1.021	-1.021
1.2	Openbare orde en veiligheid	1	286	-285	24	284	-261	7	303	-295
		1	1.167	-1.166	24	1.184	-1.160	7	1.324	-1.317
	2a Cultuur, Recreatie en toerisme									
2.3	Recreatieve havens	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	42	-42	0	47	-47	0	48	-48
5.4	Musea	0	9	-9	0	12	-12	0	12	-12
5.5	Cultureel erfgoed	12	115	-103	1	132	-131	1	84	-84
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	86	-86	8	113	-105	7	115	-107
		12	252	-240	8	303	-295	8	259	-251
	2b Economische vitaliteit									
3.1	Economische ontwikkeling	0	110	-110	0	106	-106	0	85	-85
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	-0	0	1	-1	0	1	-1
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	7	11	-4	8	18	-9	7	17	-10
3.4	Economische promotie	0	5	-5	0	5	-5	0	5	-5
		7	126	-119	8	129	-120	7	106	-100
	2c Een bereikbare gemeente									
2.1	Verkeer en vervoer	0	30	-30	0	28	-28	0	43	-43
2.2	Parkeren	0	14	-14	0	13	-13	0	20	-20
2.5	Openbaar vervoer	0	9	-9	0	9	-9	0	9	-9
		0	53	-53	0	50	-50	0	72	-72
	3a Wonen en leefomgeving									
1.2	Openbare orde en veiligheid	36	120	-83	0	150	-150	0	153	-153
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	37	-37	0	29	-29	0	32	-32
8.1	Ruimtelijke ordening	127	434	-308	71	540	-470	0	368	-368

	Taakveld BBV	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	234	189	44	2.043	2.015	28	232	190	43
8.3	Wonen en bouwen	631	815	-184	297	871	-574	366	853	-487
		1.028	1.595	-567	2.410	3.604	-1.195	598	1.596	-998
	3b Duurzaamheid en milieu									
7.2	Riolering	977	626	351	1.129	640	489	1.136	741	395
7.3	Afval	1.918	1.191	727	2.033	1.230	803	2.031	1.400	631
7.4	Milieubeheer	89	726	-637	12	587	-575	0	524	-524
		2.984	2.543	441	3.175	2.457	717	3.167	2.665	502
	3c Beheer en onderhoud									
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	20	367	-347	11	272	-261	11	219	-208
2.1	Verkeer en vervoer	103	1.430	-1.327	259	1.659	-1.401	438	1.803	-1.365
2.4	Economische havens en waterwegen	3	229	-226	1	360	-359	2	363	-361
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-0	921	-921	0	1.146	-1.146	0	1.206	-1.206
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	20	84	-64	15	107	-91	15	109	-94
		147	3.031	-2.885	286	3.544	-3.258	466	3.700	-3.234
	4a Algemene dekkingsmiddelen									
0.5	Treasury	54	10	43	62	26	35	62	-26	88
0.61	OZB woningen	2.322	132	2.190	2.345	149	2.196	2.703	156	2.547
0.62	OZB niet-woningen	858	44	814	864	44	819	957	48	909
0.63	Parkeerbelasting	0	0	0		7	-7		7	-7
0.64	Belastingen overig	605	23	582	34	12	22	56	12	44
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	17.769	4	17.764	19.812	0	19.812	20.187	0	20.187
3.4	Economische promotie	116	3	113	141	4	138	145	6	139
		21.724	217	21.507	23.257	241	23.016	24.110	203	23.907
	4b Overhead									
0.4	Overhead	36	4.755	-4.719	37	4.432	-4.395	37	4.699	-4.662
		36	4.755	-4.719	37	4.432	-4.395	37	4.699	-4.662
	4c Overig									
0.8	Overige baten en lasten	15	-22	37	0	46	-46	0	1.032	-1.032

	Taakveld BBV	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023
		15	-22	37	0	46	-46	0	1.032	-1.032
	4d Onvoorzien									
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0	0	10	-10	0	22	-22
		0	0	0	0	10	-10	0	22	-22
	4e Vpd									
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	10	-10	0	14	-14	0	14	-14
		0	10	-10	0	14	-14	0	14	-14
	Saldo Baten en lasten	29.082	28.173	909	32.175	31.093	1.083	31.320	31.270	50
	Mutaties reserves	Realisatie			Begroot			Begroot		
	1a Inwoners en bestuur									
0.10	Mutaties reserves	14	0	14	0	0	0	0	0	0
		14	0	14	0	0	0	0	0	0
	1b Samen leven									
0.10	Mutaties reserves	509	500	9	0	0	0	0	0	0
		509	500	9	0	0	0	0	0	0
	2b Economische vitaliteit									
0.10	Mutaties reserves	26	0	26	0	0	0	0	0	0
		26	0	26	0	0	0	0	0	0
	3a Wonen en leefomgeving									
0.10	Mutaties reserves	147	25	122	185	11	174	80	0	80
		147	25	122	185	11	174	80	0	80
	3b Duurzaamheid en milieu									
0.10	Mutaties reserves	117	0	117	90	100	-10	90	0	90
		117	0	117	90	100	-10	90	0	90
	3c Beheer en onderhoud									
0.10	Mutaties reserves	1.071	825	247	0	0	0	20	0	20
		1.071	825	247	0	0	0	20	0	20
	4c Overig									
0.10	Mutaties reserves	2.956	2.839	118	1.561	1.561	0	10	0	10

	Taakveld BBV	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2022	Lasten 2022	Saldo 2022	Baten 2023	Lasten 2023	Saldo 2023
		2.956	2.839	118	1.561	1.561	0	10	0	10
	Saldo Mutaties reserves	4.841	4.189	652	1.836	1.672	164	201	0	201
	Resultaat	33.923	32.362	1.561	34.012	32.764	1.247	31.521	31.270	251

BIJLAGE 4 MEERJARENBALANS

Bedragen x 1.000

Activa	2022 31-12	2023 31-12	2024 31-12	2025 31-12	2026 31-12
Immateriële activa					
a. Kosten voor sluiten van geldleningen en saldo (dis)agio	0	0	0	0	0
b. Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	95.307	95.307	95.307	95.307	95.307
c. Bijdrage aan activa in eigendom van derden	24.314	24.314	24.314	24.314	24.314
<i>Subtotaal</i>	<i>119.621</i>	<i>119.621</i>	<i>119.621</i>	<i>119.621</i>	<i>119.621</i>
Materiële activa (investeringen)					
a. Economisch nut	10.647.400	9.374.941	7.881.943	6.210.957	4.541.431
b. Investeringen met econ. nut met heffing voor kostenbestrijding	8.714.584	8.714.584	8.714.584	8.714.584	8.714.584
c. Openbare ruimte met maatschappelijk nut	3.793.166	3.793.166	3.793.166	3.793.166	3.793.166
<i>Nieuwe investeringen</i>	<i>6.379.941</i>	<i>17.073.431</i>	<i>25.524.996</i>	<i>30.635.895</i>	<i>32.581.662</i>
<i>Subtotaal</i>	<i>29.535.091</i>	<i>38.956.122</i>	<i>45.914.689</i>	<i>49.354.602</i>	<i>49.630.843</i>
Financiële vaste activa					
Kapitaalverstrekkingen:					
1. Deelnemingen	8.775	8.775	8.775	8.775	8.775
Overige langlopende leningen	196.203	196.203	196.203	196.203	196.203
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	677.871	677.871	677.871	677.871	677.871
<i>Subtotaal</i>	<i>882.849</i>	<i>882.849</i>	<i>882.849</i>	<i>882.849</i>	<i>882.849</i>
Totaal vaste activa	30.537.561	39.958.592	46.917.159	50.357.072	50.633.313
Vorraden					
Onderhanden werken					
Bouwgronden in exploitatie	-523.409	-291.290	525.380	525.380	525.380
<i>Subtotaal</i>	<i>-523.409</i>	<i>-291.290</i>	<i>525.380</i>	<i>525.380</i>	<i>525.380</i>
Uitzettingen mt een rentetypische looptijd korter dan één jaar					
Vorderingen op openbare lichamen	3.483.611	3.483.611	3.483.611	3.483.611	3.483.611
Uitzetting in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	394.512	394.512	394.512	394.512	394.512
Overige vorderingen	968.060	968.060	968.060	968.060	968.060
<i>Subtotaal</i>	<i>4.846.183</i>	<i>4.846.183</i>	<i>4.846.183</i>	<i>4.846.183</i>	<i>4.846.183</i>

Activa	2022	2023	2024	2025	2026
	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Liquide middelen					
Kassaldi	2.640	2.640	2.640	2.640	2.640
Banksaldi	596.856	596.856	596.856	596.856	596.856
<i>Subtotaal</i>	<i>599.496</i>	<i>599.496</i>	<i>599.496</i>	<i>599.496</i>	<i>599.496</i>
Overlopende activa					
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen					
....Europese overheidslichamen	75.887	75.887	75.887	75.887	75.887
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	1.059.899	1.046.475	1.034.076	1.031.279	1.031.072
<i>Subtotaal</i>	<i>1.135.786</i>	<i>1.122.362</i>	<i>1.109.963</i>	<i>1.107.166</i>	<i>1.106.959</i>
Totaal vlottende activa	6.058.056	6.276.751	7.081.022	7.078.225	7.078.018
Totaal activa	36.595.617	46.235.343	53.998.181	57.435.297	57.711.331
Passiva	2022	2023	2024	2025	2026
	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Eigen vermogen					
Algemene reserve	7.715.499	8.964.525	9.201.962	9.293.612	9.387.517
Bestemmingsreserves	3.401.025	3.200.406	3.263.328	3.129.375	2.995.422
<i>Subtotaal</i>	<i>11.116.524</i>	<i>12.164.931</i>	<i>12.465.290</i>	<i>12.422.987</i>	<i>12.382.939</i>
Saldo van de rekening na bestemming	1.249.026	237.437	91.650	93.905	-1.929.850
Voorzieningen					
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	776.976	975.631	833.845	661.733	243.862
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming is gebonden	4.111.120	4.111.120	4.111.120	4.111.120	4.111.120
<i>Subtotaal</i>	<i>4.888.096</i>	<i>5.086.751</i>	<i>4.944.965</i>	<i>4.772.853</i>	<i>4.354.982</i>
Vaste schulden					
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	10.576.795	9.938.017	8.632.571	7.327.126	6.021.680
- Verwachte aan te trekken financiering	4.542.120	14.585.152	23.640.649	28.595.371	32.658.525
Waarborgsommen	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
<i>Subtotaal</i>	<i>15.120.766</i>	<i>24.525.019</i>	<i>32.275.071</i>	<i>35.924.347</i>	<i>38.682.055</i>
Totaal vaste passiva	32.374.412	42.014.138	49.776.976	53.214.092	53.490.126

Activa	2022	2023	2024	2025	2026
	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar					
Overige schulden	1.400.193	1.400.193	1.400.193	1.400.193	1.400.193
<i>Subtotaal</i>	<i>1.400.193</i>	<i>1.400.193</i>	<i>1.400.193</i>	<i>1.400.193</i>	<i>1.400.193</i>
Overlopende passiva					
Verplichtingen die in het het begrotingsjaar zijn opgebouwd	852.827	852.827	852.827	852.827	852.827
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	1.299.235	1.299.235	1.299.235	1.299.235	1.299.235
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	668.945	668.945	668.945	668.945	668.945
<i>Subtotaal</i>	<i>2.821.007</i>	<i>2.821.007</i>	<i>2.821.007</i>	<i>2.821.007</i>	<i>2.821.007</i>
Totaal vlottende passiva	4.221.200	4.221.200	4.221.200	4.221.200	4.221.200
Totaal passiva	36.595.612	46.235.338	53.998.176	57.435.292	57.711.326

BIJLAGE 5 BEGROTINGSWIJZIGING BEGROTING 2023 - 2026

Programma	Programmaonderdeel	2023		2024		2025		2026	
		Uitgaven	v/N Inkomsten	Uitgaven	v/N Inkomsten	Uitgaven	v/N Inkomsten	Uitgaven	v/N Inkomsten
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	396.031 N	-1.742 N	44.581 N	1.061 V	154.314 N	1.050 V	68.183 N	11.463 V
	b. Samen leven	937.636 N	114.055 V	1.286.390 N	114.908 V	1.707.987 N	115.791 V	2.147.153 N	117.728 V
	c. Kerngericht en ondersteunend	325 N	0	915 N	0	1.002 N	0	1.204 N	0
	d. Een veilige gemeente	97.740 N	7.437 V	100.978 N	7.660 V	104.036 N	7.890 V	107.609 N	7.890 V
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	11.747 N	-176 N	3.728 N	-363 N	4.850 N	-554 N	8.349 N	-702 N
	b. Economische vitaliteit	198 N	-1.942 N	634 N	-1.876 N	1.073 N	-1.783 N	1.234 N	-1.617 N
	c. Een bereikbare gemeente	20.966 N	0	735 N	0	1.012 N	0	1.522 N	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	151.554 N	62.674 V	149.686 N	-27.223 N	164.935 N	-9.630 N	176.343 N	0
	b. Duurzaamheid en milieu	69.650 N	-32.373 N	70.623 N	128.727 V	69.882 N	128.827 V	97.173 N	191.327 V
	c. Beheer en Onderhoud	298.199 N	353.836 V	22.593 N	-933 N	43.812 N	1.882 V	73.679 N	3.653 V
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	1.084.990 N	2.325.798 V	1.367.268 N	3.283.736 V	1.441.028 N	3.801.035 V	1.907.271 N	2.872.974 V
Totaal mutatie alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		3.069.036 N	2.827.567 V	3.048.131 N	3.505.697 V	3.693.931 N	4.044.508 V	4.589.720 N	3.202.716 V
Saldo alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		241.469 N		-457.566 V		-350.577 V		1.387.004 N	
mutatie dotaties onttrekkingen aan reserves									
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Samen leven	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	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
	b. Economische vitaliteit	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	0	15.252 V	196.875 N	18.586 V	0	18.586 V	0	18.586 V
	b. Duurzaamheid en milieu	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Beheer en Onderhoud	0	20.367 V	0	-17.876 N	0	-17.876 N	0	-17.876 N
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Subtotaal reserves</i>	0	35.619 V	196.875 N	710 V	0	710 V	0	710 V
Totaal effect bestemming reserves		-35.619 V		196.165 N		-710 V		-710 V	
Totaal mutaties inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (resultaat na bestemming)		3.069.036 N	2.863.186 V	3.245.006 N	3.506.407 V	3.693.931 N	4.045.218 V	4.589.720 N	3.203.426 V
Saldo inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (mutatie resultaat na bestemming)		205.850 N		-261.401 V		-351.287 V		1.386.294 N	

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente de griffier, de voorzitter,
Uitgeest op 10 november 2022