



Gemeente Uitgeest



Jaarstukken 2021 Gemeente Uitgeest

INHOUDSOPGAVE

Programmaverantwoording	8	Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	78
PROGRAMMA 1 - EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE	8	Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	85
Programma 1.A- Inwoners en bestuur	9	Paragraaf Financiering	89
Programma 1.B - Samen leven.....	12	Paragraaf Bedrijfsvoering	93
programma 1.C - Kerngericht en ondersteunend	22	Paragraaf Verbonden partijen	96
programma 1.D - Een veilige gemeente	24	Paragraaf Grondbeleid	105
PROGRAMMA 2 - EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE	30	Paragraaf Corona	107
Programma 2.A - Cultuur, recreatie en toerisme	30	Toelichting Overzicht van baten en lasten 2021	111
Programma 2.B - Economische vitaliteit.....	33	OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021	111
Programma 2.C - Een bereikbare gemeente.....	36	Incidentele baten en lasten.....	113
PROGRAMMA 3 - EEN LEEFBARE OMGEVING	40	Wet normering topinkomens (WNT)	116
Programma 3.A - Wonen en leefomgeving.....	40	Balans en toelichting op de balans per 31 december 2021	117
Programma 3.B - Duurzaamheid en milieu.....	50	BALANS PER 31 DECEMBER 2021	117
Programma 3.C - Beheer en onderhoud	55	GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	119
PROGRAMMA 4 - EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE	58	TOELICHTING OP DE BALANS	124
Programma 4.A – Financiële positie	60	CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT	137
Programma 4.B – Bedrijfsvoering/ overhead.....	63	BIJLAGE 1: SINGLE INFORMATION, SINGLE AUDIT (SISA).....	143
Programma 4.C - Overig.....	66	BIJLAGE 2: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD	151
Programma 4.D – Onvoorzien	67	BIJLAGE 3: AF TE SLUITEN EN OVER TE HEVELEN KREDIETEN	153
Programma 4.E – Vennootschapsbelasting (vpb)	69	BIJLAGE 4: ANALYSE BEGROTINGSRECHTMATIGHEID.....	157
Paragrafen	70		
Paragraaf Lokale heffingen.....	70		

AANBIEDING

Uitgeest, 24 mei 2022

Geachte raadsleden,

Voor u liggen de jaarstukken 2021 van de gemeente Uitgeest. De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening en zijn het sluitstuk van de budgetcyclus 2021. Het is de verantwoording van het college aan de raad over het gevoerde beleid en beheer en de financiën

In maart 2022 zijn er gemeenteraadsverkiezingen geweest. Deze jaarstukken zijn daarmee de laatste verantwoording van de door het vorige college en de vorige raad gevoerde beleid en het financieel beheer.

In deze aanbieding blikt het nieuwe college kort terug op de beleidsmatige kaders die in 2021 zijn gerealiseerd, de financiële kaders en doet zij uw raad een voorstel voor de resultaatbestemming 2021.

Terugblik op de beleidsmatige kaders

In het vorige bestuurlijk programma 2018 – 2021 zijn de volgende speerpunten opgenomen:

- Herinrichting De Koog;
- Herinrichting centrumgebied;
- Bouw van twee nieuwe scholen;
- Duurzaamheid.

Hieronder zijn per prioriteit de in 2021 behaalde resultaten opgenomen.

Herinrichting de Koog

Na één jaar is fase 1 van de herinrichting de Koog grotendeels afgerond. Via tussentijdse nieuwsbrieven zijn ook de omwonenden over de voortgang geïnformeerd.

In 2022 gaan we verder met de herinrichting Vrijburglaan, Boetenvenstraat, Kuipervenstraat, Kooglaan en de Wickenlaan.

Herinrichting centrumgebied

In 2021 is het bestemmingsplan van de bibliotheeklocatie vastgesteld en de omgevingsvergunning is verleend. De ontwikkelaar heeft de bouw aanbesteed en het plan is verkoop klaar gemaakt. De start bouw en grondverkoop is gepland medio 2022. Locatie De Berk is geïntegreerd in het bestemmingsplan voor de bibliotheeklocatie. Deze woningbouw kan aanvangen zodra zelfrealisator hier klaar voor is. Met Viva! Zorggroep is verkennend gesproken over de ontwikkelmogelijkheden van de Geesterheemlocatie.

Bouw van twee nieuwe scholen

De bouwwerkzaamheden van kindcentrum Cornelisz zijn gestart. De verwachting is dat het centrum medio 2022 in gebruik kan worden genomen.

In de maandelijkse projectenlijst, toegevoegd een de agenda van de commissie RO, is de raad nader geïnformeerd over de voortgang van de lopende projecten

Duurzaamheid

In het ambitiedocument Klimaat staan de doelstellingen en kaders omschreven. Afgelopen jaar hebben we veel praktijkervaring opgedaan. De beleidsambities zijn vertaald naar concrete maatregelen en de RES 1.0 is vastgesteld. In 2021 heeft er een belangrijke stap plaatsgevonden in het integraal werken tussen de

reguliere (ruimtelijke) processen en de inbedding van de klimaatambities. Ook is gewerkt aan het creëren van draagvlak bij inwoners, ondernemers en andere externe partners.

De complete verantwoording over de realisatie van de beleidsvoornemens 2021 is opgenomen in de programmaverantwoording, verderop in deze jaarstukken.

Terugblik op de financiële kaders

De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van afgerond € 1.561.000.

In de 2e FIRAP 2021 staat een prognose van een voordelig rekeningresultaat van afgerond € 572.000. Ten opzichte van de 2e FIRAP wijkt het rekeningresultaat dus positief met € 832.000 af. Dit verschil bestaat uit een groot aantal mutaties, zowel positief als negatief, die naar de situatie en de inzichten bij het opmaken van de 2e FIRAP nog niet bekend waren.

Onderdeel van dit rekeningresultaat zijn de financiële gevolgen van de Coronacrisis. De financiële effecten voor Uitgeest zijn in 2021 relatief beperkt gebleven tot per saldo € 57.800 V. Belangrijkste reden van deze per saldo positieve “coronabalans” is de nabetaling van de coronacompensatie 2020. Over 2021 zal ook nog compensatie door het Rijk aan de gemeenten worden uitgekeerd. Omdat de situatie in 2021 niet vergelijkbaar was met 2020 zal hiervoor meer naar maatwerkoplossingen worden gekeken in plaats van de algemene rekenmethode die daarvoor over 2020 is toegepast. Gelet op de gevolgen die Uitgeest in 2021 als gevolg van de pandemie heeft ondervonden is het niet de verwachting dat Uitgeest op veel compensatie hoeft te rekenen.

Het nu bekende structureel effect van de in deze jaarrekening 2021 opgenomen afwijkingen is per saldo ca. € 30.000 positief. Het structureel financieel effect maakt onderdeel uit van het

(meerjaren)perspectief dat gepresenteerd wordt in de kadernota 2023.

Voor u ligt een solide jaarrekening. Wel geven wij uw raad mee dat het grootste gedeelte van het in deze jaarstukken opgenomen rekeningresultaat bestaat uit incidentele voordelen.

Dat is dan ook de reden dat wij continu vinger aan de pols hebben gehouden. De bijstellingen in de bijdrage uit het gemeentefonds door het Rijk kenmerkten zich de afgelopen jaren niet door een bestendige, stabiele koers en hebben ons ook dit jaar weer verrast. Dat maakte het voor ons college lastig om een duurzaam financieel beleid te voeren. Toch vinden wij dat we daarin geslaagd zijn. Wij zijn blij met de steun die uw raad bij het nemen van soms lastige beslissingen heeft gegeven. De gemeenten hebben qua gemeentefinanciën nog steeds te maken met onzekerheden. In het overdrachtsdocument voor de nieuwe raad zijn we daarop ingegaan. Ook in de 1^e FIRAP 2022/ Kadernota 2023 ziet u dat terug.

Terugkijkend op de afspraken die wij in het bestuurlijk programma 2018 – 2021 “Samen bouwen aan Uitgeest” hebben gemaakt constateren wij dat de daarin opgenomen doelstelling <<een sluitende meerjarenbegroting, voldoende reserves voor taken op het gebied van zorg, werk en inkomen en een trendmatige stijging van de lastendruk>> hebben gerealiseerd.

De grootste afwijkingen zijn (op volgorde van programmaonderdeel):

1b - Hogere kosten WMO/ Jeugd	€ 71.000 N
-------------------------------	------------

Een te optimistisch bijgestelde begroting op basis van de werkelijke kosten over het 1^e halfjaar alsmede extra kosten als gevolg van Corona zijn de belangrijkste redenen van deze overschrijding.

1b - Lagere kosten bijstand/ BBZ/ IOAZ € 215.000 V
Door andere voorliggende regelingen die als gevolg van het Coronavirus zijn ingesteld is een minder groot beroep gedaan op de BBZ en de IOAZ.

Daarnaast zijn de verwachte uitkeringslasten voor mensen in de bijstand ten onrechte niet bijgesteld naar het te verwachten niveau. Ook is er minder uitgegeven aan bijzondere bijstand.

3a - Hogere opbrengsten omgevingsvergunningen, kostenverhaal en dwangsommen € 205.000 V

In de 2^e FIRAP zijn de opbrengsten omgevingsvergunningen bijgesteld. Naar nu blijkt is daarbij een onjuiste inschatting gemaakt van het te verwachten aantal middelgrote aanvragen in de categorie met bouwkosten tot € 113.000. Verder is er eind 2021 een drietal dwangsommen opgelegd. Tot slot zijn er meer kosten verhaald dan geraamd.

3b - Kosten drugsdumpingen € 105.000 N

In de raadsinformatiebrief van 14 december 2021 heeft ons college uw raad geïnformeerd over de niet geraamde kosten als gevolg van het opruimen en saneren van het drugsafval aan de Lagendijk.

4a - Hogere algemene uitkering € 239.000 V

Eind december heeft de gemeente de laatste circulaire ontvangen op basis waarvan de inkomsten uit de algemene uitkering zijn bijgesteld. Over de positieve gevolgen van deze circulaire is de raad in een aparte raadsinformatiebrief op 12 januari geïnformeerd.

4a - Extra belastinginkomsten (OZB, precario) € 60.000 V

In 2021 zijn nog nagekomen OZB inkomsten met betrekking tot 2020 ontvangen. In de tussentijdse prognoses die wij van Cocensus ontvangen is hiermee geen rekening gehouden en deze opbrengsten zijn om die reden tussentijds niet bijgesteld.

Als gevolg van een tussentijdse bijstelling van het aantal meters waarover de precariobelasting kabels en netwerken wordt berekend zijn op opbrengsten hoger dan geraamd.

4b/c - Hogere kosten werkorganisatie BUCH incl. stelpost extra uitvoeringslasten – per saldo € 150.000 N

De reguliere bijdrage van de werkorganisatie BUCH over 2021 € 249.500 hoger dan geraamd. Een toelichting hierop is onderdeel van de jaarstukken 2021 van de werkorganisatie BUCH. Deze is corona gerelateerd.

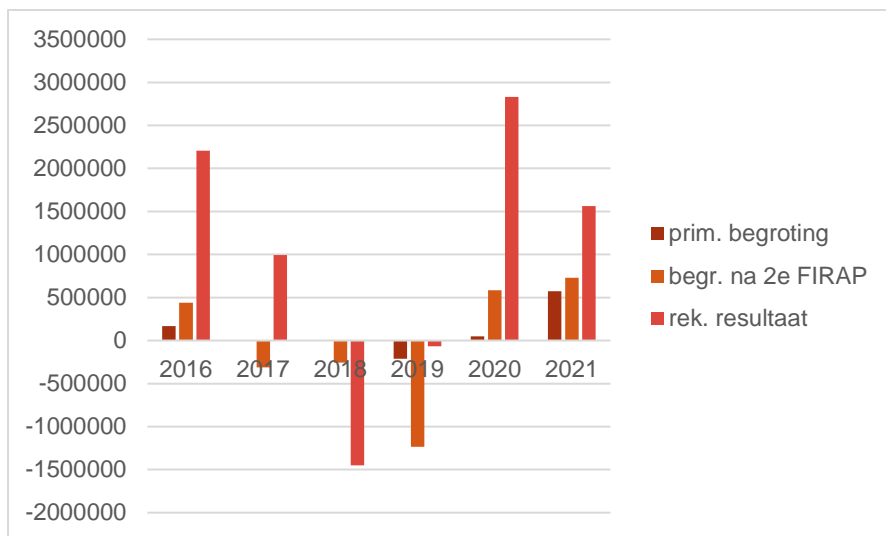
In de raadsvergadering van 28 januari 2021 heeft uw raad een budget beschikbaar gesteld voor tijdelijke formatie uitbreiding van de werkorganisatie BUCH voor de uitvoering van de maatregelen en de werkzaamheden als gevolg van COVID-19. Ook naar aanleiding van de meicirculaire 2021 zijn gelden voor Corona gereserveerd. Deze budgetten (per saldo € 100.000) zijn ter dekking van de hogere doorbelasting werkorganisatie BUCH 2021.

4b - Lagere kosten bestuursondersteuning/ Nieuw Tij € 77.000 N

Deze onderschrijding betreft vooral het niet bestede budget voor inhuur op het bestuurssecretariaat (€ 38.000). Sinds 1 januari 2021 is de bezetting van het bestuurssecretariaat in dienst van de werkorganisatie BUCH. Het onderzoek naar het gedeelte van deze middelen, waarbij de inbreng van Uitgeest bij de start van de werkorganisatie van belang is, dat moet worden overgedragen aan de werkorganisatie loopt nog. Dit krijgt in 2022 zijn beslag.

Een uitgebreide toelichting op de afwijkingen is opgenomen in de programma's. Daar wordt per programmaonderdeel een toelichting gegeven op afwijkingen in lasten, baten en reservemutaties.

De volgende figuur geeft de lijn van het verloop van het rekeningresultaat van de laatste jaren weer in vergelijking met de primitieve begroting en de begroting na 2^e FIRAP.



Resultaatbestemming 2021

Ons college stelt uw raad voor om het rekeningresultaat 2021 ad € 1.561.139 toe te voegen aan de algemene reserve. Dit voorstel is onderdeel van het raadsvoorstel en – besluit behorende bij deze jaarstukken.

Op 23 oktober 2014 is bij raadsbesluit de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement vastgesteld. Onderdeel daarvan is het besluit om als weerstandsnorm een streefwaarde voor de ratio (beschikbare- : benodigde weerstandscapaciteit) van minimaal 1,0. Uit de paragraaf ‘Weerstandsvermogen en risicomanagement’ van deze jaarstukken blijkt dat de ratio ultimo 2021, na het voorstel voor resultaatbestemming 2021, 3,8 bedraagt. Hiermee voldoet de ratio aan de streefwaarde die door de raad is benoemd.

Burgemeester en wethouders van Uitgeest



Leeswijzer

Bij het opstellen van de jaarstukken wordt het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) gevolgd.

Programmaverantwoording en programmarekening

In de programmaverantwoording is opgenomen:

- Wat er in 2021 is bereikt. Ook staat daar vermeld wat daarvoor is gedaan en wat dit heeft gekost; Daarbij wordt de voortgang telkens vanuit drie criteria beschouwd: doel, tijd en geld. Dit gebeurt primair door ieder criterium een kleur mee te geven waarbij de volgende legenda van toepassing is:
Groen = conform planning. Budget is afdoende of er is geen geld mee gemoeid
Oranje = Afwijking in beleidsdoel of planning. Budgettaire afwijking. College stuurt bij.
Rood = Beleidsdoelstelling wordt niet ingevuld, structurele afwijking in planning, financiën zijn ontoereikend.
- Een toelichting op hoofdlijnen op de belangrijkste afwijkingen (zowel incidenteel als structureel) van de cijfers die in deze jaarstukken zijn opgenomen ten opzichte van de cijfers in de 2^e FIRAP 2021 (R2021-0168 d.d. 16 december 2021). Per programma wordt een overzicht gegeven van het totale verschil tussen begroting en realisatie, gesplitst in lasten en baten.
Conform artikel 6 van de Financiële verordening 2017 betreft dit in ieder geval afwijkingen op de ramingen van baten en lasten van meer dan € 25.000 van het begrote budget.
- De volgens de “regeling beleidsindicatoren gemeenten” verplicht gestelde beleidsindicatoren voor het toelichten van de maatschappelijke effecten.
Naast de indicatoren van Uitgeest worden telkens ook de waarden van Bergen, Castricum, Heiloo en gemiddelde geheel Nederland gepresenteerd.

- Een overzicht van de verbonden partijen die betrokken zijn bij de realisatie van de doelstellingen per programma.

In de programmarekening wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- de verschillen tussen begroting en realisatie 2021 voor wat betreft de algemene dekkingsmiddelen.
De verschillen ten opzichte van de laatst vastgestelde begrotingswijziging, de stand van de begroting na verwerking van de 2^e Firap 2021, zijn verklaard.
- de verschillen tussen begroting en realisatie 2021 voor wat betreft de reserves. Ook staat daar een overzicht van onttrekkingen en dotaties aan reserves.

Verantwoording Paragrafen

De verantwoording van de paragrafen geeft als dwarsdoorsnede van de programma's informatie over:

Paragraaf. 'Lokale heffingen';
Paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing';
Paragraaf 'Onderhoud kapitaalgoederen';
Paragraaf 'Financiering';
Paragraaf 'Bedrijfsvoering';
Paragraaf 'Verbonden partijen'; en
Paragraaf 'Grondbeleid'.

Balans

In de balans (het jaarrekeningdeel) en de toelichting daarop is de ontwikkeling van activa, vorderingen, reserves, voorzieningen en schulden weergegeven.

NB. Bij het opstellen van de tabellen in deze jaarstukken is gebruik gemaakt van de applicatie Cognos. Deze applicatie haalt de gegevens uit de financiële administratie op en maakt daar tabellen van. Als gevolg van de afronding op duizendtallen kunnen daardoor bij handmatig natellen van de tabellen in de tellingen kleine afrondingsverschillen ontstaan.

JAARVERSLAG 2021



PROGRAMMAVERANTWOORDING

In dit hoofdstuk wordt per programmaonderdeel gepresenteerd in welke mate de beleidsmatige voornemens, die met het vaststellen van de begroting 2021 door uw raad zijn geaccordeerd, in 2021 zijn gerealiseerd.

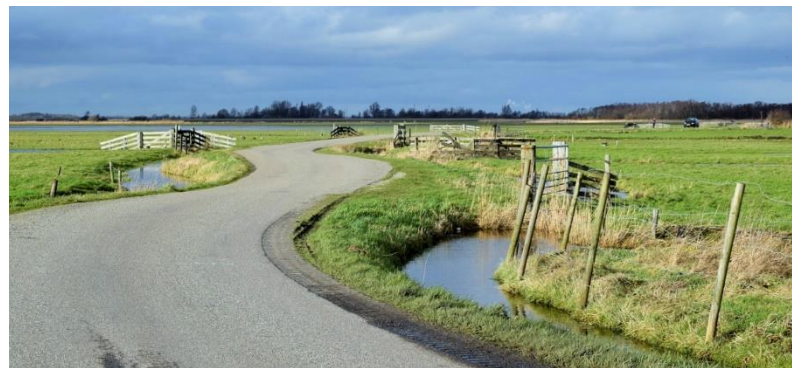
PROGRAMMA 1 - EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE

Portefeuillehouders: Beentjes, Brouwer en Nieuwland

Uitwerking programma




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

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



Programma 1.A- Inwoners en bestuur

Wat hebben we bereikt?

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
<p>Onze dienstverlening is proactief, dichtbij en afgestemd met de inwoners, maatschappelijke organisaties, ondernemers en andere stakeholders. We maken onze dienstverlening voor iedereen toegankelijk, gemakkelijk en begrijpelijk.</p>	<p>We zetten wat betreft onze dienstverlening in op twee sporen, digitaal waar het kan, menselijk waar wenselijk, zoals vastgelegd in de notitie Nieuw Tij. Nieuw Tij is gericht op 4 thema's: Dienstverlening, Participatie, Communicatie en Informatie die onderling nauw verbonden zijn.</p> <p>We bieden meer producten digitaal aan (o.a. via het zaaksysteem) en bieden persoonlijke ondersteuning aan mensen die het zelf niet (digitaal) kunnen. Onze communicatie is begrijpelijk, we maken veel gebruik van beeldmateriaal. We onderzoeken de mogelijkheden van live chat en het gebruik van een chatbot. We zorgen dat we de juiste data verzamelen, analyseren en beschikbaar stellen voor maatschappelijke vraagstukken. De kennis die we hiervoor nodig hebben, halen we in huis. Tevens zijn er voldoende participatiemiddelen beschikbaar, zoals het online platform 'ikdenk meeoverUitgeest.nl'. En we doorlopen een Hostmanship training voor alle teams, voor een open en gastvrij klantcontact.</p>				<p>De live chat en chatbot zijn voorbereid en worden in januari '22 gelanceerd. De bot is in opleiding en leert en verbetert zichzelf. Het zaaksysteem is geïmplementeerd en wordt in 2022 verder uitgerold en doorontwikkeld.</p> <p>We gebruiken steeds meer beeldmateriaal en filmpjes voor onze informatievoorziening en communicatie met onze inwoners en ondernemers. Er is een communicatiewijzer beschikbaar met een zogenaamde brandportal (uniform gebruik sjablonen/ beeldmateriaal, branding) en een teksteditor t.b.v. professionele uitstraling van onze begrijpelijke communicatieuitingen.</p> <p>Het online platform 'ik denk mee over Uitgeest' is ook in 2021 ingezet. Inwoners hebben via een enquête meegedacht over het participatiebeleid/ lokale democratie.</p> <p>Wat betreft de Hostmanshiptrainingen zijn er 34 Hosts gecertificeerd in 2021; in 2022 lopen er nog trainingen een aantal specifieke groepen van medewerkers. Hostmanship wordt een vast onderdeel van het introductieprogramma voor nieuwe medewerkers.</p> <p>We voeren klanttevredenheidsonderzoeken uit na bezoek aan de balie en na contact met het KCC. De waardering is hoog; 8,9 (versus 7,7 gemiddeld) over 2021. We zijn gestart met het monitoren van het gebruik van de website.</p> <p>Het datateam is gestart en heeft een plan van aanpak opgesteld. Er worden diverse dashboards gemaakt. o.a. voor Fixi, gebruik diverse contactkanalen etc.</p>

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a Inwoners en bestuur	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	128	1.935	-1.807	164	2.030	-1.866	178	2.034	-1.856	14	V	-4	N	10	V
Mutaties reserves	18	0	18	18	0	18	14	0	14	-3	N	0	-	-3	N
Geheel - Totaal	145	1.935	-1.790	181	2.030	-1.849	192	2.034	-1.842	11	V	-4	N	7	V

Verklaring van de belangrijkste verschillen






Bedragen in euro





Programmaonderdeel 1A (lasten)	
<p><u>Raad en raadscommissies</u> In de 2e FIRAP is een budget opgenomen om de gemeenteraadsverkiezingen voor te kunnen bereiden. De uitgaven daarvoor zijn in 2021 nog niet gedaan (€ 7.200). Daarnaast zijn er minder kosten gemaakt voor o.a. opleiding, representatie en reis- en verblijfkosten als gevolg van de coronamaatregelen. Per saldo zijn de kosten daar € 17.800 lager dan begroot. Een lagere doorbelasting van de kosten van de BUCH werkorganisatie (€ 9.970) is de reden van het restant van het verschil.</p>	35.000 V
<p><u>College van burgemeester en wethouders</u> Eind 2021 zijn nieuwe actuariële berekeningen opgevraagd om de hoogte van de pensioenvoorziening van (gewezen) wethouders te bepalen. Uit de opgave blijkt dat er een extra storting in de voorziening moet plaatsvinden van € 369.686. Dit is € 30.219 meer dan geraamd. De salariskosten van het college zijn lager dan begroot (€ 11.508).</p>	20.000 N
<p><u>Rijbewijzen</u> Ten opzichte van de bijstelling zijn toch nog meer rijbewijzen afgegeven dan geprognosticeerd. Dit resulteert in zowel hogere lasten als baten.</p>	13.000 N
<p>Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)</p>	6.000 N
<p>Totaal lasten</p>	4.000 N

Programmaonderdeel 1A (baten)		
<u>Rijbewijzen</u>	7.000	V
Ten opzichte van de bijstelling zijn toch nog meer rijbewijzen afgegeven dan geprognosticeerd. Dit resulteert in zowel hogere lasten als baten.		
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	7.000	V
Totaal baten	14.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	10.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
	-	-
Totaal lasten	-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
<u>Mutatie reserves programmaonderdeel 1a Inwoners en bestuur</u>	3.000	N
Ten behoeve van de monitor dienstverlening is € 3.246 minder onttrokken dan de oorspronkelijke raming (€ 17.500), omdat de werkelijke kosten ook lager waren dan de daarvoor in de begroting 2021 opgenomen raming.		
Totaal baten	3.000	N
Subtotaal mutaties reserves	3.000	N
Resultaat na bestemming	7.000	V

Programma 1.B - Samen leven

Wat hebben we bereikt?

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2021
Terugdringen kosten gebruik jeugdhulp en WMO	We werken aan een pakket maatregelen, met diverse interventies voor kostenbeheersing. Voorbeelden zijn het versterken van de samenwerking met huisartsen, het inzetten op lichtere vormen van ondersteuning en sturen met data en contractmanagement. De eerste set maatregelen die op korte termijn een besparing opleveren zijn verwerkt in de begroting 2021. De volgende set maatregelen, met een meer lange termijn effect, worden hier op een later moment in verwerkt. Over deze maatregelen is een besluit van uw raad noodzakelijk. U ontvangt daartoe een raadsvoorstel in het eerste kwartaal 2021.				Op 24 juni 2021 heeft de raad van Uitgeest aanvullende lange termijn beheersmaatregelen kosten ontwikkeling Jeugd en Wmo vastgesteld en deze laten verwerken in de meerjarenbegroting.”
Nieuw beleidsplan naleving sociaal domein	Beleidsplan Naleving sociaal domein In 2021 geven we uitvoering aan het bijbehorende actieplan. We investeren meer in preventieve maatregelen om fraude te voorkomen, intensiveren samenwerking en kennisdeling zo wel lokaal als regionaal en we nemen repressieve maatregelen bij fraude.				Per 1 mei is de toezichthouder Jeugd/Wmo gestart voor de 4 gemeenten. Gezien de ontwikkelingen rondom het nieuwe Participatiebedrijf (SORA) en besluitvorming rondom de beheersmaatregelen Jeugd/Wmo is een pas op de plaats gemaakt voor wat betreft het beleidsplan. De hiervoor genoemde ontwikkelingen hebben gemaakt dat het plan nog niet vastgesteld kan worden. Het beleidsplan moet opnieuw tegen het licht gehouden worden. Hiervoor wordt een (nieuwe) bestuursopdracht gestart. De reeds ontvangen input van de adviesraad sociaal domein wordt hierin meegenomen.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2021
<p>Wonen en Zorg Naar aanleiding van het regionale pact Wonen met Ondersteuning en de nieuwe regelgeving rondom Beschermd wonen, stellen we in 2021 een lokaal plan op met daarin een gemeentelijke visie op Wonen en Zorg en zicht op de 'woonzorgopgave'; voor wie moet wat gerealiseerd worden? Hiervoor wordt een afzonderlijk adviestraject BUCH-breed gestart met nauwe samenhang met de bestuursopdracht beheersmaatregelen kostenontwikkeling WMO.</p>	<p>Pact Wonen en Zorg In 2021 is een gemeentelijke visie nodig op Wonen en Zorg én zicht op de woonzorgopgave in de gemeente, de BUCH en de regio, zodat er een match komt tussen vraag en aanbod, waardoor ook beter ingeschat kan worden welke initiatieven genomen of gestimuleerd moeten worden. Wonen met zorg is een maatschappelijke behoefte naar aanleiding van landelijke ontwikkelingen (extramuralisering, doordecentralisatie beschermd wonen, maatschappelijke opvang, alleenstaanden minderjarige asielzoekers die 18 jaar worden, ouderen etc.). Iedereen moet een thuis hebben. Er is al een schaarste in het reguliere woningaanbod, laat staan voor deze doelgroepen. Begin 2018 zijn hierover al regionale prestatieafspraken gemaakt in het Pact. Deze dienen in 2023 gerealiseerd te zijn.</p>				<p>Het college heeft -net als in alle andere gemeenten in de regio Alkmaar- de raamafspraken vastgesteld van het Pact van uitstroom. Hierin staat een uitwerking van de benodigde woningen voor de uitstroom van diverse zorgdoelgroepen van instellingen naar zelfstandige wonen. Ook staan hierin werkafspraken tussen woningcorporaties, gemeenten en zorgorganisaties. Er is gestart met een actieteam om de doelstellingen verder uit te werken. Belangrijk aandachtspunt hierbij is leefbaarheid in de wijk. Tevens is de koppeling voorbereid met de prestatieafspraken tussen de gemeente en Kennemer Wonen.</p>
<p>Schuldhelpverlening</p>	<p>Nieuw schuldhelpverleningsbeleid We zetten in op vroegsignalering van betalingsachterstanden door het maken van afspraken met meldende partijen zodat de gemeente zoveel mogelijk echt waardevolle meldingen krijgt. Waar mogelijk haken we aan op al bestaande afspraken / convenanten. Voor de implementatie en borging van de wetwijziging Wet gemeentelijke schuldhelpverlening en andere wetwijzigingen in het schuldendomein wordt voorgesteld om in samenwerking met de andere gemeenten in "BUCH" verband een tijdelijk regisseur schuldhelpverlening aangesteld.</p>				<p>De bestuursopdracht 'implementatie en uitvoering wetwijziging schuldhelpverlening' is vastgesteld. Met de vaststelling geeft het college de opdracht aan de BUCH tot uitvoering van de vroegsignalering van schulden. De BUCH-gemeenten hebben middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de plustaaK. Eind 2021 is de BUCH gestart met de vroegsignalering.</p> <p>Er is een nieuw beleidsplan schuldhelpverlening opgesteld, met een looptijd van 2022 – 2025. Het beleidsplan is in de raadsvergadering van 17 februari 2022 vastgesteld. De wetwijzigingen uit de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening zijn onderdeel van het beleidsplan.</p>

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2021
Veranderopgave Wet inburgering	Veranderopgave wet Inburgering Wij ontwikkelen in samenspel tussen inwoners, bestuur en (maatschappelijke) organisaties een integraal samenhangend aanbod voor inburgeringsplichtigen.	✓	✓	✓	In samenspel met inwoners, bestuur en (maatschappelijke) organisaties is een integraal samenhangend aanbod ontwikkeld voor inburgeringsplichtigen. Voor de zomer heeft er een aanbesteding voor de maatschappelijke begeleiding en taaltrajecten voor de b1-route en de zelfredzaamheidsroute plaatsgevonden. De opdracht voor de uitvoering van de maatschappelijke begeleiding is aan Stichting Inova gegund en de opdracht voor uitvoering van de taaltrajecten aan Edlnova. Door landelijke financiële knelpunten is de aanbesteding voor de onderwijsroute nog niet gepubliceerd. Naar verwachting zal de onderwijsroute begin 2022 aanbesteed worden. De module arbeidsmarkt en participatie (MAP) wordt in samenwerking met re-integratiepartners Thobs, Fith, WNK en het werkgeversservicepunt (WSP) uitgevoerd. De regie op het inburgeringstraject ligt bij de gemeente. De zgn. 'ondertussengroep' die onder de oude wet inburgering valt, wordt in de geest van de nieuwe Wet begeleid.
Participatie	Op termijn toewerken naar uittreding uit de GR IJmond Werkt!.	✓	✓	✓	Uitgeest is per 1 januari 2022 uitgetreden uit de GR IJmond Werkt!. De frictiekosten die de gemeente aan IJmond Werkt! betaalt ten gevolge van de uittreding ligt binnen de door de raad vastgestelde bandbreedte. Er is een dienstverlenings-overeenkomst afgesloten met IJmond Werkt! ten behoeve van de uitvoering van de werk- en inkomensvoorziening van de Wet sociale werkvoorziening (WSW) die erin voorziet dat de inwoners die reeds via deze wet bij IJmond Werkt! werken, hun werkplek kunnen behouden tot aan hun pensioengerechtigde leeftijd. Alle overige dienstverlening die door IJmond Werkt! werd uitgevoerd is overgedragen aan de werkorganisatie BUCH en/of haar samenwerkingspartners in het Noorden.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd in 2021
Maatschappelijk vastgoed	<p>Verder uitvoering geven aan het accommodatiebeleid.</p> <p>Voor de ontwikkeling van het Centrumplan is het noodzakelijk dat locaties worden vrijgespeeld en functies naar elders verhuizen. Dit speelt momenteel bij de locatie Hogeweg 8. Ook wordt er onderzoek gedaan naar de locatie voor een nieuwe binnensportvoorziening ter vervanging van sportzaal De Meet.</p> <p>Verder onderzoeken we in 2021 of het clusteren van functies in één accommodatie tot meer besparingen kan leiden.</p>	✓	✓	✓	<p>Het pand aan de Hogeweg 8 is vrijgespeeld voor de ontwikkeling van het Centrumplan. Gebruikers van het pand zijn zoveel mogelijk verplaatst naar een andere gemeentelijke locatie, zoals het gemeentehuis en het Zienhouse. Sporthal De Zien is inmiddels in eigendom bij de gemeente Uitgeest.</p> <p>Vanwege deze aankoop is het volume van de nieuw te bouwen sportzaal ter vervanging van sportzaal De Meet aangepast. In het najaar 2021 is de aanbesteding gestart voor een nieuwe beheerder/ exploitant van beide binnensportaccommodaties vanaf sportseizoen 2022/2023 Hierbij wordt bekeken of functies kunnen worden geclusterd.</p>

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1b Samen leven	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	2.514	11.237	-8.723	3.194	12.888	-9.694	2.951	12.407	-9.456	-243	N	481	V	239	V
Mutaties reserves	0	0	0	518	500	18	509	500	9	-9	N	0	-	-9	N
Geheel - Totaal	2.514	11.237	-8.723	3.712	13.388	-9.677	3.460	12.907	-9.447	-251	N	481	V	230	V

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

Programmaonderdeel 1B (lasten)		
<u>Sporthal de Zien</u> Aan de medio 2021 aangekochte sporthal is geen rente toegerekend. Toerekening vindt plaats op basis van de boekwaarde per 1 januari (€ 4.279 V). Voorafgaand aan de aankoop van de sporthal die per 1 juli heeft plaatsgevonden is een inschatting gemaakt van overige bijkomende kosten. Ook deze zijn lager uitgevallen dan geraamd.	19.000	V
<u>Ondersteuning ouderenorganisaties</u> De subsidie voor het project 'Doortrappen' voor ouderen is zowel aan de lasten- als aan de batenkant dubbel begroot. De subsidie bedroeg € 9.242. Daarnaast heeft er een terugbetaling plaatsgevonden van teveel uitbetaalde subsidie van de SUS.	14.000	V
<u>Dorpshuis de Zwaan</u> Eind 2021 is nog een aantal nagekomen facturen over 2020 ontvangen (elektra en onderhoud). Deze kosten zijn niet geraamd.	10.000	N
<u>Algemene voorzieningen jeugd en WMO</u> In de voorstellen van de beheersmaatregelen zijn budgetten opgenomen voor tijdelijke uitbreiding van capaciteit. Het is nog niet gelukt om deze formatieplaatsen tijdelijk in te vullen. Daarmee is de opgenomen plustak nog niet besteed.	29.000	V
<u>WMO collectief vervoer</u> Belangrijke reden van deze onderschrijding is de vraaguitval over de hele breedte in de regio door de coronapandemie. Daarbij speelt de corona compensatieregeling ook een rol: er wordt voor 70 % gecompenseerd in de maanden dat er een lock down was.	11.000	V
<u>Wet Werk en Bijstand</u> De BUIG (Bijstandsuitkeringen) is ten opzichte van de begroting positief afgesloten in 2021. Het voordeel ten opzichte van de begroting na 2e firap 2021 van lasten en baten bedraagt per saldo € 75.700. Dit komt voornamelijk door minder uitkeringslasten. Ten onrechte zijn de uitkeringslasten in de 2e FIRAP 2021 niet bijgesteld naar het verwachte niveau van uitkeringsgerechtigden.	32.000	V

Programmaonderdeel 1B (lasten)		
<p><u>BBZ</u> Lagere kosten voor de bedrijfskredieten in het kader van de BBZ (€ 33.000) en afrekeningen van de oude BBZ regeling (€ 23.000) zorgen voor een onderschrijving van de kosten ten opzichte van de begroting. De TOZO heeft ondernemers niet alleen van een uitkering voor het levensonderhoud voorzien, maar kon ook voorzien in een (beperkte) kapitaalbehoefte. De TOZO is een laagdrempeligere regeling die voorliggend was op BBZ. Geen beroep op de reguliere BBZ resulteerde dan ook in minder beroep op BBZ bedrijfskapitaal. Hiernaast was het voor zelfstandigen ook mogelijk om via andere, niet vanuit de gemeente uitgevoerde regelingen aan kapitaal te komen.</p>	66.000	V
<p><u>IOAZ</u> Door de noodsteunmaatregelen is het beroep op IOAZ minimaal. Andere regelingen konden over 2021 gezien worden als een voorliggende voorziening.</p>	20.000	V
<p><u>Bijzondere bijstand</u> Ook in 2021 is - waarschijnlijk ook als gevolg van de corona maatregelen- er minder beroep gedaan op de bijzondere bijstand. Dit resulteert in lagere kosten dan de begroting.</p>	31.000	V
<p><u>TOZO</u> De TOZO maatregel is budgetneutraal begroot op basis van de voorschotten die van het Rijk zijn ontvangen. Op basis van de werkelijke uitgaven, voor uitkeringen en uitvoeringskosten zijn de lasten en baten budget neutraal bijgesteld. De teveel ontvangen Rijksvergoeding is als terugbetaalverplichting opgenomen op de balans.</p>	317.000	V
<p><u>TONK</u> Voor de TONK regeling waren meer aanvragen verwacht dan dat er uiteindelijk zijn binnengekomen. Uiteindelijk is een bedrag van € 23.000 uitgegeven, dus blijft € 14.000 over. Dit hoeft niet te worden terugbetaald aan het Rijk en komt daarom ten gunste van het rekeningresultaat 2021.</p>	14.000	V
<p><u>Maatwerkvoorzieningen WMO begeleiding</u> De overschrijding wordt voor € 25.000 veroorzaakt door betalingen aan enkele zorgaanbieders voor meerkosten naar aanleiding van Corona. De resterende overschrijding van wordt veroorzaakt door een toename van het aantal cliënten in het 2e halfjaar.</p>	53.000	N

Programmaonderdeel 1B (lasten)		
<u>Jeugd en opvoedhulp</u> In de bijgestelde begroting is de aanname gedaan dat de kosten 2e halfjaar gelijk zijn aan de kosten 1e halfjaar. Over het 1e halfjaar zijn echter alsnog declaraties ingediend, waardoor te weinig is begroot. Er is aandacht voor het declareren met terugwerkende kracht vanuit de beheersmaatregel handhaven administratieprotocol. Er wordt onderzocht of deze declaratie(s) terecht achteraf is (zijn) goedgekeurd of dat het nodig is om strakker te sturen. Daarnaast zijn aan enkele zorgaanbieders meerkosten van circa € 12.000 betaald naar aanleiding van Corona. Het is moeilijk te beoordelen of voornoemde stijging een structureel effect heeft. We zien dat de kosten ten opzichte van 2020 met 10% gestegen zijn. Dit wordt voor 4% veroorzaakt door een toename van het aantal cliënten en voor 6% door een toename van de gemiddelde kosten per cliënt vanwege een toename van complexiteit van zorg. Bij de kadernota/1e firap 2022 wordt, zoals met de raad afgesproken, op basis van een uitgebreide analyse van diverse ontwikkelingen een nieuwe inschatting van de kosten gemaakt.	64.000	N
<u>Veiligheid, jeugdreclassering, opvang jeugd</u> Betreft de afwikkeling van de kosten 2020.	17.000	N
<u>Preventief jeugdbeleid</u> Er is een overschot, omdat er in 2021 geen bijdrage geleverd is uit preventief jeugdbeleid voor de praktijkondersteuner huisarts aan de BUCH werkorganisatie ter compensatie van deze loonkosten. Daarnaast is de subsidie voor Homestart verantwoord binnen het (beschikbare) budget van algemene gezondheidszorg. In de 1e FIRAP 2022/ Kadernota 2023 wordt het budget hierop aangepast.	29.000	V
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	43.000	V
Totaal lasten	481.000	V

Programmaonderdeel 1B (baten)		
<u>Maatschappelijke organisaties</u> De subsidie voor het project 'Doortrappen' voor ouderen is zowel een de kosten- als aan de batenkant dubbel begroot. De subsidie bedroeg € 9.242.	9.000	N

Programmaonderdeel 1B (baten)		
<u>Wet Werk en Bijstand</u> Er heeft een vrijval plaatsgevonden van de voorziening dubieuze debiteuren (€ 28.000). Ook zijn er meer uitkeringen verhaald dan geraamd (€ 15.000). Voor wat betreft de laatste wordt bij het opstellen van de 1e FIRAP 2022/ Kadernota 2023 beoordeeld in hoeverre hier sprake is van een structureel karakter.	43.000	V
<u>BBZ</u> Betreft vooral het verschil in Rijksvergoeding voor de BBZ.	23.000	V
<u>TOZO</u> De TOZO maatregel is budgetneutraal begroot op basis van de voorschotten die van het Rijk zijn ontvangen. Op basis van de werkelijke uitgaven, voor uitkeringen en uitvoeringskosten zijn de lasten en baten budget neutraal bijgesteld.	317.000	N
<u>Huishoudelijke hulp</u> Dit begrotingsbedrag staat ten onrechte in de begroting. In plaats van dit bedrag (€ 6.000) te corrigeren is het per ongeluk nog een keer begroot. Dit wordt gecorrigeerd in de 1e FIRAP 2022.	13.000	N
<u>Eigen bijdrage WMO</u> Het effect van het abonnementstarief op de eigen bijdrage is moeilijk in te schatten. De begroting is te laag ingeschat. De hogere opbrengst wordt daarnaast deels verklaard door de toename in het aantal afgegeven voorzieningen aan inwoners die nog geen gebruik maakten van andere WMO-voorzieningen.	36.000	V
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	6.000	N
Totaal baten	243.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	238.000	V

Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Totaal lasten		-

Toelichting op mutaties reserves (baten)		
<u>Mutatie reserve programmaonderdeel 1b Samenleven</u> De kosten voor de adviseur wonen en zorg zijn lager dan in de begroting zijn opgenomen. De dekking uit de reserve is met hetzelfde bedrag aangepast.		9.000 N
Totaal baten		9.000 N
Subtotaal mutaties reserves		9.000 N
Resultaat na bestemming		229.000 V

Beleidsindicatoren

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1b	1	Absoluut verzuim	1,3	0	1	0	2,4	2020	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	2	Relatief verzuim	20	27	30	28	26	2019	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	3	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie	1,5	1	1	1,3	1,7	2020	%	DUO/Ingrado
1b	4	Niet-sporters	47,9	40,3	37,7	39,9	49,3	2020	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
1b	5	Banen	655	439,9	496	515,6	795,9	2020	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
1b	6	Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2020	%	CBS Jeugd
1b	7	Netto arbeidsparticipatie	64	73,9	70,2	68,5	68,4	2020	%	CBS - Arbeidsdeelname

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
1b	9	Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	4	3	2	6	2020	%	CBS Jeugd
1b	10	Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	2	1	1	2	2020	%	CBS Jeugd
1b	11	Personen met een bijstandsuitkering	168	154	144,1	155,3	349,5	2021	per 10.000 inwoners	CBS - Participatiewet
1b	12	Lopende re-integratievoorzieningen	139	111,9	82,6	142,2	202	2020	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS - Participatiewet
1b	13	Jongeren met jeugdhulp	9,6	8,6	9	9,9	11,9	2020	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd
1b	14	Jongeren met jeugdbescherming	1,1	0,9	0,8	0,3	1,2	2020	%	CBS Jeugd
1b	15	Jongeren met jeugdreclassering	0,3	x	x	x	0,4	2020	%	CBS Jeugd
1b	16	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	590	370	480	480	649	2021	per 10.000 inwoners	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO

Verbonden partijen

Naam verbonden partij

Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)



Gemeenschappelijk orgaan Intergemeentelijk Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB-raad)

Sociaal Werkvoorzieningsschap IJmond Werkt!

Een nadere toelichting op de bijdrage aan de realisatie van de beleidsvoornemens is opgenomen in de paragraaf verbonden partijen verderop in deze jaarstukken.

programma 1.C - Kerngericht en ondersteunend

Wat hebben we bereikt?

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	
<p>Inwoners, ondernemers en organisaties zijn als belanghebbenden betrokken bij het opstellen, uitvoeren en evalueren van voor hen belangrijke beleidsambities, projecten en initiatieven vanuit de samenleving.</p>	<p>We zoeken de samenwerking met inwoners, ondernemers en organisaties als belanghebbenden bij voor hen belangrijke beleidsambities. De gemeente verwelkomt initiatieven vanuit de samenleving en kijkt of er mogelijkheid is de realisatie ervan te ondersteunen.</p> <p>We stellen een participatie beleidskader op die richting geeft aan de wijze waarop we wensen samen te werken met inwoners, ondernemers en organisaties. Inclusief een stappenplan voor de te voeren participatietrajecten bij alle mogelijke ontwikkelingen en initiatieven.</p> <p>Voorafgaand aan elk ontwikkelingstraject is de wijze van samenwerking en de mate van invloed bekend. We maken voor een groter bereik van belanghebbenden vaker aanvullend gebruik van digitale vormen van participatie, maar nooit als enige wijze. We gebruiken hiervoor o.a. het platform "ikdenkmeeverUitgeest" en houden ook digitale live bijeenkomsten.</p>				<p>In 2021 heeft de raad voor haar inwoners en ambtenaren twee avonden georganiseerd over participatie. Ook is samen met inwoners en ambtenaren vorm gegeven aan de Quickscan Lokale Democratie. De uitkomst van beiden geeft samen met de uitkomst van andere onderzoeken input aan het op te stellen participatiebeleid en -verordening. Er is een beeldvormende avond geweest over participatie in de omgevingswet. Vanuit diverse teams zijn er één of meerdere bijeenkomsten, fysiek of digitaal, georganiseerd gericht op informatie en participatie van inwoners/ondernemers en de raad zelf op o.a. onderdelen van Centrumplan (woningbouwlocaties, sportzaal, multifunctioneel park), ontwikkelen speelplaatsen, detailhandelsvisie, kerkervisie, onderdelen van programma Klimaat en planvorming jongerenwoningen. Tenslotte is er ondersteuning gegeven aan initiatieven en vragen vanuit de samenleving.</p>

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1c Kerngericht en ondersteunend	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	0	9	-9	0	10	-10	0	5	-5	0	-	5	V	5	V
Geheel - Totaal	0	9	-9	0	10	-10	0	5	-5	0	-	5	V	5	V



Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

Programmaonderdeel 1C (lasten)	
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	5.000 V
Totaal lasten	5.000 V
Programmaonderdeel 1C (baten)	
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	- -
Totaal baten	-
Subtotaal resultaat voor bestemming	5.000 V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)	
	- -
Totaal lasten	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)	
	- -
Totaal baten	-
Subtotaal mutaties reserves	-
Resultaat na bestemming	5.000 V

programma 1.D - Een veilige gemeente

Wat hebben we bereikt?

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
<p>We willen een zo veilig mogelijke samenleving en waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie.</p>	<p>We gaan, naast de going concern activiteiten zoals de aanpak van jeugdoverlast, de horeca, de evenementen en de integrale casuïstiek, de door de raad in het Integraal Veiligheidsbeleid gemeente Uitgeest 2019 - 2022 vastgelegde vier speerpunten nader uitwerken en omzetten in concrete plannen, activiteiten en interventies én we gaan deelnemen aan de relevante projecten die vanuit het regionaal Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019-2022 worden geïnitieerd.</p> <p>Sinds het 1e kwartaal 2020 zijn we aangesloten op het netwerk van Meld Misdaad Anoniem (MMA); in 2021 wordt verder bekeken hoe we met behulp van onder andere deze output maatregelen kunnen treffen in de aanpak van vandalisme, criminaliteit en overlast. Bovendien zoeken we steeds meer de samenwerking op met omliggende gemeenten, omdat criminelen zich niet houden aan de gemeentegrenzen.</p>				<p>Het jaar 2021 heeft wederom in het teken gestaan van COVID-19 en het handhaven van de daarbij behorende maatregelen. De oorspronkelijke gedachte dat COVID-19 onze samenleving niet meer zou beheersen, is dit najaar helaas geen werkelijkheid geworden. Het opstellen van het Uitvoeringsprogramma Veiligheid is daardoor nog steeds opgeschort. De participatie aan het regionaal Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid voor de projecten Cybercrime en Ondernijning zijn wel doorgegaan. Op jaarbasis zijn er in totaal 6 MMA-meldingen ontvangen, deze zijn voornamelijk gerelateerd aan softdrugs en hennepkweek. Samen met ketenpartners is actie ondernomen op deze meldingen en mede door zo'n melding is een drugslocatie in Uitgeest gesloten.</p>

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
	<p><i>Verminderen middelen gebruik jeugd</i> Dit krijgt invulling door vanuit het Jeugd- en Veiligheidsoverleg samen met de ketenpartners de benodigde interventies voor jeugdigen, zowel individueel als in groepsverband, te realiseren. In het kader hiervan wordt er geparticipeerd in het regionale integrale preventie, toezicht en handhavingsprogramma 'Jeugd, Alcohol en Drugs (JAD)'.</p>	✓	✓	✓	<p>De meldingen van jeugdoverlast in de openbare ruimte zijn ten opzichte van 2020 afgenomen (112 t.o.v. 132). Door de aanhoudende COVID-maatregelen, ligt dit cijfer helaas nog niet rond het niveau van 2019 (79 meldingen), maar de dalende lijn is wel zichtbaar. De COVID-maatregelen blijven een enorme impact houden op jongeren, er is extra aandacht voor eenzaamheid en suicidale gedachten. Tevens zijn we tezamen met diverse partners aan het onderzoeken hoe we de jongeren het beste kunnen begeleiden in dit proces. Waar de COVID-maatregelen dit hebben toegelaten, zijn (sport-)activiteiten georganiseerd voor de jongeren. Jongerenwerkers, de buurtsportcoach en de wijkagenten blijven in goed contact staan met de jongeren.</p>
	<p><i>Ondermijning</i> Ten aanzien van ondermijning wordt de bewustwording zowel intern (medewerkers) als extern (inwoners en ondernemers) verder vergroot, het bestuurlijk instrumentarium (waaronder de beleidsregel Bibob) geactualiseerd en geïmplementeerd én de bestuurlijke weerbaarheid geoptimaliseerd. Verder wordt er stringent opgetreden tegen drugsproductie en drugshandel én tegen uitbuiting (mensenhandel). Regionaal helpt het actueel houden van het ondermijningsbeeld en de regie op samenwerking vanuit het Regionale Informatie- en Expertisecentrum Noord-Holland (RIEC NH) om grensoverschrijdende ondermijning tegen te gaan. Tot slot wordt er in 2021 een weerbaarheidsscan door het RIEC NH uitgevoerd; deze scan laat zien hoe de samenwerking verloopt in de BUCH-werkorganisatie en welke mogelijke kwetsbaarheden dat met zich meebrengt op het gebied van ondermijning.</p>	✓	✓	✓	<p>(1) Maatschappelijke weerbaarheid: het nieuwe Damoclesbeleid en Bibob-beleid zijn geïmplementeerd. De Bibob-coördinator heeft hier een goede start mee gemaakt, er zijn vier Bibob-toetsen uitgevoerd. Twee aanvragen waren WABO-gerelateerd, de andere twee horeca-gerelateerd. (2) Bestuurlijke weerbaarheid: de verwachte wetgeving op dit gebied is afgelopen jaar niet tot stand gekomen, hierdoor zijn er geen verdere stappen gemaakt op dit punt. Verwacht wordt dat dit in het voorjaar van 2022 verder gevolg zal krijgen. (3) Interne weerbaarheid: er is een start gemaakt met de weerbaarheidsscan voor de werkorganisatie BUCH. De verdere uitvoering en de oplevering van de conclusies en aanbevelingen zal medio 2022 plaatsvinden. Binnen het project Uitbuiting participeren we in Bestuurlijk toezicht prostitutie en Mensenhandelbeleid. Bestuurlijk toezicht prostitutie is in 2021 in de IJmondiale Driehoek afgestemd. In het voorjaar zal deze wijze van toezicht vastgesteld worden door het college van B&W. De voorbereidingen op het gebied van Mensenhandelbeleid is in 2021 gestart en wordt verder opgepakt in 2022.</p>

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
	<p><i>Cybercrime</i> Cybercrime beperkt zich niet tot gemeentegrenzen en wordt samen met (regio)partners aangepakt. In deze integrale aanpak ligt het accent op preventie, jeugd en ouderen. In het regionaal Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019-2022 is cybercrime een van de vier regionale speerpunten; om deze reden blijven wij aangehaakt bij de acties die voortvloeien uit het regionale programma aanpak cybercrime</p>	✓	✓	✓	De campagnes van de projecten "Het slachtoffer spreekt" en "geldezel" zijn opgestart en volgens de planning van 2021 uitgevoerd. Er is onder meer aandacht in de media besteed aan slachtoffers van cybercrime om de bewustwording te vergroten. In het komende jaar zullen de projecten verder worden vervolgd.
	<p><i>High Impact Crimes (HIC)</i> Onder HIC wordt verstaan overvallen, straatroven, woninginbraken en geweldsdelicten. Er wordt al jaren op HIC door de gemeente en de politie ingezet en met succes want het aantal HIC-incidenten (vooral de woninginbraken) is teruggedrongen. Derhalve wordt de inzet op HIC met de politie voortgezet en blijven we inzetten op preventieve maatregelen samen met onze inwoners en ondernemers.</p>	✓	✓	✓	Het aantal woninginbraken kende na de zomer een piek. De andere maanden was dit aantal laag, waar de COVID-maatregelen zoals Lock downs aan bij hebben gedragen. Na enkele aanhoudingen is de betreffende piek in inbraken weer gestopt. Geweldsdelicten als bedreiging en mishandeling zijn iets hoger dan vorig jaar, maar vrijwel gelijk aan 2019. Door de inzet op deze HIC-incidenten met de politie en door inzet op preventieve maatregelen, hebben we erger kunnen voorkomen. Ook komend jaar continueren we de gezamenlijke preventieve inzet.

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1d Een veilige gemeente	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	0	978	-978	19	1.130	-1.111	1	1.167	-1.166	-18	N	-37	N	-55	N
Geheel - Totaal	0	978	-978	19	1.130	-1.111	1	1.167	-1.166	-18	N	-37	N	-55	N

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

Programmaonderdeel 1D (lasten)	
<p><u>Brandbestrijding en brandpreventie</u> In de jaarstukken 2020 is ten onrechte een reservering opgenomen voor nog te betalen kosten inzake de brandweerkazerne. Deze kosten waren al voldaan. Deze verplichting is komen te vervallen.</p>	20.000 V
<p><u>Openbare orde en veiligheid</u> Over de periode 25 september tot en met 31 december 2021 is voor de controle op de Coronatoegangsbewijzen (CTB) door het ministerie van Veiligheid en Justitie een regeling in het leven geroepen. De lasten en baten zijn daarvoor budgetneutraal in de begroting opgenomen. Uiteindelijk is door de Uitgeester ondernemers en instellingen minimaal beroep gedaan op deze regeling. Dit resulteert in minder lasten, maar ook lagere baten. Het niet geclaimde gedeelte moet terugbetaald worden aan het Rijk. Op basis van de nacalculatie van de kostenverdeling van de werkorganisatie BUCH is de bijdrage van Uitgeest volgens de jaarstukken 2021 van de werkorganisatie over de verschillende programmaonderdelen verdeeld. Als gevolg van de inzet die het gevolg is van de pandemie zijn de kosten voor openbare orde en veiligheid gepleegd door de werkorganisatie hoger dan bij het opstellen van de begroting werd geraamd. Per saldo is de reguliere bijdrage van de werkorganisatie BUCH over 2021 € 249.500 hoger dan geraamd. Een toelichting hierop is opgenomen in de jaarstukken 2021 van de werkorganisatie BUCH.</p>	70.000 N
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	13.000 V
Totaal lasten	37.000 N

Programmaonderdeel 1D (baten)			
<u>Openbare orde en veiligheid</u>		18.000	N
Over de periode 25 september tot en met 31 december 2021 is voor de controle op de Coronatoegangsbewijzen (CTB) een regeling in het leven geroepen door het ministerie van V&J. De lasten en baten zijn daarvoor budgetneutraal in de begroting opgenomen. Uiteindelijk is door de Uitgeester ondernemers en instellingen minimaal beroep gedaan op deze regeling. Dit resulteert in minder lasten, maar ook lagere baten. Het niet geclaimde gedeelte moet terugbetaald worden aan het Rijk.			
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)		-	-
Totaal baten		18.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming		55.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)			
		-	-
Totaal lasten		-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)			
		-	-
Totaal baten		-	
Subtotaal mutaties reserves		-	
Resultaat na bestemming		55.000	N

Beleidsindicatoren

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
1d	17	Verwijzingen Halt	5	9	7	3	11	2020	per 1.000 jongeren	Stichting Halt
1d	18	Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,2	0,4	0,6	0,8	2	2020	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1d	19	Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	2,3	1,5	2,4	2,7	4,5	2020	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit
1d	20	Misdrijven - Diefstallen uit woning	1	1,5	1	2,3	1,8	2020	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	21	Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	6,2	5,9	5,3	6,3	6,2	2020	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit

Verbonden partijen

Naam verbonden partij

Veiligheidsregio Kennemerland

Een nadere toelichtingen op de bijdrage aan de realisatie van de beleidsvoornemens is opgenomen in de paragraaf verbonden partijen verderop in deze jaarstukken.



PROGRAMMA 2 - EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE

Portefeuillehouders: van Weel, Beentjes, Brouwer

Uitwerking programma

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

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

Programma 2.A - Cultuur, recreatie en toerisme

Wat hebben we bereikt?

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Uitgeest heeft meer	Werkgroep CCvU, historisch verhaal zichtbaar en beleefbaar maken.				De werkgroep heeft ervoor gekozen om i.v.m. de covid pandemie niet fysiek bijeen te komen. Zodra dit mogelijk is wordt dit weer opgepakt.
Toeristisch Recreatief Actieplan Regio Alkmaar.	Uitvoering geven Toeristisch Recreatief Actieplan Regio Alkmaar.				Er is in het najaar van 2021 een regiodag voor ondernemers georganiseerd.
Vitaliteit verblijfsrecreatie	Uitvoering geven Toeristisch Recreatief Actieplan Regio Alkmaar.				Er is een taskforce ingericht met een vitaliteitsmanager en een excellentiemanager. De taskforce levert een bijdrage aan de 'meest vitale regio van Nederland'. Er is onder andere een regeling voorbereid waarbij recreatie-ondernemers ondersteuning kunnen krijgen bij revitalisatie van hun terrein.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Destinatiemarketing Holland boven Amsterdam (HbA)	Het verhaal van Cornelis Corneliszoon van Uitgeest wordt beter beleefbaar gemaakt voor de bezoeker. De samenwerkingsovereenkomst HbA loopt t/m 2021.	✓	✓	✓	De regionale marketing is in 2021 weer verzorgd via Holland boven Amsterdam. Vorig jaar is besloten om de destiniemarketing via HbA voort te zetten voor de periode 2022 en 2023 als plusopdracht bij Ontwikkelingsbedrijf NHN.
Balans Toerisme en Leefomgeving	In regionaal verband wordt in 2021/2022 een visie opgesteld om de strategie te bepalen hoe we als regio omgaan met de verwachte ontwikkelingstoename van toerisme en recreatie in de komende 10 - 15 jaar.	✓	⚠	✓	Het opstellen van een strategisch plan toerisme in balans NHN is vanwege onvoldoende capaciteit in de regio met een jaar uitgesteld.

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
2a Cultuur, Recreatie en toerisme	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	11	321	-310	7	265	-259	12	252	-240	5	V	13	V	18	V
Geheel - Totaal	11	321	-310	7	265	-259	12	252	-240	5	V	13	V	18	V

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

Programmaonderdeel 2A (lasten)	
<u>Beheer kerktoren</u> Betreft de afronding van werkzaamheden aan de kerktoren in 2021. De verantwoording van de (meerjarige) subsidie bedragen wordt in 2022 gedaan. Zie ook de baten.	12.000 N

Programmaonderdeel 2A (lasten)	
<u>Recreatieschappen</u> De afwijking betreft doorschuif btw van recreatieschap RAUM. Samenwerken leidt tot extra kosten aan btw. De gemeenschappelijke kan de btw op de kosten doorschuiven naar de gemeenten. De gemeenten kunnen de doorschuif-btw c.q. de doorgeschoven btw vervolgens compenseren bij het BTW compensatiefonds. De begroting 2022 en verder wordt bij de 1e FIRAP 2022/kadernota 2023 hierop aangepast.	19.000 V
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	6.000 V
Totaal lasten	13.000 V
Programmaonderdeel 2A (baten)	
<u>Beheer kerktoren</u> Betreft de afronding van werkzaamheden aan de kerktoren in 2021. De verantwoording van de (meerjarige) subsidie bedragen wordt in 2022 gedaan. Zie ook de lasten.	6.000 V
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	1.000 N
Totaal baten	5.000 V
Subtotaal resultaat voor bestemming	18.000 V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)	
Totaal lasten	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)	
Totaal baten	-
Subtotaal mutaties reserves	-
Resultaat na bestemming	18.000 V

Verbonden partijen

Naam verbonden partij

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)

Een nadere toelichtingen op de bijdrage aan de realisatie van de beleidsvoornemens is opgenomen in de paragraaf verbonden partijen verderop in deze jaarstukken.

Programma 2.B - Economische vitaliteit

Wat hebben we bereikt?

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Het behouden van de vitaliteit en aantrekkelijkheid als vestigingslocatie voor bedrijven en detailhandel.	Bevorderen van verbindingen tussen aanbieders van het winkelgebied en horeca in het centrum en het toeristisch- recreatief aanbod in en om Uitgeest en regio.	✓	✓	✓	Door de beperkte mogelijkheden door corona in 2021 zijn ondernemers gedwongen om meer samenwerken te werken om de consument te verleiden voor bestedingen aan de lokale ondernemers. Tevens is de gemeente in gesprek geweest met de lokale ondernemers voor het opstellen van de detailhandelsvisie
	Het opstellen van een lokale detailhandelsvisie, die aansluit bij de regionale detailhandelsvisie.	✓	✓	✓	De detailhandelsvisie is in 2021 gereed gekomen en aangeboden aan B&W. In 2022 zal deze aan de raad worden aangeboden.

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
2b Economische vitaliteit	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	8	112	-103	8	118	-109	7	126	-119	-1	N	-9	N	-10	N
Mutaties reserves	0	0	0	19	0	19	26	0	26	8	V	0	-	8	V
Geheel - Totaal	8	112	-103	27	118	-91	33	126	-93	6	V	-9	N	-2	N

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

Programmaonderdeel 2B (lasten)	
<u>Economische zaken</u>	11.000 N
Betreft vooral een hogere bijdrage uit het Herstelfonds Corona (€ 7.588) na het opstellen van de 2e FIRAP 2021. Deze hogere uitgaven worden gedekt door een even grote onttrekking aan de daartoe gevormde bestemmingsreserve. Zie mutaties reserves.	
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	2.000 V
Totaal lasten	9.000 N
Programmaonderdeel 2B (baten)	
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	1.000 N
Totaal baten	1.000 N
Subtotaal resultaat voor bestemming	10.000 N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)	
	- -
Totaal lasten	-

Toelichting op mutaties reserves (baten)		
<u>Mutatie reserves programmaonderdeel 2b Economische vitaliteit</u> Betreft de onttrekking van de hogere uitgaven aan de bestemmingsreserve Herstelfonds Corona		8.000 V
Totaal baten		8.000 V
Subtotaal mutaties reserves		8.000 V
Resultaat na bestemming		2.000 N

Beleidsindicatoren

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

Verbonden partijen

Naam verbonden partij

Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord

Een nadere toelichtingen op de bijdrage aan de realisatie van de beleidsvoornemens is opgenomen in de paragraaf verbonden partijen verderop in deze jaarstukken.

Programma 2.C - Een bereikbare gemeente

Wat hebben we bereikt?

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Verkeersveiligheid N203	Op de provinciale weg N203, tussen Uitgeest en Castricum, gebeuren regelmatig ernstige ongevallen en deze weg wordt als meest onveilige provinciale weg van de provincie Noord-Holland ervaren. Daarom willen wij er bij de provincie op aandringen om deze weg met prioriteit in het PMI (Provinciaal Meerjaren-programma Infrastructuur) te krijgen.	✓	✓	✓	Bij dit onderdeel trekken de gemeenten Castricum en Uitgeest samen op. Daarbij wordt zowel op ambtelijk als op bestuurlijk niveau gelobbyd om aanpak van de N203 hoog op de politieke agenda en daarmee in het PMI, te krijgen. Daarnaast werkt de Provincie samen met alle gemeenten aan het SPV 2030 (strategisch plan verkeersveiligheid). Hiervoor doet de Provincie ook onderzoek naar de eigen wegen. Naar aanleiding van de uitkomsten daarvan kan de planning worden aangepast. Deze rapportage is eind december gepubliceerd. Bij de aanbevolen prioritering heeft de N203 hoge prioriteit i.v.m. inrichting, rijsnelheden en ongevallen. Ook zijn op basis van deze rapportage twee extra regiorisico's geselecteerd voor het SPV: bermen langs 60/80 km-wegen en frontale aanrijdingen op 80/100-wegen. Tenslotte werkt de Provincie samen met de gemeenten aan de realisering van regionale doorfietsroutes, waar het (brom)fietspad langs de N203 onderdeel van is. Deze drie aanpakken samen – wegonderhoud v.a. 2028, SPV in 2030 en doorfietsroute uiterlijk in 2030 – bieden een goede basis om verbetering van de verkeersveiligheid op de N203 voor auto's en fietsers in het PMI te krijgen. Om de periode tot groot onderhoud veilig door te komen, is met de provincie overlegd over maatregelen op korte termijn. Eind december is een met de provincie opgesteld pakket concrete maatregelen besproken in de Verkeerscie. Castricum, waarbij politie en Fietsersbond positief hebben geadviseerd. Dit pakket wordt nu binnen de provincie ambtelijk besproken. Daarna volgt een tweede bestuurlijk overleg met de gedeputeerde om knopen door te hakken over de te realiseren maatregelen op korte termijn.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Stimuleren fietsgebruik	Om het fietsen te stimuleren en veiliger te maken wordt in 2020 een fietsbeleidsplan met uitvoeringsparagraaf opgesteld. Onderdeel van dit plan is een uitgebreider fietsroutenetwerk, waaronder de regionale doorfietsroute tussen Heerhugowaard en de IJmonden.				Afgelopen jaar is er door personele wijzigingen vertraging opgelopen met betrekking tot het opstellen van het fietsbeleidsplan. Eind 2021 is er een enquête gehouden onder bewoners met als resultaat 158 respondenten. De resultaten hiervan worden geanalyseerd, intern besproken en met de verkeerscommissie gedeeld. Met die input kan er in 2022 verder worden gewerkt aan het fietsbeleidsplan.
Verbinding A8 - A9	We voeren regionaal overleg en benutten regionale ontwikkelingen en processen, om de positie van Uitgeest in het vervoersnetwerk zoveel mogelijk te handhaven c.q. te versterken. Er vindt afstemming plaats over de potentiële locaties voor de verzorgingsplaatsen. Waarbij de insteek is dat er een oplossing moet komen die voor Uitgeest acceptabel is.				Op 14 december 2021 hebben GS van de provincie Noord-Holland het Landschapsplan Stelling van Amsterdam / Verbinding A8 - A9 vastgesteld. Het college heeft hier kennis van genomen en de raad middels een raadsinformatiebrief geïnformeerd.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Oversteekbaarheid Geesterweg	Binnen de ontwikkeling van het Centrumgebied zijn in 2020 de technische en financiële mogelijkheden onderzocht voor de verkeersveilige herinrichting van de kruising Geesterweg-Melis Stokelaan-Castricummerweg. Wanneer duidelijkheid bestaat over de eigen financieringsmogelijkheden vanuit de grondexploitatie Centrumplan wordt in 2021 een subsidieaanvraag ingediend bij de provincie Noord-Holland voor de gekozen oplossing.	✓	✓	✓	Oversteekbaarheid Geesterweg: Ingezet wordt op de meest veilige oplossing met twee nieuwe rotondes op de Geesterweg. De ontwerpen zijn uitgewerkt en er is een subsidieaanvraag ingediend bij de provincie Noord-Holland voor beide rotondes. In augustus 2021 is subsidie (€856.233) verleend. Verder is gekeken naar de mogelijkheden voor een subsidieaanvraag bij het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. Ingezet wordt op een realisatie in 2023 met mogelijke uitloop naar 2024.

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
2c Een bereikbare gemeente	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	0	68	-68	0	45	-45	0	53	-53	0	-	-8	N	-8	N
Geheel - Totaal	0	68	-68	0	45	-45	0	53	-53	0	-	-8	N	-8	N

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

Programmaonderdeel 2C (lasten)		
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	8.000	N
Totaal lasten	8.000	N
Programmaonderdeel 2C (baten)		
Totaal baten	-	
Subtotaal resultaat voor bestemming	8.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
	-	-
Totaal lasten	-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
	-	-
Totaal baten	-	
Subtotaal mutaties reserves	-	
Resultaat na bestemming	8.000	N



PROGRAMMA 3 - EEN LEEFBARE OMGEVING

Portefeuillehouders: Brouwer en van Weel

Uitwerking programma

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

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

Programma 3.A - Wonen en leefomgeving

Wat hebben we bereikt?

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
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 2021 starten met het opstellen van het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet.	✓	✓	✓	Op het moment van inwerkingtreding van de Omgevingswet, hebben we net als de rest van Nederland een omgevingsplan van rechtswege. De voorbereidingen op het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet lopen. Ons streven daarbij is om op 1 januari 2026 te beschikken over één omgevingsplan voor de hele gemeente conform de Omgevingswet.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
	<input type="checkbox"/> de processen optimaliseren en producten en diensten verbeteren naar de bedoeling van de Omgevingswet;				<p>In mei 2021 werd bekend dat de invoering van de Omgevingswet met een half jaar is uitgesteld tot 1 juli 2022. Met dit uitstel komt er extra tijd en ruimte voor een goede invoering van de wet. We hebben de voorbereidingen onverminderd voortgezet, binnen de kaders zoals door de raad vastgesteld. Een groot deel van onze voorbereiding staat namelijk los van de datum van inwerkingtreding. We gebruiken de extra tijd om beter vertrouwd te raken met de nieuwe manier van werken en onze dienstverlening te verbeteren voordat de Omgevingswet in werking treedt.</p> <p>Het aanpassen van de processen aan de eisen van de Omgevingswet is afgerond en klaar om verwerkt te worden in de VTH software. Er wordt geleerd van en geoefend met nieuwe instrumenten zoals de Intake- en Omgevingstafels, waarmee we onder de Omgevingswet een snellere en integrale dienstverlening kunnen garanderen.</p> <p>Na de beeldvormende avond is het voorstel 'Adviesrecht, verplichte participatie en delegatiebesluit omgevingsplannen' aan de gemeenteraad aangeboden.</p>
	<input type="checkbox"/> het op orde brengen van regelbeheer en zorgen dat we in staat zijn om toepasbare regels te maken en te wijzigen;				<p>We hebben het opstellen van toepasbare regels in praktijk gebracht. Het op orde brengen van het regelbeheer is verder onderdeel van het opstellen van het omgevingsplan. De noodzakelijke software is geïmplementeerd en aangesloten op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO).</p>

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
	<input type="checkbox"/> toewerken naar een volledige digitale ondersteuning van de Omgevingswet, waarbij aansluiting plaatsvindt op de voorzieningen en functionaliteiten die binnen het Digitale Stelsel Omgevingswet landelijk zijn ontwikkeld, voor zover dit bijdraagt aan onze ambitie voor de organisatie en de Omgevingswet;				<p>De benodigde plan- en toepasbare regels software is geïmplementeerd en aangesloten op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO). De benodigde VTH software is aangeschaft. Door wijzigingen bij de leverancier is later dan verwacht gestart met de implementatie. En om technische redenen is de aansluiting van de VTH software op het DSO nog niet gerealiseerd. Naar verwachting vindt de aansluiting begin 2022 plaats. Door het uitstel van de Omgevingswet blijft er voldoende tijd over om gewend te raken aan de software voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet.</p> <p>Daarnaast hebben we de eerste data over de fysieke leefomgeving op orde gebracht om komende jaren toegankelijk te maken via het DSO.</p>
	<input type="checkbox"/> het leertraject Omgevingswet voor medewerkers evalueren en indien een vervolg noodzakelijk is, dit organiseren;				<p>Het leertraject loopt tot het moment van inwerkingtreding. De duur van het leertraject wordt aangepast aan de nieuwe invoeringsdatum. Tussen inwerkingtreding en de inhoudelijke trainingen moet namelijk niet te veel tijd zitten. De evaluatie vindt derhalve halverwege 2022 plaats.</p>
	<input type="checkbox"/> medewerkers verder begeleiden, zodat houding en gedrag van alle bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers aansluit bij de bedoeling van de Omgevingswet;				<p>De bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers volgen een leertraject Omgevingswet, waarbij naast inhoudelijk kennis de aandacht uitgaat naar de bijbehorende verandering in houding en gedrag. Daarnaast is de nieuwe werkwijze in de praktijk gebracht, zoals het Omgevingswet-proof vooroverleg (de Omgevingstafel), hetgeen bijdraagt aan de verandering bij medewerkers.</p>

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
	<input type="checkbox"/> de colleges en raden verder informeren over het nieuwe stelsel en hun rol, bevoegdheden en mogelijkheden daarin. Ook inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties worden verder geïnformeerd over het nieuwe stelsel en de mogelijkheden die de wet hen biedt;	✓	✓	✓	Ter voorbereiding op besluitvorming rondom de Omgevingswet worden/zijn de colleges en de raden geïnformeerd. Het moment waarop we inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties informeren over de Omgevingswet is aangepast aan de nieuwe invoeringsdatum van 1 juli 2022. Ook hiervoor geldt dat er niet te veel tijd moet zitten tussen de actie en de inwerkingtreding.
	<input type="checkbox"/> 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 voortgang en risico's van het programma Omgevingswet zijn periodiek gemonitord en gerapporteerd.
Centrumgebied	Wonen Realisatie van ca. 150 woningen volgens de integrale gebiedsvisie op verschillende gemeentelijke grondposities. Programma betreft maalt 30% sociale woningen, maar duurzaam bouwen en bouwen voor de juiste doelgroep staan op deze 'eigen' grondposities hoog op de ontwikkelagenda. Daarnaast is specifieke aandacht voor de woonzorgeenheden in relatie tot de herontwikkeling van Geesterheem.	✓	✓	✓	Bibliotheeklocatie: Het bestemmingsplan is vastgesteld en de omgevingsvergunning is verleend. De proceduretijd is gebruikt om het bouwplan tot het laatste detailniveau uit te werken. De ontwikkelaar heeft de bouw aanbesteed en het plan is verkoop klaar gemaakt. De start bouw en grondverkoop is gepland medio 2022 zodat de woningen eind 2023 kunnen worden opgeleverd aan de kopers en huurders. Overige woningbouwlocaties: Locatie De Berk is geïntegreerd in het bestemmingsplan voor de bibliotheeklocatie. Deze woningbouw kan aanvangen zodra zelfrealisator hier klaar voor is. Met Viva! Zorggroep is verkennend gesproken over de ontwikkelmogelijkheden van de Geesterheemlocatie. Mede op basis van het landschapsinrichtingsplan is verdiepend onderzoek gedaan naar de capaciteit van de overige ontwikkellocaties. Verwacht wordt dat de eerste locaties begin 2022 kunnen worden voorgelegd aan uw raad voor besluitvorming over zowel een ruimtelijk als financieel kader.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
	<p>Onderwijs en Sport Realisatie van twee nieuwe kindcentra en een nieuwe sportzaal.</p>	✓	✓	✓	<p><u>Kindcentrum Paltroklocatie</u>: De bouwwerkzaamheden zijn gestart. De verwachting blijft dat het kindcentrum medio 2022 in gebruik kan worden genomen.</p> <p><u>Nieuwe Sportzaal</u>: Het programma van eisen en aanvullend realisatiekrediet zijn vastgesteld en beschikbaar. Op dit moment is de aanbestedingsprocedure van het verdere ontwerp en de bouw op basis van de sportzaal gestart op basis van Design-Construct.</p>
	<p>Openbare ruimte Verbetering van de entree naar het oude Dorp door een reconstructie van de Castricummerweg, het verbeteren van de oversteekbaarheid van de Geesterweg, alsmede het realiseren van een multifunctioneel dorpspark ter plaatse van het IJsbaanterrein.</p>	✓	✓	✓	<p><u>Wegomlegging Castricummerweg</u>: Het ontwerp is uitgewerkt en de aanbesteding en inkoopprocedure zijn gestart zodat de werkzaamheden kunnen samenvallen met de werkzaamheden voor de bibliotheeklocatie.</p> <p><u>Dorpspark</u>: De optimale invulling van het huidige IJsbaanterrein na realisatie Sportzaal is een blijvende ontwerp- en communicatieopgave. Zodra de inrichting bekend is en nader is afgestemd zal uw raad worden verzocht het ruimtelijk- en financieel kader hiertoe vast te stellen.</p> <p><u>Oversteekbaarheid Geesterweg</u>: De twee gewenste rotondes zijn ingepast in het landschap en de provinciale subsidie is beschikbaar. Ook wordt nog steeds gekeken naar de mogelijkheden voor een subsidieaanvraag bij het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. Een aanbesteding op basis van Design en Construct wordt nu voorbereid.</p>

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Limmerkoog	Voor de Limmerkoog is met de ontwikkelende partij geconcludeerd dat het beoogde woningbouwplan niet haalbaar is. Het rijk en provincie willen hier geen medewerking aan verlenen. De ontwikkelende partij werkt nu een kleinschaliger plan uit voor woningen ter vervanging van het kassencomplex.	✓	✓	✓	Het wijzigingsplan 'Limmerkoog – Geesterweg 2A' is onherroepelijk. De initiatiefnemer bereidt de omgevingsvergunning voor het bouwen van 11 woningen voor. Planning voor sloop en bouw is op dit moment nog niet duidelijk.
Woningbouw	Het aantal te bouwen woningen wordt bepaald door de beschikbare locaties. Locaties die in beeld zijn betreffen vrijkomende locaties als gevolg van functieverlies, de Oude Werf en Achtererven Kleis.	✓	✓	✓	Of er bepaalde locaties wel of niet worden ontwikkeld hangt in sterke mate af van de eigenaren/ initiatiefnemers. Het college volgt deze processen nauwgezet en faciliteert waar mogelijk.
Stationsgebied	Stationsproject Traverse en Tunnel: de raad heeft op 12 december 2019 de scope bepaald voor de traverse en de tunnel. Inmiddels is het voorlopig ontwerp (VO) van de traverse afgerond en door de welstandscommissie behandeld. Het VO van de tunnel volgt eind 2020. Dit proces past binnen de planning van ProRail. Op basis van de Stationsvisie 2017 en de positieve reacties van raad en omwonenden op de praatschetsen wordt verder gegaan met het ontwikkelen van een plan voor woningbouw op het Anna van Renesseplein.	✓	✓	✓	Het stationsproject vordert gestaag. Het definitief ontwerp van de traverse is in concept gereed. Voorbereidend overleg met de gemeente over de vergunningsaanvraag is in gang gezet. Het kunstproject voor de tunnelwanden heeft een vervolg gekregen en zal in 2022 definitief gestalte krijgen.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Spelen	Samen met jongeren wordt invulling gegeven aan een nieuw uitvoeringsplan spelen. Binnen dit plan vindt een herijking plaats van de speelplekken binnen de gemeente.	✓	✓	✓	Het uitvoeringsplan is afgerond en is in januari 2022 door de raad vastgesteld.

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
3a Wonen en leefomgeving	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	301	1.679	-1.378	731	1.608	-876	1.028	1.595	-567	296	V	12	V	309	V
Mutaties reserves	300	0	300	219	25	194	147	25	122	-73	N	0	-	-73	N
Geheel - Totaal	601	1.679	-1.078	951	1.633	-682	1.174	1.620	-446	224	V	12	V	236	V

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

Programmaonderdeel 3A (lasten)	
<u>Ruimtelijke ordening</u> In de kadernota 2022 is een heroverweging van de bestemmingsreserve Ruimtelijke Ontwikkelingen geaccordeerd. In het bestedingsplan 2021 zijn uitgaven geraamd ter grootte van € 219.400. De werkelijke uitgaven waren lager. Tegenover deze lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve - zie ook mutaties reserves.	50.000 V
<u>Kostenverhaal</u> In de 2e FIRAP zijn budgetten opgenomen om de achterstanden in juridische ondersteuning in te lopen. Deze inhuur heeft nog niet plaatsgevonden.	16.000 V

Programmaonderdeel 3A (lasten)		
<u>Kadastrale informatie</u> De gemeente ontvangt facturen van het Kadaster als er wijzigingen in de openbare ruimte qua geometrie worden aangebracht. Vooraf is nooit aan te geven hoeveel wijzigingen dat gedurende een jaar zijn. In 2021 zijn dit er minder geweest dan vooraf werd aangenomen.	11.000	V
<u>Bouwgrondexploitatie</u> Uren van medewerkers van de werkorganisatie BUCH ten behoeve van de grondexploitatie worden doorbelast aan de grondexploitatie. Dit is een voordeel voor de gemeentelijke exploitatie. Tegenover deze uren staan opbrengsten in de grondexploitatie. In 2021 zijn meer uren toerekenbaar dan de stelpost van € 50.000 die in de begroting voor de dekking van deze interne uren is opgenomen. Dit resulteert in een voordelig resultaat van € 28.000.	28.000	V
<u>Omgevingsvergunningen</u> Op basis van de nacalculatie van de kostenverdeling van de werkorganisatie BUCH is de bijdrage van Uitgeest volgens de jaarstukken 2021 van de werkorganisatie over de verschillende programmaonderdelen verdeeld. Daarbij is de inzet voor omgevingsvergunningen lager geweest dan bij de begroting werd verwacht. Per saldo is de reguliere bijdrage van de werkorganisatie BUCH over 2021 € 249.500 hoger dan geraamd. Een toelichting hierop is opgenomen in de jaarstukken 2021 van de werkorganisatie BUCH.	30.000	V
<u>Omgevingsplan</u> Het project heeft een lange doorlooptijd (in ieder geval t/m 2026) en heeft afgelopen jaar op enkele onderdelen vertraging opgelopen. Deze activiteiten schuiven deels door naar 2022. In de 1 ^e of 2 ^e FIRAP 2022 komt het college, indien noodzakelijk, met een verzoek voor een aanvullend budget voor uitvoering van deze activiteiten.	16.000	V
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	1.000	N
Totaal lasten	150.000	V

Programmaonderdeel 3A (baten)		
<u>Kostenverhaal</u> Betreft niet geraamde, nog te ontvangen opbrengsten uit in 2021 afgesloten anterieure overeenkomsten.	46.000	V
<u>Handhaving</u> Betreft in december 2021 opgelegde verbeurde dwangsommen die niet zijn begroot.	36.000	V

Programmaonderdeel 3A (baten)			
<u>Leges omgevingsvergunningen</u>		81.000	V
Er is in 2021 meer leges in de categorie bouwkosten tot € 113.000 opgelegd dan in voorgaande jaren. Deze positieve ontwikkeling (45% meer verstrekte vergunningen ten opzichte van 2020) is ten onrechte ten tijde van het bijstellen van de begroting 2021 bij de 2 ^e FIRAP niet meegenomen.			
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)		4.000	N
Totaal baten		159.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming		309.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)			
		-	-
Totaal lasten		-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)			
<u>Mutatie reserve programmaonderdeel 3a Wonen en leefomgeving</u>		73.000	N
Als gevolg van lagere werkelijke kosten (zie de lasten) dan de raming volgens het bestedingsplan van de bestemmingsreserve ruimtelijke ontwikkelingen vindt er ook een lagere onttrekking aan de reserve plaats.			
Totaal baten		73.000	N
Subtotaal mutaties reserves		73.000	N
Resultaat na bestemming		236.000	V

Beleidsindicatoren

			B	U	C	H	NL			
PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
3a	24.1	Gemiddelde WOZ waarde	355	247	266	291	217	2017	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
3a	24.2	Gemiddelde WOZ waarde	374	260	279	305	230	2018	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.3	Gemiddelde WOZ waarde	383	287	313	336	250	2019	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.4	Gemiddelde WOZ waarde	414	310	342	362	271	2020	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.5	Gemiddelde WOZ waarde	441	334	371	388	290	2021	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	25	Nieuw gebouwde woningen	1,5	0,7	10	14,8	8,9	2020	per 1.000 woningen	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
3a	26	Demografische druk	102	70	85	91,8	70,1	2021	%	CBS - Bevolkingsstatistiek



Programma 3.B - Duurzaamheid en milieu

Wat hebben we bereikt?

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Klimaat	<p>Versnellingsfase. De klimaatdoelstellingen zijn zeer fors, terwijl de capaciteit in de werkorganisatie beperkt is. Om ten minste op koers te liggen om landelijke doelstellingen te halen moet de organisatie versneld op orde gebracht worden en er door het bestuur een ambitieniveau gekozen worden. De gemeente zal alle inwoners en ondernemers mee moeten krijgen om de transities rondom klimaat succesvol te doorlopen.</p>	✓	✓	✓	<p>Momenteel vindt er een vertaalslag plaats van beleidsambities naar concrete maatregelen. Dit is de start van de versnellingsfase die nu wordt ingezet. Doordat de uitvoeringsbudgetten in 2021 op incidentele basis zijn toegekend is er nog weinig zicht op continuïteit. Deze lange termijn aanpak en financiering is echter essentieel om de klimaatdoelstellingen te bereiken. De RES 1.0 is vastgesteld en er is gestart met een zoekgebied voor een zonneweide. Daarnaast is het Warmte Uitvoeringsplan en het beleid voor laadpalen voor elektrische auto's vastgesteld. Het beleid voor klimaatadaptatie en circulaire economie is in opgestart en bevindt zich in de beeldvormende fase. Ten slotte is al het werk gedaan voor een certificering op de Co2-prestatieladder niveau 3.</p>
	<p>Integraliteit. Een toekomstbestendige gemeentelijke organisatie die efficiënt invulling geeft aan de gemeentelijke ambities en rijksopdrachten. Dit betekent dat er zoveel mogelijk multidisciplinair samengewerkt wordt op organisatie- en BUCH-niveau, indien gewenst vanuit de lokale kleur. Duurzaamheid en circulariteit wordt vanzelfsprekend onderdeel van ieders werk en zijn ingebed in de omgevingsplanologie. Dit betekent dat beleid integraal wordt voorbereid en resultaten worden behaald in de uitvoering.</p>	✓	✓	✓	<p>In 2021 heeft er een belangrijke stap plaatsgevonden in het integraal werken tussen de reguliere (ruimtelijke) processen en de inbedding van de klimaatambities. We staan echter nog aan het begin. Er lopen verschillende projecten om de integraliteit te borgen: 1) inbedding klimaat in projectontwikkelingen. Het is gebleken dat dit niet eenvoudig is, vernieuwing is moeilijk door het hoge tempo en aantal projecten en de bestaande businesscases 2) klimaatneutraal en circulair opdrachtgeverschap van de gemeente, 3) kennisopbouw bij BOR, RO en Bedrijfsvoering inzake de (integrale) klimaatdoelen door relaties te leggen en goed te communiceren en 4) het MT klimaat draagt op managementniveau zorg voor de juiste inbedding van het thema in strategische stukken.</p>

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
	<p>Draagvlak creëren door goede communicatie en participatie met inwoners, ondernemers en andere externe partners is essentieel. De gemeente is, om doelstellingen te bereiken, afhankelijk van de bereidheid van inwoners en ondernemers om mee te gaan in de transities. Participatie vanuit de lokale kleur en in samenhang met de omgevingsvisies en -plannen is belangrijk. Daarnaast geeft de gemeente zelf het goede voorbeeld door haar vastgoed te verduurzamen en haar bedrijfsvoering te verduurzamen.</p>	✓	✓	✓	<p>Er is in 2021 gewerkt aan draagvlak vanuit diverse invalshoeken: 1) Weten wat er speelt in de samenleving t.a.v. het thema Klimaat. Hier krijgen we een beeld van door bijvoorbeeld het inwonerspanel Klimaat, de regiegroep Energietransitie waar de belangrijk externe (professionele) stakeholders in vertegenwoordigd zijn en middels kennisuitwisseling in de regio Alkmaar; 2) Er is een communicatiestrategie geschreven. Hierin zijn o.a. de kaders geformuleerd waarin lokale initiatieven gestimuleerd en gefaciliteerd kunnen worden door de gemeente. Hier is op termijn waarschijnlijk wel budget voor nodig, dit wordt aangevraagd in de kadernota 2023; 3) De gemeente geeft het goede voorbeeld. We hebben gewerkt aan de voorbeeldfunctie door aanpassingen in het inkoopbeleid, een routekaart voor het gemeentelijk vastgoed op te stellen en de gemeente te laten certificeren op de CO2 prestatieladder niveau drie.</p>
	<p>Een adaptieve manier van samenwerking tussen bestuur, werkorganisatie en stakeholders is essentieel. Sturingsinformatie door middel van een monitoring- en kwaliteitscyclus voor de colleges, gemeenteraden en BUCH-directie is essentieel voor het bereiken van de doelstellingen.</p>	✓	✓	✓	<p>In het ambitiesdocument Klimaat staan de doelstellingen en kaders omschreven. Afgelopen jaar hebben we veel geleerd door te doen. De bestuurlijke prestatie indicatoren zijn geformuleerd.</p>
	<p>Op grond van de vastgestelde Transitievisie Warmte (2019) zijn in 2021 voor De Koog en het Oude Dorp uitvoeringsplannen op wijkniveau gereed en wordt gestart met de uitvoering van een Proeftuin Aardgasvrije Wijk.</p>	✓	✓	✓	<p>In plaats van een energietransitie naar aardgasvrij met inzet van een collectief warmtenet op aquathermie is een strategie in ontwikkeling voor individuele warmtepompen. De strategie wordt gericht op geheel Uitgeest (exclusief het buitengebied) in plaats van alleen de wijken De Koog en het Oude Dorp, omdat andere wijken hier meer voor geschikt zijn. Er is geen aanvraag gedaan bij Proeftuin Aardgasvrije Wijken en de uitvoering zal dan ook worden getemporiseerd, omdat er de gemeente nog geen zicht heeft op cofinanciering vanuit Rijksmiddelen.</p>

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N	
3b	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021						
Duurzaamheid en milieu																
Baten en lasten	3.012	2.546	466	3.158	2.762	397	2.984	2.543	441	-174	N	218	V	44	V	
Mutaties reserves	117	0	117	117	0	117	117	0	117	0	-	0	-	0	-	
Geheel - Totaal	3.129	2.546	583	3.276	2.762	514	3.101	2.543	558	-174	N	218	V	44	V	

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

Programmaonderdeel 3B (lasten)			
<u>Riool</u>	Een eventueel financieel effect op riool komt tot uitdrukking in een niet geraamde toevoeging aan of onttrekking van de egalisatievoorziening. Een extra dotatie aan de egalisatievoorziening ten opzichte van de geraamde toevoeging is een last, een hogere vrijval uit de voorziening dan geraamd is een bate. Een nadere toelichting op de belangrijkste mutaties in de kosten en opbrengsten rioolheffing is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.	26.000	V
<u>Huishoudelijk afval</u>	Een eventueel financieel effect op huishoudelijke afval komt tot uitdrukking in een niet geraamde toevoeging aan of onttrekking van de egalisatievoorziening. Een extra dotatie aan de voorziening ten opzichte van de geraamde toevoeging is een last, een hogere vrijval uit de voorziening dan geraamd is een bate. Per saldo is het verschil tussen de geraamde en de werkelijke mutatie 2021 in de voorziening afvalstoffenheffing (zie ook de baten) € 111.000. Een nadere toelichting op de belangrijkste mutaties in de kosten en opbrengst afvalstoffenheffing is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.	129.000	V

Programmaonderdeel 3B (lasten)		
<u>Milieubeheer</u> Dit betreft de kosten als gevolg van het opruimen en saneren van het drugsafval aan de Lagendijk. In de raadsinformatiebrief van 14 december heeft het college de raad over deze kosten geïnformeerd. De verrekening van het rekeningresultaat 2020 van OD IJmond (€ 11.000 V) is abusievelijk op de baten verantwoord in plaats van in mindering gebracht op de lasten (zie ook de baten).	116.000	N
<u>Energietransitie</u> Betreft het niet bestede gedeelte van de RREW subsidie en de subsidie van het Wijkuitvoeringsplan 2021 - zie ook de baten. Daarnaast is er minder aan advieskosten uitgegeven dan in de begroting opgenomen (€ 18.000 V).	180.000	V
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	1.000	N
Totaal lasten	218.000	V
Programmaonderdeel 3B (baten)		
<u>Huishoudelijk afval/ baten afvalstoffenheffing</u> Zie de toelichting bij de lasten.	18.000	N
<u>Milieubeheer</u> Betreft de verrekening van het rekeningresultaat 2020 van OD IJmond. Deze post is abusievelijk als bate verantwoord, terwijl deze in mindering op de lasten had moet worden gebracht - zie ook de lasten.	11.000	V
<u>Energietransitie</u> Betreft het niet bestede gedeelte van de RREW subsidie en de subsidie van het Wijkuitvoeringsplan 2021 - zie ook de lasten.	162.000	N
Niet nader verklaarde verschillen	5.000	N
Totaal baten	174.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	44.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
	-	-
Totaal lasten	-	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
	-	-

Programmaonderdeel 3B (lasten)	
Totaal baten	-
Subtotaal mutaties reserves	-
Resultaat na bestemming	44.000 V

Beleidsindicatoren

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

Verbonden partijen

Naam verbonden partij

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

Een nadere toelichtingen op de bijdrage aan de realisatie van de beleidsvoornemens is opgenomen in de paragraaf verbonden partijen verderop in deze jaarstukken.

Programma 3.C - Beheer en onderhoud

Wat hebben we bereikt?

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Vergroening van de versteende omgeving	We zetten in op vergroening van de versteende omgeving zowel in de openbare ruimte als bij particulieren. Een voorbeeld hiervan is de actie Steenbreek.	✓	✓	✓	De gemeente denkt en helpt nog steeds mee met Uitgeest Groeit en Bloeit, actie van de Dorpsraad. Op 9 juni is er een artikel in de Uitgeester verschenen door Dorpsraad en gemeente. Inmiddels zijn er bij 100 woningen in Uitgeest een tegeltje voor plantjes ingeruild. Ook is er door de Dorpsraad een puzzeltocht opgezet langs de geruilde tegels. Daarnaast wordt er door de gemeenten nagedacht over nieuwe vormen van bewoners verleiden tot vergroening. Dit gaat verwerkt worden in het uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie (2022-2026) dat in Q3 2022 aan de raad wordt voorgelegd. Op 21 december 2021 is het collegevoorstel Intentieovereenkomst klimaatbestendige nieuwbouw vastgesteld. Het college geeft hiermee aan voortaan nieuwbouw klimaatbestendig aan te willen leggen, volgens regionaal opgestelde richtlijnen. Ook dit wordt in 2022 verder uitgewerkt in het uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie.
Kwaliteitsmetingen	Aan de hand van kwaliteitsmetingen van de openbare ruimte kan toetsing plaatsvinden aan de kwaliteitsafspraken uit het vastgestelde beleid. Op deze wijze kan verantwoording plaatsvinden richting het bestuur. Ook kunnen consequenties van bezuinigingen of juist extra investeringen in beeld worden gebracht.	✓	✓	✓	In 2021 zijn verschillende beleidsmetingen van de openbare ruimte verricht. In Uitgeest komt de kwaliteit van de buitenruimte overeen met de vastgestelde ambities.

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
3c Beheer en onderhoud	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	68	3.146	-3.078	103	3.169	-3.066	147	3.031	-2.885	43	V	138	V	181	V
Mutaties reserves	225	0	225	1.071	825	247	1.071	825	247	0	V	-0	N	0	V
Geheel - Totaal	293	3.146	-2.853	1.175	3.994	-2.819	1.218	3.856	-2.638	43	V	138	V	181	V

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

Programmaonderdeel 3C (lasten)	
<p><u>Beheer overige gebouwen en gronden</u> In de 2e FIRAP zijn budgetten opgenomen om de achterstanden bij juridische vastgoed in te lopen. Het daarvoor geraamde budget is hoger dan de werkelijke uitgaven 2021.</p>	14.000 V
<p><u>Wegen, straten en pleinen</u> Op basis van de nacalculatie van de kostenverdeling van de werkorganisatie BUCH is de bijdrage van Uitgeest volgens de jaarstukken 2021 van de werkorganisatie over de verschillende programmaonderdelen verdeeld. De kosten voor wegen, straten en pleinen zijn daarbij lager geweest dan door de werkorganisatie geprognosticeerd bij het opstellen van de begroting. Per saldo is de reguliere bijdrage van de werkorganisatie BUCH over 2021 € 249.500 hoger dan geraamd. Een toelichting hierop is opgenomen in de jaarstukken 2021 van de werkorganisatie BUCH.</p>	49.000 V
<p><u>Straatreiniging</u> De afwikkeling zwerfafval zorgt voor een overschrijding van € 6.300. Daarnaast zijn er door de wijziging van het grondstoffenplan extra kosten ontstaan voor straatreiniging. De lediging van onder andere openbare prullenbakken kwamen in het verleden voor rekening van huishoudelijk afval. Door de invoering van het nieuwe grondstoffenplan is dit niet meer mogelijk en is hiervoor een container bij de werf geplaatst. Deze wordt geregeld leeggemaakt. Deze extra lasten zorgen voor een overschrijding van € 6.500. Als laatste zijn de lasten voor onkruidbestrijding iets hoger uitgevallen doordat vaker de leverancier is ingezet.</p>	16.000 N

Programmaonderdeel 3C (lasten)		
<u>Openbaar groen en openluchtrecreatie</u>	89.000	V
Op basis van de nacalculatie van de kostenverdeling van de werkorganisatie BUCH is de bijdrage van Uitgeest volgens de jaarstukken 2021 van de werkorganisatie over de verschillende programmaonderdelen verdeeld. De kosten voor wegen, straten en pleinen zijn daarbij lager geweest dan door de werkorganisatie geprognosticeerd bij het opstellen van de begroting. Per saldo is de reguliere bijdrage van de werkorganisatie BUCH over 2021 € 249.500 hoger dan geraamd. Een toelichting hierop is opgenomen in de jaarstukken 2021 van de werkorganisatie BUCH.		
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	2.000	V
Totaal lasten	138.000	V
Programmaonderdeel 3C (baten)		
<u>Openbare verlichting</u>	22.000	V
Er zijn meer ontvangsten op schades en vandalisme dan geraamd. Door langere leveringstijden op materialen hebben deze schades echter niet geleid tot extra lasten.		
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	21.000	V
Totaal baten	43.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	181.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
	-	-
Totaal lasten	-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
	-	-
Totaal baten	-	
Subtotaal mutaties reserves	-	
Resultaat na bestemming	181.000	V

PROGRAMMA 4 - EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

Portefeuillehouder: Beentjes

Uitwerking programma

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

4.A **Financiële positie**, gericht op een gezonde financiële positie en verantwoorde gemeentelijke lasten.

4.B **Bedrijfsvoering**, gericht op optimale (werk)processen en een flexibele organisatie.

Deze beleidsdoelen zijn in de begroting 2021 concreet vertaald naar de volgende doel:

'Een realistische en sluitende begroting die structureel en reëel in evenwicht is'

In tabel op de volgende pagina is de realisatie van dit beleidsdoel in 2021 nader toegelicht. Eerder bent u over de voortgang hiervan in de 1e en 2e beleidsrapportage 2021 geïnformeerd.

Ontwikkelingen

Kostendekkende tarieven

In de raadsbegroting 2020 is een P*Q onderzoek aangekondigd naar de kostendekkendheid van de tarieven.

Dat onderzoek is in het voorjaar 2020 van start gegaan. Daarbij is geconstateerd dat dit onderzoek ingewikkelder is dan vooraf verwacht. In 2021 is gestaag verder gewerkt aan het vervolg van het onderzoek. Ter ondersteuning wordt gebruikt gemaakt van de webapplicatie kostendekkendheid.nl.

De eerste uitkomsten zijn opgenomen in de paragraaf lokale heffingen van de jaarstukken 2020. Daarbij is een aantal aandachtspunten naar voren gekomen die nader uitgewerkt dienden te worden. Het lopende onderzoek focust zich op:

- Het benchmarken van de capaciteitsinzet en de inventarisatie van de toerekenbare kosten (geconstateerd is dat nog niet alle direct toerekenbare kosten onderdeel zijn van de tariefsberekening);

- Consequenties van de invoering van de Omgevingswet/ Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB) op de te verwachten inkomsten leges omgevingsvergunningen na de invoering van deze wet (naar verwachting) per 1 juli 2022.

In de paragraaf lokale heffingen van deze jaarstukken zijn de uitkomsten van de mate van kostendekkendheid 2021 opgenomen.

Extra middelen Rijk Jeugd/ WMO/ Klimaat

Vanwege de weinig coöperatieve opstelling van de rijksoverheid over de middelen voor de jeugdhulp en de WMO is de VNG in het voorjaar van 2021 een arbitrageprocedure gestart. De uitspraak van de Commissie van Wijzen liet geen twijfel: het rijk dient gemeenten te compenseren voor de feitelijke kosten van de jeugdhulp en rijk en gemeenten dienen gezamenlijk een hervormingsagenda op te stellen. In 2021 zijn extra middelen ontvangen en voor 2022 ligt er een harde toezegging.

In het regeerakkoord is de uitspraak van de Commissie van Wijzen echter eenzijdig door de nieuwe coalitie terzijde geschoven. De financiële reeks is niet overgenomen: deze is vanaf 2024 met € 100 miljoen en vanaf 2025 zelfs met € 500 miljoen verminderd.

In de begroting 2022 is, met instemming van het Rijk, een stelpost jeugd opgenomen voor de jaren 2023 tot en met 2025. Welke impact voornoemde actie heeft op de gemeentelijke begroting moet blijken bij het opstellen van de Kadernota 2023 later dit voorjaar.

In 2021 hebben de gemeenten geen extra middelen ontvangen om daarmee activiteiten in gang te zetten om daarmee een bijdrage te leveren aan de realisatie doelstellingen uit het klimaatakkoord. In de septembercirculaire 2021 is wel de toezegging gedaan dat het kabinet voor 2022 in totaal € 72,5 miljoen beschikbaar stelt voor de klimaatakkoordtaken van gemeenten, ondersteuning van medeoverheden en RES. Dit om te voorkomen dat de uitvoering van het Klimaatakkoord stil komt te vallen. Het is aan het nieuwe kabinet om besluiten te nemen over de periode na 2022.

Herijking gemeentefonds

Met de aangekondigde herziening van het gemeentefonds beoogt het rijk de vastgestelde knelpunten in de verdeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds op te lossen.

In februari en augustus 2021 zijn de voorlopige uitkomsten van het voorstel met de toekomstige verdeling van de beschikbare middelen door de minister gepubliceerd. Uitgeest is op basis van dit voorstel een nadeelgemeente. Ondanks dat de Raad voor Openbaar Bestuur zich buitengewoon kritisch heeft uitgelaten over het voorstel van de minister heeft zij gemeend de uitkomst van de adviesaanvraag naast zich neer te kunnen leggen.

Dit heeft geresulteerd in een resolutie die tijdens een extra ALV van de VNG op 13 januari jl. met bijna 100% van de stemmen is aangenomen.

Wel is duidelijk dat er ook na de vervolgacties sprake is van herverdeeleffecten.

In de begroting 2022 is, vooruitlopend op een nadelig effect, hiermee al rekening gehouden. In de Kadernota 2023 zal de stand van zaken op dat moment nader worden toegelicht.

Coronacrisis

Ook geheel 2021 heeft de coronacrisis gevolgen gehad op diverse beleidsterreinen. En helaas moeten we constateren dat we nog niet van de ongemakken van het virus verlost zijn. Het jaar 2021 hebben we afgesloten met een tweede lock down. Eind februari 2022 zijn echter bijna alle maatregelen opgeheven en lijkt het erop dat hoewel het virus nog niet verdwenen is we langzaam naar een situatie terugkeren van voor de pandemie.

In 2021 hebben we onze risico's en die van onze inwoners, instellingen en ondernemers voortdurend in de gaten gehouden en hebben we maatregelen genomen om onze taken zo goed mogelijk te blijven uitvoeren. In raadsinformatiebrieven en o.a. in de 2^e FIRAP 2021 hebben wij u over de impact van deze crisis op ons beleid en de gemeentelijke financiën geïnformeerd.

In de paragraaf Corona die verderop in deze jaarstukken is opgenomen geven wij u inzicht in de laatste stand van zaken 2021.

Voor het risico van niet door het Rijk gecompenseerde hogere kosten en gemiste opbrengsten hebben wij een risico ter grootte van € 500.000 in onze paragraaf Weerstandvermogen opgenomen.

Toekomstig belastingstelsel

De verwachting was bij het opstellen van de begroting 2021 dat een nieuw kabinet inzet zou plegen op het toekomstig belastingstelsel en daarbij de mogelijkheden om het eigen belastinggebied van de gemeenten te vergroten zou onderzoeken.

In het regeerakkoord van de nieuwe coalitie wordt toegelicht dat een nieuwe financieringssysteem, waarbij ook alternatieven voor bijvoorbeeld de OZB wordt betrokken, pas voor de periode na 2025

op de agenda staat. Daarmee is dit onderwerp voorlopig weer even van de baan.

Programma 4.A – Financiële positie

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Gerealiseerd 2021
Een begroting die structureel en reëel in evenwicht is.	We leggen een structureel sluitende meerjarenbegroting voor aan de raad	✓	✓	✓	De raad heeft op 4 november 2021 een structureel en reëel sluitende begroting 2022 vastgesteld. In deze begroting is rekening gehouden met de mogelijke effecten van de herijking gemeentefonds en extra middelen voor de jeugdhulp voor de jaren 2023 tot en met 2025. In de 2e FIRAP 2021 die door de raad op 16 december is vastgesteld is inzicht gegeven in het geprognosticeerde rekeningresultaat 2021.

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
4a Algemene dekkingsmiddelen	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	20.105	227	19.877	21.426	214	21.213	21.724	217	21.507	298	V	-3	N	295	V
Geheel - Totaal	20.105	227	19.877	21.426	214	21.213	21.724	217	21.507	298	V	-3	N	295	V

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

Programmaonderdeel 4A (lasten)		
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	3.000	N
Totaal lasten	3.000	N
Programmaonderdeel 4A (baten)		
<u>Baten OZB woningen</u> In 2021 zijn nog nagekomen OZB inkomsten met betrekking tot 2020 ontvangen. In de tussentijdse prognoses van de opbrengsten die wij van Cocensus ontvangen is hiermee geen rekening gehouden.	25.000	V
<u>Baten precariobelasting</u> Als gevolg van een tussentijdse bijstelling van het aantal meters waarover de precariobelasting kabels en netwerken wordt berekend zijn op opbrengsten hoger dan geraamd.	35.000	V
<u>Algemene uitkering uit het gemeentefonds</u> Eind december heeft de gemeente de laatste circulaire ontvangen op basis waarvan de inkomsten uit de algemene uitkering zijn bijgesteld. Over de positieve gevolgen van deze circulaire op het resultaat is de raad in een aparte raadsinformatiebrief op 12 januari geïnformeerd.	239.000	V
<u>Forensenbelasting</u> Als gevolg van een te hoge inschatting van de forensenbelasting 2019 (die in 2021 is opgelegd) en een toename van het aantal bezwaarschriften over 2020 zijn de opbrengsten forensenbelasting lager dan geraamd.	23.000	N
<u>Toeristenbelasting</u> In 2021 zijn de aanslagen toeristenbelasting 2019 en 2020 opgelegd. Daarvoor is in de jaarstukken 2020 een nog te ontvangen post opgenomen. Bij het opleggen van de aanslagen is gebleken dat deze post voor 2020 te laag was. Deze extra inkomsten komen ten gunste van het rekeningresultaat 2021.	19.000	V
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	3.000	V
Totaal baten	298.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	295.000	V

Toelichting op mutaties reserves (lasten)			
		-	-
Totaal lasten		-	
Toelichting op mutaties reserves (baten)			
		-	-
Totaal baten		-	
Subtotaal mutaties reserves		-	
Resultaat na bestemming		295.000	V

Beleidsindicatoren

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

Verbonden partijen

Naam verbonden partij

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Een nadere toelichting op de bijdrage aan de realisatie van de beleidsvoornemens is opgenomen in de paragraaf verbonden partijen verderop in deze jaarstukken.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Op grond van artikel 8 lid 5 van het BBV is de gemeente verplicht in de programmaverantwoording een overzicht op te nemen van de algemene dekkingsmiddelen. Deze bestaan uit lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, de algemene uitkering uit het gemeentefonds, dividend, saldo van de financieringsfunctie en de overige algemene dekkingsmiddelen. Deze tabel treft u hier aan (bedragen in euro's, -/- = bate).

	2021		2020
	Begroot	Werkelijk	Werkelijk
Lokale heffingen waarvan besteding niet gebonden is	-3.818.108	-3.877.208	-4.578.851
Algemene uitkering gemeentefonds	-17.529.743	-17.768.926	-16.341.177
Dividend	-6.353	-6.353	-4.458
Saldo van de financieringsfunctie	-22.607	-14.285	-29.742
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-21.376.811	-21.666.773	-20.954.228

Programma 4.B – Bedrijfsvoering/ overhead

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Bate n	Laste n	Saldo	Bate n	V/ N	Laste n	V/ N	Sald o	V/ N
4b Overhead	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	7	4.075	-4.068	32	4.508	-4.476	36	4.755	- 4.719	4	V	-246	N	-242	N
Geheel - Totaal	7	4.075	-4.068	32	4.508	-4.476	36	4.755	- 4.719	4	V	-246	N	-242	N

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

Programmaonderdeel 4B (lasten)	
<p><u>Bestuursondersteuning college van B&W</u> Dit betreft vooral het niet bestede budget voor externe inhuur op het bestuurssecretariaat (€ 38.000). Sinds 1 januari 2021 is de bezetting van het bestuurssecretariaat in dienst van de werkorganisatie BUCH. Het onderzoek naar het gedeelte van deze middelen, waarbij de inbreng van Uitgeest bij de start van de werkorganisatie van belang is, dat moet worden overgedragen aan de werkorganisatie loopt nog. Dit krijgt in 2022 zijn beslag.</p>	47.000 V
<p><u>Voorlichting</u> In de begroting 2021 zijn budgetten opgenomen voor het programma Nieuw Tij. De werkelijke kosten 2021 zijn de helft van het hiervoor opgenomen budget van € 43.000. De werving van de data-analisten heeft vertraging opgelopen. Pas in februari 2021 besloot Castricum om uiteindelijk niet mee te doen aan de nieuwe ontwikkelingen binnen Nieuw Tij en geen geld beschikbaar te stellen. De consequentie daarvan moest verwerkt worden en door de krappe arbeidsmarkt voor analisten heeft het de werkorganisatie tijd gekost om goede collega's te vinden. Deze zijn per september gestart waardoor slechts een deel van het budget ten behoeve van de formatie van de data-analisten in 2021 is benut. Ook op het algemene budget voor voorlichting is minder uitgegeven dan geraamd. Een specifieke reden hiervoor is niet bekend.</p>	30.000 V
<p><u>Overhead</u> Op basis van de nacalculatie van de kostenverdeling van de werkorganisatie BUCH is de bijdrage van Uitgeest volgens de jaarstukken 2021 van de werkorganisatie over de verschillende programmaonderdelen verdeeld. De kosten voor overhead zijn daarbij lager geweest dan door de werkorganisatie geprognosticeerd bij het opstellen van de begroting. Per saldo is de reguliere bijdrage van de werkorganisatie BUCH over 2021 € 249.500 hoger dan geraamd. Een toelichting hierop is opgenomen in de jaarstukken 2021 van de werkorganisatie BUCH.</p>	324.000 N
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	1.000 V
Totaal lasten	246.000 N
Programmaonderdeel 4B (baten)	
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	4.000 V
Totaal baten	4.000 V
Subtotaal resultaat voor bestemming	242.000 N

Programmaonderdeel 4B (lasten)	
Toelichting op mutaties reserves (lasten)	
	- -
Totaal lasten	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)	
	- -
Totaal baten	-
Subtotaal mutaties reserves	-
Resultaat na bestemming	242.000 N

Verbonden partijen

Naam verbonden partij

Werkorganisatie BUCH

Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK)

Een nadere toelichtingen op de bijdrage aan de realisatie van de beleidsvoornemens is opgenomen in de paragraaf verbonden partijen verderop in deze jaarstukken.

Programma 4.C - Overig

In dit programmaonderdeel zijn algemene baten en lasten opgenomen. Het ontstaat als gevolg van afrondingsverschillen en boekingsverschillen en de afloop van posten uit oude jaren.

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
4c Overig	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	0	0	0	0	77	-77	15	-22	37	15	V	98	V	113	V
Mutaties reserves	118	0	118	2.956	2.839	118	2.956	2.839	118	0	V	-0	N	0	-
Geheel - Totaal	118	0	118	2.956	2.915	41	2.971	2.817	154	15	V	98	V	113	V

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

Programmaonderdeel 4C (lasten)	
<p><u>Algemene baten en lasten</u></p> <p>In de raadsvergadering van 28 januari 2021 heeft de gemeenteraad een budget beschikbaar gesteld voor tijdelijke formatie uitbreiding van de werkorganisatie BUCH voor de uitvoering van de maatregelen en de werkzaamheden als gevolg van COVID-19. Ook naar aanleiding van de meicirculaire 2021 zijn gelden voor Corona gereserveerd. Deze kosten zijn elders in deze jaarstukken verantwoord (betreft vooral de hogere doorbelasting werkorganisatie BUCH 2021). Bij een belastingcontrole is gebleken dat de BTW op de kosten van inburgering teruggevorderd mogen worden. De gemeente heeft een verzoek daartoe ingediend over de jaren 2017 tot en met 2020 die in december is toegekend (€ 20.832).</p>	98.000 V
Totaal lasten	98.000 V

Programmaonderdeel 4C (baten)	
<u>Algemene baten en lasten</u> In het kader van de jaarstukken 2021 heeft een beoordeling plaatsgevonden van de openstaande vorderingen bij (belasting)debiteuren. Naar aanleiding hiervan is gebleken dat de gevormde voorziening vanwege mogelijk oninbaarheid van deze vorderingen te hoog was. Een gedeelte van de voorziening is daarom vrijgevallen.	15.000 V
Totaal baten	15.000 V
Subtotaal resultaat voor bestemming	113.000 V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)	
Totaal lasten	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)	
Totaal baten	-
Subtotaal mutaties reserves	-
Resultaat na bestemming	113.000 V

Programma 4.D – Onvoorzien

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
4d Onvoorzien	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	0	10	-10	0	8	-8	0	0	0	0	-	8	V	8	V
Geheel - Totaal	0	10	-10	0	8	-8	0	0	0	0	-	8	V	8	V

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

Programmaonderdeel 4D (lasten)	
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)	8.000 V
Totaal lasten	8.000 V
Programmaonderdeel 4D (baten)	
Niet nader verklaarde verschillen	
Totaal baten	-
Subtotaal resultaat voor bestemming	8.000 V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)	
Totaal lasten	-
Toelichting op mutaties reserves (baten)	
Totaal baten	-
Subtotaal mutaties reserves	-
Resultaat na bestemming	8.000 V

Programma 4.E – Vennootschapsbelasting (vpb)

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
4e Vpb	Primitieve begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
Baten en lasten	0	15	-15	0	13	-13	0	10	-10	0	-	3	V	3	V
Geheel - Totaal	0	15	-15	0	13	-13	0	10	-10	0	-	3	V	3	V

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

Programmaonderdeel 4e (lasten)			
Programmaonderdeel 4e (lasten)			
Niet nader verklaarde verschillen (< € 10.000)		3.000	V
Totaal lasten		3.000	V
Programmaonderdeel 4e (baten)			
Totaal baten			
Subtotaal resultaat voor bestemming		3.000	V
Resultaat na bestemming		3.000	V

PARAGRAFEN

Paragraaf Lokale heffingen

Inleiding

Uitgeest heeft diverse inkomstenbronnen waarvan de algemene uitkering gemeentefonds de grootste is. De lokale heffingen vormen de tweede grootste inkomstenbron. Daar waar het een heffing betreft waar direct een dienst tegenover staat, wordt de opbrengst afgezet tegen de te maken kosten. Concreet betreft het hier de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Daar waar geen directe relatie is met een dienst, is er sprake van een algemeen dekkingsmiddel. Met andere woorden, een dergelijke belasting heeft relatie met het algemene voorzieningen-niveau. Het betreffen hier hoofdzakelijk de onroerende zaakbelastingen.

De belastingheffing, het opleggen van leges, rechten en ook de inning hiervan wordt verzorgd door de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus.

Beleid

Algemene beleidsregel bij de gemeente Uitgeest is dat de belastingen kunnen stijgen met het verwachte inflatiepercentage (CPI= Consumenten Prijs Index). Bij het opstellen van de begroting 2021 is gerekend met een percentage van 1,6%.

Overzicht lokale belastingen en heffingen en algemene dekkingsmiddelen

In de tabel wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste lokale heffingen. Per belasting- en heffingssoort zijn de gerealiseerde versus de geraamde belastingopbrengsten in 2021 opgenomen, afgerond op duizendtallen.

Bij een aantal belastingen zijn in de gerealiseerde opbrengsten ook ontvangsten en terugbetalingen over voorgaande jaren verwerkt. Onder de tabel worden de onderdelen kort toegelicht.

Bedragen in euro (afgerond op duizend)

Program maonder deel	Belastingsoort	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
1a	Leges titel 1 algemene dienstverlening	175.000	194.000	143.000
1a	Leges titel 3	4.000	5.300	2.800
2b	Marktgelden	1.500	1.600	1.900
3a	Leges titel 2 fysieke leefomgeving/ omgevingsvergunningen	562.000	639.000	153.000
3b	Afvalstoffenheffing	1.681.000	1.686.000	1.589.000
3b	Rioolheffing	975.000	976.000	972.000
3c	Lijkbezorgingsrechten	15.000	20.000	23.000
4	OZB woningen	2.297.000	2.322.000	2.239.000
4	OZB bedrijven	851.000	858.000	848.000
4	Forensenbelasting	29.000	5.000	20.000
4	Toeristenbelasting	92.000	111.000	45.000
4	Precariobelasting	549.000	585.000	1.643.000

Program maonder deel	Belastingsoort	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
1b	Kwijtscheldingen riool- en afvalstoffenheffing	-76.500	-78.000	-61.000
	Totaal	7.156.000	7.324.900	7.618.700

Leges titel 1 tot en met 3

De uitkomsten van een onderzoek naar de mate van kostendekkendheid van de legestarieven zijn in de tabellen bij de afzonderlijke titels opgenomen. Wettelijk gezien mogen de totale opbrengsten van de leges niet hoger zijn dan de totale lasten die de gemeente maakt voor de totstandkoming van de producten. Het is daarbij wel toegestaan dat een product met meer baten dan kosten (lees: een product dat voor meer dan 100% kostendekkend is), een product met meer kosten dan baten compenseert. Dit heet kruissubsidiering. Uit de recapitulatie van titel 1 tot en met 3 die in de volgende tabel is opgenomen blijkt dat over 2021 sprake is van een kostendekkendheid van meer dan 100%, namelijk 109,42%. Dit percentage valt binnen de verklaarbare en daarmee geaccepteerde afwijking van de kostendekkendheid. De niet voorzienbare grotere toename van de bouwkosten ten opzichte van het verleden is de belangrijkste reden hiervan.

Recapitulatie Titel 1, 2 en 3	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kostendekking
Kostendekking Titel 1	€ 158.689	€ 79.799	€ 238.488	€ 188.200	78,91%
Kostendekking Titel 2	€ 389.592	€ 128.845	€ 518.437	€ 640.878	123,62%
Kostendekking Titel 3	€ 2.856	€ 2.284	€ 5.140	€ 4.791	93,21%
Kostendekking totale tarieventabel	€ 551.137	€ 210.928	€ 762.065	€ 833.869	109,42%

Leges titel 1 Algemene dienstverlening

Dit betreft vooral de leges die wordt geheven voor de burgerlijke stand, reisdocumenten en identiteitskaarten en rijbewijzen. In onderstaande tabel is de kostendekkendheid nader toegelicht

Titel 1 Algemene dienstverlening			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kostendekking
Hfdst.	1	Burgerlijke stand	€ 25.366	€ 15.012	€ 40.378	€ 14.585	36,12%
Hfdst.	2	Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	€ 53.126	€ 23.422	€ 76.548	€ 66.644	87,06%
Hfdst.	3	Rijbewijzen	€ 45.590	€ 28.423	€ 74.013	€ 63.132	85,30%
Hfdst.	4	Verstrekingen uit de Basisregistratie personen	€ 2.824	€ 2.573	€ 5.397	€ 3.057	56,64%
Hfdst.	5	Vervallen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	6	Vervallen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	7	Bestuursstukken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	8	Vastgoedinformatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	9	Overige publiekszaken	€ 18.824	€ 4.432	€ 23.256	€ 19.349	83,20%

Titel 1 Algemene dienstverlening			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kosten-dekking
Hfdst.	10	Gemeente-archief	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	11	Huisvestingswet 2014	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	12	Leegstandswet	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	13	Vervallen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	14	Vervallen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	15	Winkeltijdenwet	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	16	Kansspelen	€ 157	€ 126	€ 283	€ 91	32,16%
Hfdst.	17	Kabels en leidingen	€ 10.974	€ 4.143	€ 15.117	€ 17.072	112,93%
Hfdst.	18	Verkeer en vervoer	€ 1.474	€ 1.385	€ 2.859	€ 3.824	133,75%
Hfdst.	19	Diversen	€ 354	€ 283	€ 637	€ 446	70,02%
Kostendekking Titel 1			€ 158.689	€ 79.799	€ 238.488	€ 188.200	78,91%

Leges titel 2 Omgevingsvergunningen

Dit betreft de leges voor onder andere bouwvergunningen.

Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kosten-dekking
Hfdst.	1	Begripsomschrijvingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	2	Vooroverleg/beoordeling conceptaanvraag	€ 14.754	€ 12.274	€ 27.028	€ 9.010	33,34%
Hfdst.	3	Omgevingsvergunning	€ 369.952	€ 112.464	€ 482.416	€ 625.227	129,60%
Hfdst.	4	Vermindering	€ 0	€ 0	€ 0	€ -1.210	0,00%
Hfdst.	5	Teruggaaf	€ 0	€ 0	€ 0	€ -452	0,00%

Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kosten-dekking
Hfdst.	6	Vervallen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	7	Wijziging omgevingsvergunning als gevolg van wijziging project	€ 227	€ 189	€ 416	€ 95	22,84%
Hfdst.	8	Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten	€ 4.659	€ 3.918	€ 8.577	€ 8.208	95,70%
Hfdst.	9	Vervallen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	10	In deze titel niet benoemde beschikkingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Kostendekking Titel 2			€ 389.592	€ 128.845	€ 518.437	€ 640.878	123,62%

Leges titel 3 Dienstverlening Europese Dienstenrichtlijn

Dit betreft vooral de vergunningen voor horeca en evenementen.

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kosten-dekking
Hfdst.	1	Horeca	€ 1.554	€ 1.242	€ 2.796	€ 3.549	126,93%
Hfdst.	2	Evenementen	€ 319	€ 256	€ 575	€ 367	63,83%
Hfdst.	3	Standplaatsen	€ 865	€ 692	€ 1.557	€ 730	46,89%
Hfdst.	4	Prostitutiebedrijven	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	5	Vervallen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	6	Vervallen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Hfdst.	7	In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking	€ 118	€ 94	€ 212	€ 145	68,40%
Kostendekking Titel 3			€ 2.856	€ 2.284	€ 5.140	€ 4.791	93,21%

Afvalstoffenheffing

Uitgangspunt voor de berekening van de tarieven is maximaal 100% dekking van de kosten voor inzameling huishoudelijk afval. Hierbij geldt dat alle kosten die toegerekend kunnen worden, ook werkelijk onderdeel van het tarief uitmaken. Vanaf 2021 is door de invoering van diftar 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.

Afvalstoffenheffing vaste heffing	2021	2020
Eénpersoonshuishouden	€ 185,30	€ 206,00
Meerpersoonshuishouden	€ 280,50	€ 311,00

Afvalstoffenheffing variabele heffing	2021	2020
Per lediging container 240 liter	€ 6,00	n.v.t.
Per lediging container 140 liter	€ 3,50	n.v.t.
Bij inwerptrommel van 60 liter	€ 1,00	n.v.t.
Bij inwerptrommel van 30 liter	€ 0,50	n.v.t.

Uitgangspunt bij de tarifiering vanaf 2021 is dat gemiddeld 85% van de aanslag afvalstoffenheffing bestaat uit vaste heffing en 15% uit variabele heffing. Met een relatief hoog basistarief en een laag variabel tarief is er voldoende financiële prikkel tot afvalscheiding aanwezig en loopt de gemeente minder risico.

De laagbouw heeft een PMD minicontainer aan huis. Bewoners van hoogbouw hebben geen containers maar maken gebruik van ondergrondse verzamelcontainers waarin afvalzakken worden ingeworpen. Omdat de voor bewoners van hoogbouw geen inzamelvoorziening voor PMD ter beschikking staat wordt PMD met het restafval in de verzamelcontainer ingeworpen. Daarom

vindt er een correctie plaats op het tarief per inworp. In het grondstoffenplan is uitgegaan van een verdeling van 80% vaste heffing en 20% variabele heffing.

Het aantal aanbiedingen van restafval is aan het eind van het belastingjaar bekend. De variabele afvalstoffenheffing 2021 wordt daarom opgenomen in de 'gecombineerde aanslag' 2022.

Bedragen in euro

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	2021		2020
	Raming	Werkelijk	Werkelijk
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	1.182.000	1.233.000	1.419.000
Inkomsten, excl. heffingen	119.000	231.000	155.000
Netto kosten	1.063.000	1.002.000	1.264.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>			
Overhead incl. (omslag)rente	440.000	440.000	220.000
Straatreiniging	7.000	7.000	7.000
Dotatie dubieuze debiteuren	17.000	17.000	
BTW	136.000	164.000	174.000
Totale kosten	1.663.000	1.630.000	1.665.000
Opbrengst heffingen	1.681.000	1.686.000	1.589.000
Kwijtschelding	44.000	47.000	38.000
Totale opbrengsten	1.637.000	1.639.000	1.551.000
Verschil	-26.000	9.000	-114.000
Mutatie voorziening (-/- = toevoeging)	26.000	-9.000	114.000
Dekkingspercentage	98%	101%	93%

Per 2021 is een percentage van de oninbare aanslagen afvalstoffenheffing doorberekend in het tarief. Als uitgangspunt hiervoor is 1% gehanteerd van de opbrengsten afvalstoffenheffing.

In 2021 is er een bedrag van € 29.871 toegevoegd aan de voorziening egalisatie afval. Hiervan is € 20.871 afkomstig uit de compensatie die de gemeente van het Rijk heeft ontvangen voor de hogere kosten van de afvalinzameling in 2020 als gevolg van de coronacrisis. Het saldo van de voorziening op 31 december 2021 bedraagt € 155.534.

Rioolheffing

Het uitgangspunt van de rioolheffing is dat deze kostendekkend is. Op basis van de geplande investeringen zijn meerjarig de kostendekkende tarieven berekend. In het vGRP is gesteld dat de rioolheffing voor de jaren 2018 t/m 2022 gelijk blijft.

Per 2021 is een percentage van de oninbare aanslagen rioolheffing doorberekend in het tarief. Als uitgangspunt hiervoor is 1% gehanteerd van de opbrengsten rioolheffing.

Het tarief voor de rioolheffing is onderverdeeld in een tarief voor woningen en niet-woningen. Het tarief voor niet-woningen bestaat uit een tarief voor waterverbruik tot 250 m³ en 250 m³ of meer.

Rioolheffing	2021	2020
Woning	€ 161,50	€ 161,50
Niet-woning bij verbruik tot 250m ³	€ 190,20	€ 190,20
Niet-woning bij verbruik meer dan 250m ³	€ 248,00	€ 248,00

Met de rioolheffing worden onderhoud en investeringen in het rioolstelsel bekostigd. De raad heeft op 23 april 2020 het kostendekkingsplan riolering vastgesteld.

Bedragen in euro

Kostendekkendheid rioolheffing	2021		2020
	Raming	Werkelijk	Werkelijk
Kosten taakveld riool incl. (omslag)rente	675.206	589.671	517.000
Inkomsten, excl. heffingen	6.193	1.500	2.000
Netto kosten	669.013	588.172	515.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>			
Overhead incl. (omslag)rente	160.700	160.700	171.900
Straatreiniging	7.000	7.000	7.000
BTW	75.499	64.898	31.201
Totale kosten	912.212	820.770	725.101
Opbrengst heffingen	975.000	975.852	962.000
Kwijtschelding	32.000	31.242	34.000
Dotatie voorziening dub. debiteuren	9.600	9.600	
Totale opbrengsten	933.400	935.010	928.000
Verschil	21.188	114.239	202.899
Mutatie voorziening (-/- = toevoeging)	-21.188	-114.239	-202.899

Kostendeckendheid rioolheffing	2021		2020
	Raming	Werkelijk	Werkelijk
Dekkingspercentage	100%	100%	100%

Met de rioolheffing worden onderhoud en investeringen in het rioolstelsel bekostigd. In 2021 is er een bedrag van € 114.239 gestort in de voorziening egalisatie riolering, waardoor het saldo van de voorziening op 31 december 2021 € 3.636.557 bedraagt.

De hogere storting dan geraamd komt vooral door lagere onderhouds- en reparatiekosten aan het rioolstelsel.

Lijkbezorgingsrechten

Basis voor deze opbrengsten is de verordening op de lijkbezorgingsrechten en de bijbehorende tarieventabel voor de afzonderlijke belastbare feiten die op 10 december 2020 door de raad zijn vastgesteld.

Lijkbezorgingsrechten	begroting	realisatie
BUCH doorbelasting (excl. overhead)	59.500	44.500
BUCH overhead	85.200	46.000
Onderhoud		1.400
Inkomensoverdrachten overige instellingen		400
Kapitaallasten		4.200
<i>Subtotaal kosten</i>	144.700	96.500
Lijkbezorgingsrechten	14.500	20.500
%	10,02%	21,24%

Marktgelden

Voor het innemen van een marktstandplaats wordt marktgeld geheven. De basis voor de heffing is de Verordening marktgeld.

Markten	begroting	realisatie
BUCH doorbelasting (excl. overhead)	10.700	7.700
BUCH overhead	9.900	7.100
<i>Subtotaal kosten</i>	20.600	14.800
Marktgelden	1.512	1.600
%	7,34%	10,81%

Onroerende zaakbelastingen

De hoogte van de onroerende zaakbelasting voor 2021 is vastgesteld op basis van de waarde in het economisch verkeer per 1 januari 2020 en het vastgestelde tarief. De waarde van alle onroerende zaken wordt jaarlijks vastgesteld.

De onroerende zaakbelastingen bestaan uit een 'eigenarenbelasting' voor woningen en een 'eigenarenbelasting' en 'gebruikersbelasting' voor niet-woningen. De hertaxatie van alle woningen in de gemeente Uitgeest vindt plaats door middel van modelmatige waardering. Niet-woningen worden getaxeerd op de gecorrigeerde vervangingswaarde of door middel van het kapitaliseren van de huurwaarde.

De begrote OZB-opbrengst wordt berekend door de opbrengst op basis van een raadsbesluit aan te passen aan die van het voorgaande jaar. De begrote opbrengst en de marktwaarde-ontwikkeling tussen 1 januari 2019 en 1 januari 2020 hebben vervolgens geleid tot de nieuwe tarieven. Deze zijn vastgesteld in de Verordening onroerende zaakbelastingen 2021.

Tarieven onroerende zaakbelastingen 2021:

OZB Eigenaar woning 0,1195% van de WOZ-waarde

OZB Eigenaar niet-woning 0,3052% van de WOZ-waarde

OZB Gebruiker niet-woning 0,2246% van de WOZ-waarde

Bedragen in euro

Opbrengsten OZB	2021	2020
Gebruikers bedrijven	336.000	341.000
Eigenaren bedrijven	515.000	507.000
Eigenaren woningen	2.322.000	2.239.000
Totaal opbrengst OZB	3.173.000	3.087.000

Forensenbelasting, toeristenbelasting en precariobelasting

De aanslagen forensenbelasting 2021 zijn opgelegd en in de opbrengst verwerkt. De toeristenbelasting 2021 wordt in 2022 opgelegd.

In de jaarstukken 2021 is de aanslag precariobelasting 2021 verwerkt. Met ingang van 2022 is het niet meer toegestaan om precariobelasting op kabels en netwerken op te leggen. De beroepzaak van één van de twee netwerkbedrijven is nog niet afgewikkeld.

Kwijtscheldingsbeleid

De mogelijkheid voor gemeenten om kwijtschelding van belastingen te verlenen, is geregeld in artikel 255 van de Gemeentewet. Hoofregel daarbij is dat gemeenten het kwijtscheldingsbeleid van de rijksoverheid volgen, zoals dat is geregeld in de uitvoeringsregeling. Het kwijtscheldingsbeleid in Uitgeest is sinds 1 januari 1997 geconformeerd aan de normen die hiervoor door de rijksoverheid zijn gesteld (maximaal 100% van de bijstandsnorm). De kwijtscheldingsverzoeken worden vanaf 2020 door de GR Cocensus uitgevoerd. In 2021 is € 31.242 aan rioolheffing en € 46.775 aan afvalstoffenheffing kwijtgescholden, tezamen € 78.017.

Lokale lastendruk

De hoogte van de OZB (woningen), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tezamen, wordt gedefinieerd met het begrip "lokale lastendruk". De lokale lastendruk wordt in Nederland door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bijgehouden. De lokale lastendruk 2021 in Uitgeest bedraagt voor een eenpersoonshuishouden gemiddeld € 747 en voor een meerpersoonshuishouden € 856. Uitgeest bezet daarmee in de ranglijst van de gemeenten met de laagste woonlasten in 2021 plaats 223 (nummer 1 heeft de laagste woonlasten, nummer 377 de hoogste), in 2020 was dat plaats 297. Hierbij dient te worden opgemerkt dat bij de berekening van de cijfers is uitgegaan van het vaste deel van de afvalstoffenheffing. Vanaf 2022 zal ook de variabele heffing betrokken worden in de berekening van de lokale lastendruk. Wat de plaats op de ranglijst wordt in 2022 hangt verder mede af van de besluitvorming van de andere gemeenten over hun tarieven 2022.

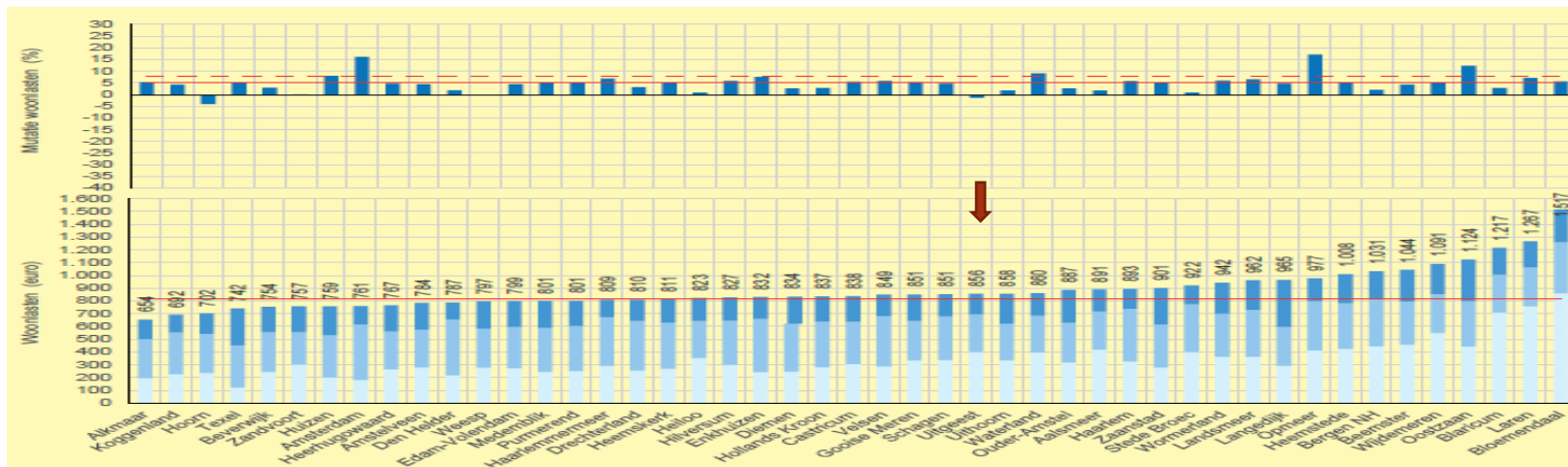
In de volgende tabel zijn de tarieven opgenomen waarop de lokale lastendruk 2021 is gebaseerd ten opzichte van het landelijk gemiddelde en de andere BUCH gemeenten.

Gemeente	WOZ waarde woning gemiddeld	Tarief OZB woningen	Afvalstoffenheffing 1 pers huishouden	Afvalstoffenheffing meerpers huish.	Rioolheffing
Uitgeest	€ 334.000	0,11950%	€ 185,30*	€ 280,50*	€ 161,50
Bergen	€ 441.000	0,09540%	€ 278,00	€ 371,00	€ 215,00
Castricum	€ 371.000	0,08214%	€ 204,12*	€ 269,40*	€ 201,84
Heiloo	€ 388.000	0,09070%	€ 179,35*	€ 283,90*	€ 181,00
Landelijk	€ 290.000	0,10980%	€ 245,00	€ 305,00	€ 201,00

*betreft basistarief exclusief variabele heffing.

Benchmark woonlasten Noord-Holland 2021

In de volgende tabel (bron COELO) zijn de gemiddelde woonlasten van de gemeenten in Noord-Holland over 2021 opgenomen. Het bovenste deel geeft de mutatie aan ten opzichte van 2020 waarbij de stippellijn het provinciale gemiddelde weergeeft en de doorgetrokken rode lijn het landelijk gemiddelde. De gemeente op plaats 1 in het overzicht van 47 Noord-Hollandse gemeenten kent de laagste gemiddelde woonlasten. Uitgeest neemt de 28ste plaats in, de effecten van het variabele deel van de afvalstoffenheffing 2021 zijn echter in de berekening 2021 niet verwerkt. In 2020 nam Uitgeest de 34ste plaats in.



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 uitgedrukt in een ratio die 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 voorzieningen kunnen worden gevormd of een verzekering kan of is afgesloten).

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.

Beleid gemeente Uitgeest

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

Aan de hand van de risicoanalyse 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.

A. Benodigd weerstandsvermogen

De risico's die in deze jaarrekening worden genoemd zijn een herijking van de risico's welke in de begroting 2022 zijn opgenomen. Daartoe is de risico-inventarisatie zoals gebruikelijk geactualiseerd. Beoordeeld is of de reeds opgenomen risico's nog steeds van toepassing zijn en of het opgenomen risicobedrag nog valide is. Ook is nagegaan of er risico's ontbreken Daar waar nodig zijn aanpassingen doorgevoerd en zijn nieuwe risico's opgevoerd en niet meer van toepassing zijnde risico's verwijderd.

De belangrijkste aanpassingen zijn:

- Verhoging van het risico van kosten van schades als gevolg van milieudelicten.
- Aanpassing van het risico grondexploitatie Centrumplan op basis van gemaakte kosten.
- Bijstelling van het risico procedure precariobelasting op basis van opgelegde aanslagen.
- Risico van prijsstijgingen groter dan het inflatiecijfer opgenomen in de begroting en schaarste van grondstoffen.

Risico's worden inzichtelijk gemaakt aan de hand van een globale kansberekening. Daarbij wordt per risico aangegeven wat de kans is dat het risico zich voordoet en wat het mogelijke financieel gevolg is. Uit de risico-inventarisatie volgen 68 risico's. De tien risico's met de grootste financiële impact zijn op de volgende pagina in een tabel opgenomen.

Wanneer de tien grootste risico's zich tegelijkertijd en in hun volle omvang voordoen, leidt dat tot € 4.381.000 aan kosten. Voor de overige € 7.969.880 kleinere risico's gaat het om een aanvullend bedrag van € 12.350.880. Met de gesignaleerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 12.380.880) niet noodzakelijk en daarmee ongewenst is. De risico's treden naar alle

waarschijnlijkheid 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 € 3.122.737. Dit bedrag is onderdeel van het benodigde weerstandsvermogen.

Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
Gemeente wordt in ongelijk gesteld over opgelegde precariobelasting oude jaren.	Tegen de in de jaarrekening 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. Voor het bedrag van de opgelegde aanslagen is een risico opgenomen.	50%	max.€ 1.485.000	16.87%
Toetredingskosten organisaties Regio Alkmaar	Extra kosten die ontstaan als gevolg van samenwerking in de regio Alkmaar	50%	max.€ 500.000	5.66%
Hogere kosten voor het opstarten van de Sociale Onderneming Regio Alkmaar	In de eindrapportage "Bouwen aan SORA" is in hoofdstuk 8 een aantal niet nader gekwantificeerde risico's benoemd. Voor het geval dit risico zich zou voordoen is hiermee bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit rekening gehouden.	70%	max.€ 300.000	4.77%
Jeugdhulp: Dure cliënt	Indien in Uitgeest een jeugdige een beroep moet doen op een duur jeugdhulptraject (van € 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	4.54%
Niet geraamde meerjarige negatieve ontwikkeling AU	De werkelijk ontvangen Algemene uitkering is niet in overeenstemming met geraamde opbrengsten door onverwachte bijstellingen van het Rijk.	50%	max.€ 376.000	4.28%

Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
COVID-19	Sinds het voorjaar 2020 is er sprake van een pandemie. Ook op de gemeente heeft dit impact. De ambtenaren uit de werkorganisatie BUCH werken zoveel mogelijk thuis en de dienstverlening is aangepast. Er zal sprake zijn van een financiële impact op de gemeentelijke financiën, maar om te kunnen bepalen wat deze impact als gevolg van het Coronavirus op de langere termijn op de gemeentelijke financiën zal zijn is lastig in te schatten. Het ontbreekt aan zicht op de sociaal maatschappelijke gevolgen van de afgelopen periode op langere termijn.	30%	max.€ 500.000	4.17%
Als gevolg van schaarste in grondstoffen wordt het risico gelopen dat projecten uitlopen of duurder worden.	De opgenomen investeringsbedragen kunnen te laag uitpakken door schaarste in grondstoffen waardoor de prijzen stijgen. Daarnaast is het risico dat projecten een langere doorlooptijd hebben met hogere kosten als gevolg.	70%	max.€ 250.000	3.98%
Jeugd/WMO: De in de begroting verwerkte besparingen naar aanleiding van de bestuursopdracht beheersmaatregelen worden beperkt gerealiseerd.	De besparingen als gevolg van de beheersmaatregelen, volgende uit de bestuursopdracht Sociaal Domein, die in de begroting zijn opgenomen worden niet of slechts deels gerealiseerd, waardoor de lasten hoger zijn dan begroot.	70%	max.€ 240.000	3.83%
Jeugd/WMO: Toename zorgvraag en zorgzwaarte	Hogere lasten door een toename in zorgvraag en zorgzwaarte.	70%	max.€ 180.000	2.86%
Prijsstijgingen in de weg- en 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.	50%	max.€ 250.000	2.85%

Naast de risico's van de eigen gemeente worden ook de risico's van de gemeenschappelijke regelingen (GR-en) 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 uitkomst van de eigen risico-inventarisatie. Uit de jaarrekening 2021 van de werkorganisatie BUCH blijkt dat ze € 9.010.000 aan risico's voorzien met een daarvoor benodigde weerstandscapaciteit van € 2.317.000. Het aandeel van Uitgeest hierin is € 271.000.

Op basis van deze cijfers bedraagt het benodigd weerstandsvermogen voor Uitgeest € 3.411.237. Zie voor de opbouw van dit bedrag de volgende tabel.

Bedragen in euro

Inventarisatie risico's	
Totaal grote risico's	4.381.000
Overige risico's	7.969.880
Totaal alle risico's	12.350.880
Benodigd weerstandsvermogen na risicosimulatie 90% zekerheid	3.122.737
Benodigd weerstandsvermogen BUCH	€ 271.000
Benodigd weerstandsvermogen VRK	€ 17.500
Benodigd weerstandsvermogen RAUM	€ 0
Totaal benodigd weerstandsvermogen	3.411.237

B. 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 stand van de algemene reserve op 31 december 2021 is in de jaarrekening € 6.154.360. Aan de raad wordt in de resultaatbestemming 2021 voorgesteld € 1.561.139 aan de reserve toe te voegen.

Na verwerking van dit voorstel bedraagt de omvang van algemene reserve € 7.715.499.

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 op basis van de vastgestelde tarieven 2022 € 1.153.937.

Post onvoorzien

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

Samengevat bedraagt het beschikbaar weerstandsvermogen ultimo 2021:

Beschikbaar weerstandsvermogen	in euro
Algemene reserve (na voorstel resultaatbestemming)	7.715.499
Onbenutte belastingcapaciteit	1.153.937
Post onvoorzien	10.120
Totaal beschikbaar weerstandvermogen	8.879.556

C. Weerstandratio

De weerstandratio 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	in euro
A	Benodigd weerstandsvermogen	3.411.237
B	Beschikbaar weerstandsvermogen	8.879.556
B/A = C	Weerstandsratio	3,8

De weerstandsratio neemt ten opzichte van de begroting 2022 toe van 2,7 naar 3,8. Ondanks dat het aantal geïdentificeerde risico's is toegenomen is er sprake van een toename van de ratio die kan worden toegeschreven aan de verbetering van het beschikbaar weerstandsvermogen.

Met een weerstandsratio van 3,8 heeft Uitgeest de kwalificatie "uitstekend" en wordt voldaan aan de eigen norm.

Financiële Kengetallen

Het BBV schrijft voor 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 tabel worden de kengetallen en de bijbehorende signaleringswaarden getoond:

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

- **Grondexploitatie**

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

- **Belastingcapaciteit.**

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

Kengetallen weerstandsvermogen en risicobeheersing		A	B	C	rek. '19	rek '20	begr. '21	rek '21
1	Netto schuldquote	< 90 %	90 – 130 %	>130 %	29,20%	19,60%	56,80%	30,50%
2	Gecorrigeerde netto schuldquote	< 90 %	90 – 130 %	>130 %	25,70%	16,70%	53,50%	27,40%
3	Solvabiliteit	> 50 %	20 – 50 %	<20 %	34,00%	36,30%	21,70%	35,30%
4	Grondexploitatie	< 20 %	20 – 25 %	>35 %	nvt	0,40%	nb	1,00%
5	Belastingcapaciteit	< 95 %	95 – 105 %	>105 %	107,40%	112,40%	113%	105,70%
6	Structurele exploitatieruimte	>0 %	0%	<0 %	-3,10%	5,40%	1,90%	7,0%

Uit de tabel blijkt dat met uitzondering van het kengetal belastingcapaciteit en solvabiliteit, de overige kengetallen zich kwalificeren in categorie A, minst risicovol. De ontwikkeling van de solvabiliteitsratio is constant.

De uitkomst van de schuldquote weer vergelijkbaar is met de uitkomst uit de jaarstukken 2019. In de jaarstukken 2020 is toegelicht dat de positieve ontwikkeling van deze quote het gevolg was van incidenteel hogere baten (precariobelasting oude jaren) die deze ratio positief beïnvloed heeft.

De ontwikkeling van de solvabiliteit is positiever dan bij het opstellen van de begroting 2021 werd verwacht. Belangrijkste reden daarvan is de positievere ontwikkeling van het eigen vermogen als gevolg van het nog niet bekend/ verwerkt zijn van het (hogere) rekeningresultaat dan de raming over zowel 2020 als 2021.

Het aandeel van de grondexploitatie op de totale gemeentelijke baten is ook ultimo 2021 nog gering en daarmee het minst risicovol.

De uitkomst van de ratio belastingcapaciteit is zowel ten opzichte van de begroting 2021 als de jaarstukken 2020 verbeterd. Naar verwachting is dit echter een incidenteel effect, omdat het variabele deel van de afvalstoffenheffing niet in deze ratio is meegenomen. Zoals aangegeven in de paragraaf lokale heffingen is dat in 2022 wel het geval. De verwachting is dan ook dat de uitkomst van deze ratio in 2022 zal stijgen.

Frauderisico's

Frauderisico's zijn weliswaar onderdeel van de verschillende processen, maar niet afzonderlijk identificeerbaar.

In 2020 is gestart met het opstellen van een frauderisicoanalyse. In het document is een eerste inventarisatie gedaan om te komen tot

een frauderisicobeleid inclusief de acties om te komen tot implementatie van dat beleid. Het gaat er per specifiek bedrijfsonderdeel over om de risico's, de kans dat een frauderisico zich zal voordoen en de eventuele beheersmaatregelen te inventariseren. Met als doel om tot een praktische aanpak voor de gemeente te komen om daarmee frauderisico's te beperken. De frauderisicoanalyse is dit jaar zowel op ambtelijk maar ook op bestuurlijk niveau besproken. In 2022 wordt de frauderisicoanalyse onderdeel van de verbijzonderde interne controle die door de werkorganisatie wordt uitgevoerd.



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 vormt 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 rioolvervangings- en verkeersreconstructies. Voor de periode 2019-2023 is de beleidsrapportage vastgesteld. Met de vaststelling van het wegenbeleidsplan is ook structureel een onderhoudsbudget toegekend om invulling te geven aan het wegbeheer. De vervangingsinvesteringen - opgenomen in het meerjarig investeringsprogramma - 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 2021 geen voorziening gevormd op basis van art 44 lid1a BBV.

Met het Hoogheemraadschap is in 2021 een overeenkomst bereikt over de overname van de buitenwegen per 1 januari 2022.

In 2022 wordt aan de hand van een nieuwe kwaliteitsopname het beleidsplan wegbeheer geactualiseerd voor de planperiode 2023-2027.

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 is 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 de gemeente 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 Riolerings (PWR) opgesteld voor de gemeente 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.

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

d. Water

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

Een belangrijke opgave voor de komende jaren is de overname van het beheer stedelijk water door het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier. Het beheer en onderhoud aan het open water en kunstwerken (duikers, peil regulerende werken) is in Uitgeest op dit moment versnipperd tussen hoogheemraadschap, gemeente en anderen (particulieren, ProRail, e.d.). Deze versnippering leidt in de praktijk tot onduidelijkheid over wie wat doet, zowel bij de betrokken organisaties als bij de inwoners. Vanuit het Nationaal Bestuursakkoord Water is de ambitie uitgesproken om het beheer en onderhoud van al het stedelijk oppervlaktewater in beheer van de gemeente over te laten nemen door het hoogheemraadschap. Het hoogheemraadschap wil daarmee duidelijkheid geven over haar verantwoordelijkheid voor het waterbeheer in het stedelijk gebied. Met het geven van deze duidelijkheid wordt tevens invulling gegeven aan de één-loket-gedachte voor overheden. Naast de duidelijkheid die hiermee verschaft wordt heeft een en ander ook consequenties voor de zorgtaken van de gemeente Uitgeest en de hiermee samenhangende financiële middelen. Immers waar het beheer en onderhoud nu nog bij Uitgeest ligt is het voornemen om deze taak over te laten nemen door het Hoogheemraadschap. Er zijn voorsnog geen grote achterstanden op het gebied van onderhoud van stedelijk water geconstateerd. Het feitelijke overnametraject wordt in 2022 verder afgerond.

e. Groen en spelen

Net als bij de onderdelen wegen en riolerings, 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 het college vastgesteld. Hierin is gekozen voor instandhouding van de huidige speelplekken.

f. Accommodaties

In 2019 is een actualisatie uitgevoerd. De geactualiseerde MJOP's (meerjaren onderhoud plannen) zijn geïmplementeerd in één uniform beheersysteem, te weten O-Prognose. Met dit beheersysteem kunnen we de jaarlijks benodigde middelen voor het beheer en onderhoud van alle gemeentelijke gebouwen berekenen. Aan de hand van de opgestelde meerjaren onderhoudsplannen voor onderhoud van de gemeentelijke gebouwen zijn rapporten opgesteld 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 de gemeente Uitgeest, zijn in de afgelopen jaren voorzien van energiebesparende maatregelen. De kosten voor deze punten zijn betaald uit de lopende budgetten voor onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen. De schoolgebouwen vallen direct onder beheer en onderhoud van de diverse schoolbesturen. (is verder opgenomen in de paragraaf 1B Samenleven / onderwijshuisvesting).

g. Openbare verlichting

Er is het afgelopen jaar veel aandacht geweest voor het optimaliseren van het beheer van de openbare verlichting in Uitgeest. Begin 2019 is het beleidsplan Openbare Verlichting Uitgeest 2019-2028 vast gesteld. Het beleidsplan voorziet in een

strategie waarmee Uitgeest verder kan verduurzamen. We realiseren bij benadering 45% energiebesparing aan het einde van de beleidsperiode (2028) wanneer wij deze strategie uitvoeren. We monitoren tweejaarlijks en evalueren vierjaarlijks. Het beleidsplan voorziet daarnaast in een kader voor de decoratieve masten. Dit kader zal gevolgd worden wanneer de komende beleidsperiode de vraag voorligt welke masten waar toegepast worden. Het exacte moment van plaatsing hangt af van andere werkzaamheden in de openbare ruimte. Het streven van Uitgeest is om 'werk met werk' te maken. Oftewel wij proberen werkzaamheden samen te laten vallen zodat een straat niet meerdere keren opgetrokken hoeven te worden. Hiermee besparen we kosten en voorkomen we overlast voor onze inwoners en ondernemers. De volgende tabel geeft inzicht in de geraamde en de werkelijke onderhoudslasten per categorie.

Categorie	Begroting	Realisatie	Realisatie
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	€ 1.167.600	€ 1.136.500	€ 1.338.000
	€ 84.000	€ 90.300	€ 68.000
	€ 91.300	€ 74.600	€ 82.000
Water	€ 24.400	€ 22.000	€ 24.000
Groen	€ 1.009.800	€ 920.600	€ 842.000
Spelen	€ 37.300	€ 37.200	€ 50.000
Gebouwen *	€ 91.700	€ 85.200	€ 98.000

* excl. kosten t.l.v. voorziening groot onderhoud

In onderstaande tabel zijn de geldende beleidskaders opgenomen van gemeentelijke kapitaalgoederen:

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteits-niveau	Beheers- en onderhouds-plannen / Looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorziening	Ramingen volledig en reëel in begroting?	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen voor AOH?
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Beleidsrapportage wegen 2019 (planperiode 2019-2023)	basis	2019-2023	ja	exploitatie	ja	ja	n.v.t.*
	Beheerplan kunstwerken en beschoeiingen 2019-2023.	basis	2019-2023	ja	exploitatie	ja	ja	n.v.t.
	Beleidsplan openbare verlichting	basis	2019-2028	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Riolering	VGRP 2017-2021 en kostendekkingsplan 2020-2023	'Streefbeelden 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 speelruimten 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.

- Zie de toelichting onder wegen.



Paragraaf Financiering

Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van bijbehorende risico's. De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Fido) en het treasurywet. 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. Over 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 geldbehoefte met kort geld te financieren. Daaraan kleef een risico: wanneer de rente op de kapitaalmarkt snel oploopt stijgen de rentelasten van een gemeente snel. Daarom is de kasgeldlimiet ingesteld.

De kasgeldlimiet is de in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) neergelegde limiet voor de toegestane omvang van de netto vlottende schuld. 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 opgesteld.

De kasgeldlimiet wordt berekend als een vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal van de inkomsten. In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de kasgeldlimiet in 2021 per kwartaal weergegeven.

Kwartaal	Kasgeldlimiet	Gem. netto saldo	Vrije ruimte *)
1	2.260	1.601	3.861
2	2.260	2.493	4.753
3	2.260	3.319	5.579
4	2.260	2.216	4.476

*) -/- betekent een kasoverschrijding. Begrotingstotaal € 26,593 mln. Uit bovenstaande tabel blijkt dat de kasgeldlimiet in 2021 niet is overschreden.

Renterisiconorm

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

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

Bedragen * € 1.000

Bepaling rente risiconorm		2021
Rente risiconorm		5.231
Afgeleste leningen		492
Renteherziening		0
Ruimte onder rente risiconorm		4.739

Uit bovenstaande tabel blijkt dat Uitgeest 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. Medio 2021 is een tweetal nieuwe geldleningen, met een looptijd van respectievelijk 20 jaar en 5 jaar, aangetrokken ten behoeve van aankoop van sport- en tenniscentrum de Zien.

Bedragen * € 1.000

	Jaarrekening		
	2019	2020	2021
Stand per 01 januari	3.973	3.780	9.588
Nieuwe leningen	0	6.000	2.120
Reguliere aflossingen	193	192	492
Vervroegde aflossingen	0	0	0
Stand per 31 december	3.780	9.588	11.216
Rentekosten	77	85	93

Kredietrisicobeheer

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

Het kredietrisico is het risico dat de partij waarbij de gemeente leningen heeft uitstaan niet aan haar contractuele verplichtingen kan voldoen en als gevolg daarvan deze lening niet terugbetaalt. Uitgeest heeft per ultimo 2021 geen uitgezette leningen of andere producten waarover zij kredietrisico loopt.

Waarborgen en garanties

De gemeente kan garant staan of borg staan voor een geldlening van een derde. De voorwaarden waaronder dat kan zijn opgenomen in het treasurystatuut van de gemeente.

In onderstaande tabel zijn de gewaarborgde geldleningen per 31 december 2021 opgenomen.

Bedragen * € 1.000

	Omschrijving	Oorspr. bedrag	%	Boekwaarde 31 december		Garantiebedrag
				2020	2021	31-12-21
A	Diverse instellingen en verenigingen	1.517	100	306	272	272
B	WSW leningen	16.215	50	10.545	10.167	5.084
C	Waarborgfonds sport (MHCU)	150	50	130	120	60
D	Waarborgfonds sport (Fusieclub Uitgeest)	210	100	168	154	154
E	HVC	4.533	100	4.419	3.669	3.669
F	Nationale Hypotheekgarantie	90.000	50	0	0	0
G	Hypotheek particulier	6.808	100	1.258	695	695

Omschrijving	Oorspr. bedrag	%	Boekwaarde		Garantiebedrag
			31 december 2020	31 december 2021	
Totaal	119.433		16.826	15.077	9.934

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 heel klein.

In 2021 is een nieuwe achtervangovereenkomst WSW gesloten. Aan die overeenkomst is door WSW, de VNG, het ministerie van BZK en deelnemers van het WSW met als doel het verbeteren van het borgstelsel. Aan deze nieuwe overeenkomst lag een aantal redenen ten grondslag:

- Het eerlijker verdelen van de achtervangpositie
- Verbetering van de afspraken over terugbetaling van renteloze leningen aan gemeenten
- Verbetering van de afspraken over herfinanciering
- Het oplossen van verschillen tussen de huidige overeenkomsten en de huidige wetgeving en praktijk.

Eind 2019 heeft de raad al ingestemd met de voorgenomen wijziging van de overeenkomst.

Ad E. 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 € 3,69 miljoen.

Ad F. 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. Om die reden is ultimo 2021 het garantiebedrag nihil.

Beleggingen

De gemeente heeft 3.510 aandelen in de Bank Nederlandse Gemeente en ontvangt daarover ook dividend. Het aandeel in de BNG is in 2021 niet veranderd. De nominale waarde is € 2,50. De waarde per aandeel op 31 december 2021 is € 75. Alleen gemeenten, provincies en het Rijk kunnen aandelen verwerven.

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

Uitgeest hanteerde in de begroting 2021 een omslagrente van 0,5%. Over de boekwaarde per 1 januari van alle materiële vaste activa wordt omslagrente berekend.

Bij het opstellen van de jaarstukken is de omslagrente (conform de richtlijnen van het BBV) opnieuw berekend. Correctie is verplicht indien de afwijking groter is dan 25%. Dat is niet het geval.



Bedragen * € 1.000

Renteschema conform Notitie Rente		
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	93
b	De externe rentebaten (idem)	- 5
	Saldo rentelasten en rentebaten	88
c		
1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	- 1
c		
2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	- 0
c		
3	De rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	+ 0
		- 0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	87
d		
1	Rente over eigen vermogen	0
d		
2	Rente over voorzieningen	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	87
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	- 102
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury	15

Paragraaf Bedrijfsvoering

Gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie BUCH

De BUCH is, sinds 1 januari 2017, de bedrijfsvoeringsorganisatie van de gemeenten Bergen NH, Uitgeest, Castricum en Heiloo.

Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht kent deze ook maar één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering.

Voor de verantwoording over het programma bedrijfsvoering in 2021 verwijzen wij u naar de jaarrekening 2021 van de werkorganisatie.

Een korte samenvatting van dat document is in deze paragraaf opgenomen. In de paragraaf verbonden partijen wordt ingegaan op het vermogen, resultaat en risico's van de werkorganisatie.

De in de jaarrekening 2021 opgenomen kosten van de werkorganisatie zijn gebaseerd toegerekend aan de programma's op basis van de verdeelsleutel. Het aandeel van Uitgeest in de werkorganisatie in 2021 is 11,71%

Uiteindelijk waren de kosten voor de werkorganisatie BUCH over 2021 € 2,1 mln. hoger dan in de begroting opgenomen.

Deze hogere lasten zijn verwerkt in deze jaarrekening 2021. Een toelichting op de afwijking van de lasten vindt u in de jaarrekening 2021 van de werkorganisatie BUCH.

Deze kunt u terugvinden bij de stukken van de raadsvergadering van 24 juni.

Ook op de BUCH werkorganisatie heeft de coronacrisis in 2021 grote impact gehad. In januari 2021 heeft uw raad een raadsvoorstel voorgelegd gekregen waarin extra budget is gevraagd voor de uitvoering van de extra werkzaamheden als gevolg van Corona.

Een verantwoording over de werkelijke extra kosten als gevolg van de coronacrisis is onderdeel van de jaarrekening van de werkorganisatie BUCH.

Personeel en organisatie

Per 31 december 2021 zijn er 818 (2020: 804) personen in dienst (excl. inhuur) bij de werkorganisatie. Dit zijn 728 (2020: 742) fte.

Deze personen werken voor de vier gemeenten en de werkorganisatie zelf.

Inkoop

De werkorganisatie wordt voor inkoop en aanbesteding ondersteund en geadviseerd door een eigen team van inkopers binnen de werkorganisatie en door Stichting Rijk voor Uitgeest. In de raadsvergadering van 28 oktober heeft uw raad geen wensen en bedenkingen uitgesproken tegen uittreding van Uitgeest uit stichting Rijk per 1 januari 2023. Het college heeft de stichting over de uittreding op de hoogte gebracht.

Huisvesting

In 2021 heeft de omvorming van het gemeentehuis tot een Huis van de Gemeente verder vorm gekregen. Nadat het Leeslokaal al eerder intrek in het gemeentehuis heeft gedaan hebben ook diverse andere partijen, zoals de lokale radio en televisieomroep OSU, de hobbyvereniging FABO en de muziekvereniging in 2021 besloten om ruimtes te betrekken in het gemeentehuis. Eind 2021 heeft daarvoor een interne verbouwing plaatsgevonden.

Ook het bestuur en de griffie is intern verhuist. Behalve de baliefuncties en de ondersteuning van het bestuur werken er geen ambtenaren van de werkorganisatie meer in het gemeentehuis. Met deze veranderingen begint de zogenaamde hub steeds meer vorm te krijgen.

Planning en control

In 2021 zijn respectievelijk een 1^e FIRAP/ kadernota 2022, begroting 2022 – 2025 en een 2^e FIRAP 2021 door het college vastgesteld en aangeboden aan uw raad. Ook heeft uw raad twee

beleidsvoortgangsrapportages ontvangen. Verder heeft verantwoording over 2020 plaatsgevonden in de jaarrekening. Tussentijds is uw raad over ontwikkelingen, zoals bijvoorbeeld over het sociaal domein, Corona, stand van zaken invoering omgevingswet en het programma klimaat en de circulaire algemene uitkering uit het gemeentefonds, geïnformeerd door middel van raadsinformatiebrieven.

Extra inzet is gepleegd om de kwaliteit te verbeteren van de processen, financiële administratie, input P&C-cyclus, audit issues en IC. Deze maatregelen hebben geleid tot een verbeterde kwaliteit. Deze positieve ontwikkeling heeft de accountant in zijn managementletter 2021 bevestigd.

Informatiebeveiliging en privacy

Gemeenten zijn verplicht om verantwoording af te leggen over de informatieveiligheid (zogenaamde ENSIA). Uitgangspunt is de horizontale verantwoording van het college aan de raad. In dit kader dient het college hierover in het jaarverslag een passage op te nemen. Genoemde verantwoording vormt de basis voor de verticale verantwoording aan de nationale partijen die een rol hebben in het toezicht op de informatieveiligheid.

De collegeverklaring ENSIA 2021 met de verantwoording is uw raad in het voorjaar van 2022 aangeboden. Daarin is tevens ingegaan op de in 2021 gezette stappen op het gebied van informatiebeveiliging en privacy en de beheersmaatregelen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Tot en met juni 2021 was het de bedoeling dat het college in deze paragraaf verantwoording zou afleggen over de rechtmatigheid. Echter de minister heeft besloten de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording door het college met een jaar uit te stellen in verband met de daarvoor noodzakelijke wetswijziging. Dat betekent dat de controle van en het oordeel over de rechtmatigheid object blijft van de accountantscontrole 2021.

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 2021 zijn de volgende onderzoeken uitgevoerd:

- Contractenbeheer
- Evaluatie van het wagenpark

Over de uitkomsten van deze onderzoeken wordt uw raad in de 1^e helft van 2022 geïnformeerd.

In de volgende tabel zijn de (verplichte) beleidsindicatoren opgenomen die horen bij de bedrijfsvoering. Omdat de bedrijfsvoering uitgevoerd wordt door de werkorganisatie (en over deze indicatoren in de jaarstukken van de werkorganisatie wordt gerapporteerd) zijn deze niet van toepassing voor de gemeente.

Beleidsindicatoren

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
4b	31	Formatie / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4b	32	Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4b	33	Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro	Gemeente
4b	34	Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		%	Gemeente
4b	35	Overhead in % van totale lasten	12,13	16,88	16,65	14,84	n.b.	2021	%	Gemeente

de **BUCH**

Paragraaf Verbonden partijen

Inleiding

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

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

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

Visie en kaders

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

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

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

In het regeerakkoord van Rutte III is afgesproken dat de Wgr wordt aangepast om de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen te versterken. Daarvoor wordt een aantal bestaande instrumenten van de volksvertegenwoordiging aangepast en aangevuld. Daarnaast maakt het wetsvoorstel participatie mogelijk van inwoners en belanghebbenden bij de besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen.

Het wetsvoorstel is in juni 2021 aangenomen door de Tweede Kamer en op 14 december 2021 door de Eerste Kamer. Naar verwachting treden de wijzigingen op 1 juli 2022 in werking.

Belangrijkste punten uit de wijziging Wet gemeenschappelijke Regelingen:

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

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

De uitwerking van de wetswijziging 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.

Uiterlijk twee jaar na de inwerkingtreding van deze wetswijziging zullen alle gemeenschappelijke regelingen aan de gewijzigde Wgr moeten zijn aangepast.

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 2021 nam Uitgeest deel in 11 verbonden partijen. Hieronder een overzicht van het beslag dat de gemeenschappelijke partijen leggen op de gemeentelijke jaarrekening 2021. ISOB en ISOB raad zijn niet meer opgenomen in het overzicht aangezien er geen bestuurlijk belang is in deze organisaties. Daardoor zijn het ook geen verbonden partijen meer.

Verbonden partij	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatieresultaat	Aandelenkapitaal	Exploitatiebijdrage	Betrokken bestuurders, lid AB
Werkorganisatie BUCH	€ 0	€ 16.722.000	€ 0	€ 0	€ 8.973.300	S.M. Nieuwland C.M. Beentjes
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	€ 6.966.000	€ 62.024.000	€ 1.820.400	€ 0	€ 1.147.000	S.M. Nieuwland C.M. Beentjes
Omgevingsdienst IJmond	€ 4.589.000	€ 7.155.000	€ 160.000	€ 0	€ 231.000	J. Brouwer S.M. Nieuwland
Sociaal Werkvoorzieningsschap IJmond Werkt!	€ 1.705.300	€ 2.838.900	€ 0	€ 0	€ 946.700	C.G. van Weel-Niessen C.M. Beentjes
Recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer (RAUM)	€ 1.760.700	€ 907.200	€ 353.600	€ 0	€ 62.900	S.M. Nieuwland C.G. van Weel-Niessen
Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar (VVI)	€ 918.000	€ 24.000	€ 0	€ 0	€ 0	J. Brouwer S.M. Nieuwland
Cocensus	€ 250.000	€ 13.490.000	€ 553.900	€ 0	€ 245.900	C.M. Beentjes C.G. van Weel-Niessen
Stichting Rijk	€ 516.171	€ 240.000	€ 337.500	€ 0	€ 99.600	P. Schouten
Coöperatief Stimuleringsfonds Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar U.A. (DECRA)	€ 407.417	€ 4.753	- € 14.014	€ 13.600	€ 0	J. Brouwer S.M. Nieuwland
Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord*	€ 1.168.629	€ 2.617.648	€ 291.500	€ 1.000	€ 58.500	S.M. Nieuwland C.G. van Weel-Niessen
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	€ 5.062.000.000	€ 143.995.000.000	€ 236.000.000	€ 8.775	€ 0	C.M. Beentjes C.G. van Weel-Niessen

*Jaarrekening 2021 bij opstellen nog niet beschikbaar. Gegevens uit de jaarrekening 2020 gebruikt.

Publiekrechtelijke verbonden partijen: de gemeenschappelijke regelingen

Werkorganisatie BUCH (BUCH)

Openbaar belang

De regeling is getroffen t.b.v. 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.

Gemeentelijk belang

De BUCH draagt bij aan de beleidsdoelstellingen gezonde financiële positie, verantwoorde gemeentelijke lasten en optimale (werk)processen.

Ontwikkelingen

De doelstellingen uit 2021 zijn grotendeels gerealiseerd. Succesvol was ook aanpak van de Coronacrisis en het succesvol weerstaan van Log4J.

Tegen de verwachting in stond ook heel 2021 nog in teken van de pandemie en die heeft ook nu nog een grote weerslag op het werk en op de organisatie. Flexibel inspringen op de uitvoering van nieuwe wetgeving en continu wijzigende Coronarichtlijnen en toegenomen onrust en problematiek in de maatschappij heeft impact gehad op het takenpakket. Langdurig werken vanuit huis en ziekteverzuim in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt maakt de komende periode een spannende situatie voor wat betreft de personeelsbezetting. De colleges hebben de ruimte geboden om in ook in 2021 de grootste knelpunten op te lossen.

In 2021 zijn ook mooie stappen gemaakt in de verdere ontwikkeling van de organisatie. Samen met de colleges is het programma Samen Sterk opgesteld. De voorbereidingen voor de dienstverleningsovereenkomsten, de potentieel scan en de doorontwikkeling I&A zijn in ver gevorderd stadium.

Financiële positie

In 2021 is € 1,5 mln. meer uitgegeven en zijn de opbrengsten per saldo € 0,6 mln. lager. Per saldo betekent dit dat de bijdrage van de gemeenten € 2,1 mln. hoger is dan begroot, echter dit is gelijk aan de Coronakosten die niet begroot waren, maar wel aan de gemeenten kenbaar waren gemaakt.

Risico's

Door wet- en regelgeving heeft de werkorganisatie geen resultaat en kan zij ook geen algemene reserve vormen of tekorten uit de beschikbare reserves dekken.

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 veiligheidshuis, de publieke gezondheid en de jeugdgezondheidszorg.

Risico's

De belangrijkste risico's die in de programmabegroting 2021 werden voorzien hebben betrekking op:

- Externe loopbaanbegeleiding;
- Grillige uitstroom vrijwilligers;
- Effecten Wet Normalisering Rechtspersonen Ambtenaren;
- Wegvallen grote subsidies.

Terugkijkend naar 2021 kan worden geconcludeerd dat bovengenoemde risico's geen consequenties hebben gehad in het verantwoordingsjaar. Nieuwe dossiers in het kader van externe loopbaanbegeleiding konden opgevangen worden door in dit kader vrijgevallen reserveringen. De overige risico's zijn voor de komende jaren nog wel relevant en zijn daarom opnieuw opgenomen in de risicoparagraaf van de programmabegroting.

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 vergunningverlening, toezicht en handhaving op het terrein van milieu, bouw- en woningtoezicht en brandveiligheid. Tevens beleidsvoorbereiding en uitvoering op het gebied van duurzaamheid.

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

De ODIJ ondersteunt de deelnemende gemeenten bij vergunningsverlening, toezicht en handhaving (landelijke milieu- en Wabotaken), duurzaamheid en de invoering van de nieuwe Omgevingswet. Doel is het voorkomen dan wel beperken van milieueffecten van bedrijfsactiviteiten. De realisatie van de uitvoeringsprogramma's en grote dossiers, zoals stikstof, duurzaamheid en energietransitie hebben in 2021 voorop gestaan. De wijze van uitvoering heeft op enkele terreinen in aangepaste vorm moeten plaatsvinden vanwege de coronamaatregelen. Daarbij is het door extra inzet van het bestaande personeel gelukt om het uitvoeringsniveau op peil te houden. Verder heeft de ODIJ zich verder voorbereid op de ingang van de Omgevingswet.

Financiële positie

De jaarrekening voor 2021 sluit af met een positief resultaat van € 160.000. Een gedeelte hiervan zal naar verwachting als

resultaatbestemming aan de algemene reserve worden toegevoegd waardoor deze na bestemming € 476.000 bedraagt. Dit voldoet als benodigd weerstandsvermogen op basis van de onderkende risico's.

Risico's

Als risico blijft de ODIJ last houden van een vergrijzend personeelsbestand waardoor de bestaande kennis en ervaring op termijn kan verdwijnen. Het vinden van nieuw gekwalificeerd personeel wordt door krapte op de arbeidsmarkt beperkt. De ODIJ heeft een op verjonging gericht personeelsbeleid waarin o.a. wordt gewerkt met trainees.

Sociaal werkvoorzieningsschap IJmond werkt!

Openbaar belang

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

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

Naar aanleiding van onderzoeken naar de heroriëntatie van de WSW, de inrichting Nieuw Beschut Werk en de effectiviteit van de re-integratie van IJmond Werkt! en de gemeente is ingezet op een doorontwikkeling van IJmond Werkt!. Deze doorontwikkeling is ook aanleiding geweest om het voornemen van de gemeente Uitgeest om uit de GR IJmond Werkt! te treden te gaan realiseren. Per 1 januari 2022 is gemeente Uitgeest uitgetreden uit de GR. Door middel van een dienstverleningsovereenkomst blijft IJmond Werkt! werkzaamheden uitvoeren voor de doelgroep WSW. Een financieel en bedrijfsmatig risico zit in de complexiteit van de hack waar IJmond Werkt! mee geconfronteerd is. Herstelwerkzaamheden zijn gestart en zullen verder worden uitgevoerd.

Recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer (RAUM)

Openbaar belang

Binnen een vastgesteld gebied:

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

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

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheden te bieden aan recreanten uit de omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten:

A: Beheren en in stand houden van ingerichte gebieden en voorzieningen.

B: Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.

C: Vormgeven aan het Uitvoeringsplan 2022-2030 en investeringsprogramma.

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

Het RAUM onderhoudt het Alkmaarder- en Uitgeestermeer en heeft o.a. de recreatieterreinen Woudhaven, Dorregeest, Zwaansmeer en Erfgoedpark De Hoop in eigendom.

Ontwikkelingen bij de terreinen leiden op termijn tot meer inkomsten. Daarnaast heeft het RAUM in 2021 een visie en uitvoeringsplan opgesteld. Dit vertaalt zich in een meerjaren-investeringsplan en meerjarenonderhoudsplan. Er komt meer aandacht voor promotie en afstemming met ondernemers en het evenwicht tussen (onderhouds)kosten en inkomsten wordt verbeterd.

Financiën

Over 2022 wordt een negatief resultaat voor bestemming verwacht. Dit valt te verklaren door extra inzet van Recreatie Noord Holland en uitbreiding van activiteiten, onderhoud en meer uitgaven aan uitvoeringsprogramma (IJ-Z). De buffer om toekomstige projecten mee te financieren wordt steeds lager.

Risico's

Er is een aantal risico's waar op korte termijn een oplossing voor gevonden moet worden, namelijk het kwaliteitsniveau onderhoud, de zwemwaterkwaliteit in Zwaansmeer en Dorregeest, oever- en natuurontwikkeling Sakerleidam. Tot slot moet er nog gezocht worden naar structurele dekking van het opgerichte Bestuur bureau.

Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI)

Openbaar belang

De VVI verwerkt de door de deelnemende gemeenten aangeleverde afvalstoffen. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken uit de Afvalstoffenwet.

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

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.

Financiële positie

De door VVI jaarlijks te betalen kosten worden gedekt uit de van gemeenten ontvangen maandelijkse voorschotten, die gebaseerd zijn op de begroting van VVI van desbetreffend jaar met afrekening na afloop van dat jaar.

Risico's

De risico's van de gemeenschappelijke regeling VVI houden hoofdzakelijk verband met (i) de continuïteit van de afvalverwerking en (ii) het financiële risico van het aandeelhouderschap A in NV HVC. Een ander risico, dat in ogenschouw dient te worden genomen betreft (iii) conformiteit met regelgeving op het gebied van staatssteun, mededinging, Wet Markt en Overheid en aanbesteding.

Cocensus

Openbaar belang

Efficiënte uitvoering van de belastingtaken inclusief de uitvoering van de werkzaamheden in het kader van de Wet WOZ. De GR Cocensus verzorgt de heffing en inning van onroerende-zaakbelastingen, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, grafrechten en (WABO) leges. Tevens verzorgt Cocensus de afhandeling van de bezwaar en beroepschriften en de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen. Met betrekking tot de WOZ verzorgt Cocensus de marktanalyse, objectmutaties, subjectmutaties, de objectafbakening en de jaarlijkse herwaardering. Tevens heeft Cocensus een KCC ingericht waarmee de klantcontacten worden verzorgd.

Ontwikkelingen

Voor het belastingjaar 2021 is aan (te realiseren) belastingenopbrengsten door de deelnemende gemeenten een totaalbedrag van ruim € 461 miljoen aan Cocensus overgedragen, in 2020 was dit € 436 miljoen.

Vanaf 2022 worden de WOZ waarden van woningen niet meer getaxeerd op basis van het aantal kubieke meters, maar wordt uitgegaan van de gebruiksoppervlakte in vierkante meters. Alle woningen zijn daarom in een periode van 3 jaar geïnventariseerd. Dit project is in 2021 tot afronding gekomen waardoor in 2022 de taxaties op basis van de nieuwe methodiek kunnen plaatsvinden.

-Voor de belastingprocessen, vooral de invordering heeft corona vergaande gevolgen gehad. Nadat in het begin van 2020 de invordering van gemeentelijke belastingen tijdelijk is stopgezet, is in de 2e helft van dat jaar het invorderingsproces weer gefaseerd opgestart. Daarbij zijn ondernemers benaderd om met Cocensus contact op te nemen indien er betalingsproblematiek aan de orde was. In voorkomende gevallen zijn er maatwerkafspraken gemaakt. Deze werkwijze is op prijs gesteld en is in 2021 gecontinueerd. Ook is er in overleg met een aantal opdrachtgevers afgesproken om (ook) in 2021 bepaalde heffingen niet op te leggen, het gaat hierbij vooral om precario- en toeristenbelasting.

Cocensus heeft de beschikking over een kantoor in Alkmaar en een kantoor in Hoofddorp. Per 31 december 2021 is vanwege voorgenomen sloop het huurcontract in Hoofddorp beëindigd.

De (afkoop van de) kosten van huur van het pand in Alkmaar worden afgewikkeld in de begroting 2022. Per 18 oktober 2019 is Cocensus eigenaar geworden van het pand 'De Trompet 2700' in Heemskerk. Het pand is omgebouwd tot duurzaam kantoorpand en in april 2021 in gebruik genomen.

Met ingang van de aanslagoplegging 2020 heeft Cocensus op verzoek van Castricum, Bergen, Uitgeest, en Heiloo de KCC-activiteiten overgenomen. Inmiddels hebben ook andere opdrachtgevers van Cocensus hun interesse getoond. Dit heeft ertoe geleid dat per 1 januari 2021 Cocensus ook voor Hillegom de KCC activiteiten uitvoert.

De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) is een doorontwikkeling van de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) en vanaf 1 januari 2020 van kracht. Het op de BIG gebaseerde informatiebeveiligingsbeleid is in 2021 aangepast in verband met de voorschriften en maatregelen-set van de BIO. Het resultaat omvat zowel strategisch informatiebeveiligingsbeleid als een uitwerking daarvan op tactisch en operationeel niveau. Eind 2021 zijn een groot aantal door de BIO voorgeschreven maatregelen geïmplementeerd. De verwachting is dat de

implementatie gereed is in het eerste kwartaal van 2022, waarna de BIO vervolgens jaarlijks geëvalueerd en getoetst wordt.

Financiële situatie

Het AB van Cocensus heeft besloten dat er een algemene reserve mag worden opgebouwd van maximaal € 250.000. Dit maximum is inmiddels bereikt door middel van een storting van een deel van het positieve resultaat over 2019. Over 2021 heeft Cocensus de exploitatie afgesloten met een overschot van € 553.928. In de vergadering van het AB van 11 maart is besloten dit overschot naar rato terug te betalen aan de deelnemende gemeenten. Uitgeest ontvangt hierdoor een bedrag van € 9.233.

Risico's

Ieder half jaar worden de risico's en de bijbehorende beheersmaatregelen geactualiseerd en vastgesteld door het MT van Cocensus.

Omdat Cocensus een uitvoeringsorganisatie is via strakke processen is er sprake van weinig risico's anders dan de beheersing van de primaire processen.

Privaatrechtelijke verbonden partijen

Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK)

Openbaar belang

In de statuten is de doelstelling als volgt beschreven: 'Het creëren van voordelen op zowel financieel, kwalitatief als procesmatig gebied voor zelfstandige gemeenten, onder andere door het faciliteren van een regionaal inkoopbureau en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords'.

Gemeentelijk belang

De medewerkers van Rijk maken deel uit van het team Inkoop van de BUCH. Dit team adviseert de gemeente bij de inkoopprocessen. In 2021 heeft gemeente Uitgeest besloten om uit te treden bij Stichting Rijk. Deze uittreding vindt plaats per 1 januari 2023.

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 2021 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. DECRA heeft besloten de focus te leggen in zonprojecten, omdat hier nog veel kansen liggen voor de deelnemende gemeenten.

Financiële positie

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.

Risico's

Het niet terugontvangen van de eerste storting.

Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

Openbaar belang

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

Het bevorderen van samenhang in Noord-Holland Noord, zodat de regio effectief kan handelen bij samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten. Met als resultaat een economisch vitale regio.

BNG Bank N.V. (BNG)

Openbaar belang

Behoud van substantiële marktaandelen in het Nederlandse publieke en semipublieke domein en behalen van een redelijk rendement voor de aandeelhouders.

Financiële positie

Van de aandelen BNG Bank is 50% in bezit van het Rijk en 50% van gemeenten en provincies. De gemeente Uitgeest heeft 3.510 aandelen in haar bezit met een nominale waarde van € 2,50 per stuk. In 2021 is over het jaarresultaat een dividenduitkering vastgesteld van € 2,28 per aandeel.

Risico's

Gevoeligheid van het renteresultaat voor politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie.

Paragraaf Grondbeleid

Wat is grondbeleid?

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

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

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

Grondbeleid in Uitgeest

Om de gemeenteraad in staat te stellen zijn kaderstellende en controlerende rol adequaat te kunnen uitvoeren, dient een gemeente te beschikken over een actueel grondbeleid. Op respectievelijk 31 oktober 2019 en 24 september 2020 heeft de gemeenteraad haar grondbeleid en grondprijnsbeleid vastgesteld.

Het grondbeleid en grondprijnsbeleid wordt gebruikt als sturingsinstrument om gemeentelijke doelstellingen te realiseren op verschillende beleidsterreinen, zoals ruimtelijke ordening, wonen, economische ontwikkeling, energietransitie, infrastructuur, duurzame leefomgeving en voorzieningen. Uitgeest heeft de voorkeur voor het sluiten van anterieure overeenkomsten met marktpartijen waarbij de gewenste onderhandelingsvrijheid bestaat over de invulling van de ruimtelijke ontwikkeling en het kostenverhaal. Indien dit niet lukt met alle partijen in een gebied stelt de gemeente gelijktijdig met het ruimtelijke besluit, als stok achter de deur, ook een exploitatieplan vast. Grondeigenaren kunnen hierna via een posterieure overeenkomst of financiële voorwaarde aan de omgevingsvergunning, alsnog overgaan tot het ontwikkelen van hun plan. Beide sporen, zowel het anterieure als het posterieure spoor, vallen onder het faciliterende grondbeleid. Aan het opstellen van financiële rapportages van gemeenten zijn voorts regels verbonden. De Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht gemeenten om in de begroting en jaarrekening een paragraaf over het grondbeleid op te nemen.

Realisatie grondbeleid

In 2021 is voor het realiseren van de doelstellingen vooral faciliterend grondbeleid toegepast, conform de voorkeurshouding in het grondbeleid. Het actieve gedeelte van het grondbeleid vindt enkel plaats binnen het Centrumplan Uitgeest. Begin 2020 heeft de gemeenteraad hiertoe de gebiedsvisie vastgesteld. Eind 2020 heeft de gemeenteraad het voor het eerste deelgebied een grondexploitatiecomplex voor de 47 appartementen op de Bibliotheeklocatie vastgesteld. In 2021 is dit deelcomplex verder uitgewerkt en zijn de andere deelplannen verder voorbereid.

Totaal overzicht

De totale boekwaarde van de in exploitatie genomen bouwgrond is in 2021 met € 0,16 miljoen gestegen tot € 0,29 miljoen. Deze mutatie is afkomstig uit de actieve grondexploitatie Bibliotheeklocatie met een gemeentelijke grondeigendom van 5.144 m2.

Vastgestelde grondexploitaties (BIE)

Centrumplan Uitgeest - Bibliotheeklocatie

Uitgeest	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
De Bibliotheeklocatie betreft het eerste plandeel binnen het Centrumplan Uitgeest waartoe een concreet bouwplan in voorbereiding is. Binnen dit plangebied worden 47 appartementen gerealiseerd. De mutatie in 2021 betreft voornamelijk plan- en onderzoekskosten en een beperkt gedeelte rentekosten. De boekwaarde per m2 is per 31-12-2021 lager dan de verwachte grondopbrengst.			
Kengetallen	2021	2022	2023
Nominaal jaarsaldo	€ 147.908	-/- € 982.635	€ 194.620
Boekwaarde 31-12	€ 282.283	-/- € 700.352	-/- € 505.732
Voorziening 31-12			
Exploitatieresultaat NCW	€ 0,11		
Exploitatieresultaat EW	€ 0,10		

Kosten onderzoek en ontwikkeling

Niet alle projecten met een gemeentelijke grondpositie zijn al zo concreet uitgewerkt dat hiervoor 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 de voorbereidingskosten geldt dat hiervoor bestuurlijke instemming nodig is. Bij het openen van de grondexploitatie voor de Bibliotheeklocatie is hiertoe besloten. Voorwaarde is dat na 5 jaar de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie, dan wel zijn afgeboekt ten laste van het jaarresultaat. De verwachting is dat in zowel 2022 als 2023 de grondexploitaties voor de overige deelgebieden kunnen worden vastgesteld en de geactiveerde investeringen kunnen worden ingebracht in de grondexploitatie.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling bestaan uit de volgende onderdelen:

Uitgeest	IMVA	Programma 3: Een leefbare gemeente
Immateriële vaste activa		
Deelgebied	Mutatie 2021	
De MEET locatie	€ 23.246	
De MOLENHOEK locatie	€ 18.152	
De VRIJBURG locatie	€ 18.152	

Paragraaf Corona

De uitbraak van COVID-19 (Corona) van eind februari 2020 heeft ook in 2021 impact gehad op het maatschappelijk leven. 2021 startte en eindigde met een lock-down. Gelukkig zien we wel dat de nieuwe variant van het coronavirus weliswaar heel besmettelijk is, maar wel zorgt voor minder ziekenhuisopnames. Daarmee bestaat de hoop dat in 2022 de opening van de samenleving die in 2021 nog minder gunstig uitpakte in 2022 wel verder uitgerold kan worden.

Ook in 2021 heeft het kabinet opnieuw een omvangrijk pakket aan maatregelen getroffen om de ondernemers zoveel mogelijk te ondersteunen. Daarbij is in de uitvoering van deze maatregelen opnieuw een beroep gedaan op de gemeenten. Maar ook op lokaal niveau zijn maatregelen genomen om instellingen en ondernemers te helpen.

In deze paragraaf wordt, net als in de jaarstukken 2020, ingegaan op de gevolgen van de coronacrisis.

Herstelfonds coronamaatregelen

De raad heeft op 28 mei 2020 een economisch en maatschappelijk herstelfonds Corona in het leven geroepen ad € 100.000. Ultimo 2020 was hiervan nog € 84.529 beschikbaar. In 2021 is € 26.247 uitgekeerd ten laste van deze reserve. Het restant is voor 2022 beschikbaar.

Uw raad is periodiek over de voortgang van de herstelacties van Rijk en gemeente geïnformeerd.

Werkorganisatie BUCH

Onderdeel van de jaarstukken 2021 van de werkorganisatie BUCH zijn de extra kosten als gevolg van Corona. In totaal is hieraan € 2,1 mln. aan extra kosten gemaakt. Dit is conform de raming die de werkorganisatie in januari 2021 aan uw raad heeft voorgelegd. Het aandeel in deze kosten voor Uitgeest is 11,71% en bedraagt derhalve € 0,25 mln.

De extra kosten die de werkorganisatie voor de uitvoering van de extra werkzaamheden als gevolg van de pandemie heeft gemaakt worden volledig gecompenseerd door extra gelden die de gemeente van het Rijk heeft ontvangen.

Financieel effect 2021

In financieel opzicht heeft de coronacrisis ook in 2021 een behoorlijke impact gehad. Ook in 2021 is de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO) als taak bij de gemeente ondergebracht. Daarnaast zijn afspraken gemaakt met zorgaanbieders over de continuering van jeugdzorg en Wmo begeleiding. Het rijk heeft ons voor de extra uitgaven als gevolg van Corona gecompenseerd.

In de onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de effecten op de baten en lasten die gerelateerd zijn aan de coronacrisis (bedragen in euro). Daarin zijn ook de Corona gerelateerde kosten die Uitgeest door de werkorganisatie doorbelast krijgt opgenomen.

Per saldo is het voordelig effect over 2021 € € 57.752 (meer compensatie/ lagere kosten dan extra lasten).

Belangrijkste reden van dit voordelig saldo is de nabetaling van het Rijk van € 147.000 voor gemiste inkomsten 2020. Hiervoor heeft Uitgeest meer ontvangen dan zij aan schade heeft geleden. Ook is gebleken dat de verplichtingen voor afrekeningen aan derden die we voor 2020 in onze jaarstukken hebben opgenomen aan de voorzichtige kant zijn geweest.

De in de tabel opgenomen niet gerealiseerde lasten en baten door corona zijn gebaseerd op een inschatting van de vakafdelingen naar aanleiding van de analyse van de 2^e FIRAP/ jaarrekening 2021.

Bedragen in euro

taakveld A) Niet gerealiseerde baten door corona		
0.2	Leges APV	2.000
0.2	Leges burgerzaken	3.000
0.64	Reclamebelasting	22.000
5.2	Annuleringen sportaccommodaties (minder huren)	36.337
5.7	Evenementen en volksfeesten	7.500
Totaal niet gerealiseerde baten		70.837
taakveld B) Meer lasten door corona		
0.1	Extra uitgaven accountantscontrole TOZO	2.264
0.2	Extra uitgaven verkiezingen	37.073
0.3	Onderzoek ventilatie gebouw	402
0.4	Onderzoek ventilatie gebouw	3.126
1.2	Horecabeveiliging, Programmacoördinator regio Kennemerland	19.643
1.2	Coronatoegangsbewijzen (CTB)	831
3.1	Herstelfonds corona extra uitgaven	21.547
4.3	Compensatie ouderbijdrage	965
5.1	Leefstijlinterventies	22.571
5.2	Lagere doorbelasting verzekering zwembad de Zien (herstelfonds)	4.700
5.7	Subsidieverlening eenzaamheid ouderen Corona	987
6.1	Wmo corona compensatie regiotaxi	4.388
6.1	Projecten i.h.k.v. Corona	16.009
6.3	TONK	23.500
6.3	TOZO	270.878
6.5	Participatie re-integratie - begeleidingskosten	60
6.71	Wmo maatwerkvoorzieningen overbruggingsregelingen	24.769
6.72	Jeugdhulp overbruggingsregelingen	12.124
7.3	Toevoeging voorziening afvalstoffenheffing 2020	20.871
Totaal meer lasten door corona		486.708
taakveld C) Niet gerealiseerde lasten door corona		
0.1	Lagere opleidingskosten et cetera raad	17.800
5.2	Lagere kosten sportaccommodaties	16.100

taakveld C) Niet gerealiseerde lasten door corona		
5.7	Evenementen	3.500
6.3	Bijzondere bijstand	15.000
6.72	Afrekening overbruggingsregelingen 2020	64.595
Totaal minder lasten door corona		116.995
taakveld D) Meer baten corona		
0.7	Perspectief jeugd en jongeren	20.731
0.7	Jongerenwerk	7.197
0.7	Mentale ondersteuning	5.998
0.7	Activiteiten en ontmoetingen	4.157
0.7	Afvalinzameling 2020	20.871
0.7	TONK	87.069
0.7	Bestrijden eenzaamheid ouderen	26.001
0.7	Begeleiding kwetsbare groepen	19.129
0.7	Voorschoolse voorziening peuters	3.459
0.7	Extra verkiezingen	17.073
0.7	Cultuurmiddelen	39.266
0.7	Inkomstenderving 2020 gemeenten	147.000
0.7	Jeugd aan zet	10.000
0.7	Buurthuizen	5.277
0.7	Aanvullend pakket re-integratie	15.634
0.7	Gemeentelijk schuldenbeleid	10.322
0.7	Bijzondere bijstand	3.556
0.7	Impuls re-integratie	8.348
0.7	Algemene uitkering extra uitkering 2021 i.v.m. corona	451.088
1.2	Coronatoegangsbewijzen (CTB)	831
5.1	Leefstijlinterventies	22.571
6.3	TOZO	270.878
Totaal meer baten corona		745.368
Totaal extra kosten effect 2021 corona A+B-C-D		-304.818
BUCH extra kosten € 2.109.870, aandeel Uitgeest 11,71%		247.066
Inclusief aandeel Uitgeest in extra corona kosten BUCH		-57.752

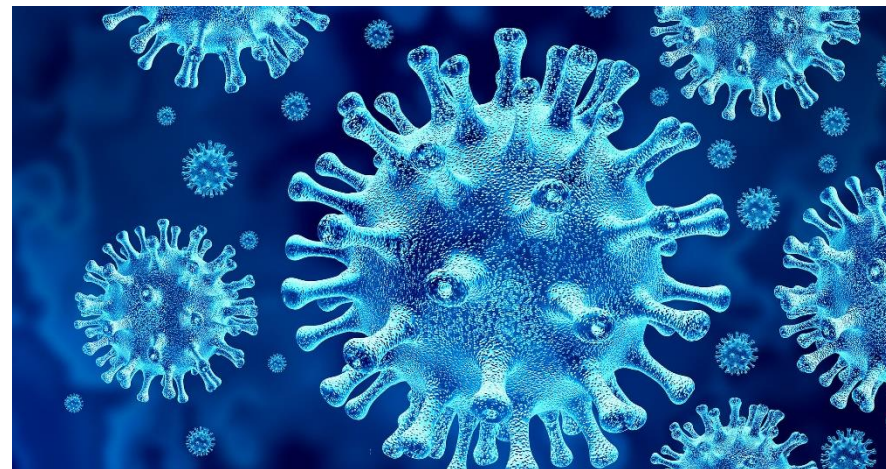
Voor de financiële gevolgen van deze crisis zijn we in mei-, september en december door het Rijk gecompenseerd via de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Op het moment dat we deze jaarstukken vaststellen zijn de gesprekken over compensatie van gemaakte kosten en gemiste opbrengsten, ook nog over 2021, nog steeds gaande. Waarbij, in tegenstelling tot 2020, wel meer sprake zal zijn van maatwerk per gemeente.

Risico's en vooruitzichten

De vooruitzichten voor 2022 zijn weliswaar verbeterd, maar nog steeds onzeker. De gevolgen van de omikron variant van het virus zijn minder heftig dan zijn voorgangers en de vaccinaties dragen bij aan lagere ziekenhuisopnames, ondanks dat het aantal besmettingen nog steeds hoog is. Het Rijk heeft medio februari besloten om versoepelingen op de coronamaatregelen door te voeren. Desondanks onderkennen wij nog wel een aantal risico's die samenhangen met de naweeën van het virus:

- Toename bijstandsgerechtigden
- Extra beroep op schuldhulpverlening
- Financiële problemen bij maatschappelijke en culturele instellingen
- Continuering zorgkosten
- Extra handhaving
- Extra kosten communicatie
- Onvoldoende capaciteit werkorganisatie BUCH
- Onvoldoende compensatie vanuit het Rijk

In de paragraaf weerstandsvermogen is dit als één totaal risico 'coronacrisis' opgenomen met een risicobedrag van € 500.000. De kans op het optreden van deze gevolgen is echter verlaagd naar 30%.





JAARREKENING 2021

TOELICHTING OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Hierna zijn de baten en lasten per programmaonderdeel in beeld gebracht, Daarbij wordt achtereenvolgens de stand van de baten en lasten gepresenteerd van: de vastgestelde begroting 2021, de laatst vastgestelde begrotingscijfers na de 2^e FIRAP, de gerealiseerde baten en lasten 2021 en ten slotte het verschil tussen de begrote en gerealiseerde baten en lasten.

Bedragen * € 1.000

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a Inwoners en bestuur	127	1.935	-1.808	164	2.030	-1.866	178	2.034	-1.856	14	V	-4	N	10	V
1b Samen Leven	2.514	11.237	-8.723	3.194	12.888	-9.694	2.951	12.407	-9.456	-243	N	481	V	238	V
1c Kerngericht en ondersteunend	0	9	-9	0	10	-10	0	5	-5	0	V	5	V	5	V
1d Een veilige gemeente	0	978	-978	19	1.130	-1.111	1	1.167	-1.166	-18	N	-37	N	-55	N
Totaal programma 1	2.641	14.159	-11.518	3.377	16.058	-12.681	3.130	15.613	-12.483	-247	N	445	V	198	V
2a Cultuur, recreatie en toerisme	11	321	-310	7	265	-258	12	252	-240	5	V	13	V	18	V
2b Economische vitaliteit	8	112	-104	8	118	-110	7	126	-119	-1	N	-8	N	-9	N
2c Een bereikbare gemeente	0	68	-68	0	44	-44	0	53	-53	0	V	-9	N	-9	N
Totaal programma 2	19	501	-482	15	427	-412	19	431	-412	4	V	-4	N	0	V
3a Wonen en leefomgeving	301	1.679	-1.378	731	1.607	-876	1.028	1.595	-567	297	V	12	V	309	V
3b Duurzaamheid en milieu	3.012	2.546	466	3.158	2.761	397	2.984	2.543	441	-174	N	218	V	44	V
3c Beheer en onderhoud	68	3.146	-3.078	103	3.169	-3.066	146	3.031	-2.885	43	V	138	V	181	V
Totaal programma 3	3.381	7.371	-3.990	3.992	7.537	-3.545	4.158	7.169	-3.011	166	V	368	V	534	V
4a Algemene dekkingsmiddelen	20.105	227	19.878	21.426	214	21.212	21.724	217	21.507	298	V	-3	N	295	V
4b Overhead	7	4.075	-4.068	32	4.508	-4.476	36	4.755	-4.719	4	V	-247	N	-243	N
4c Overige	0	0	0	0	77	-77	15	-22	37	15	V	99	V	114	V
4d Bedrag onvoorzien	0	10	-10	0	8	-8	0	0	0	0	V	8	V	8	V
4e Heffing VPB	0	15	-15	0	13	-13	0	10	-10	0	V	3	V	3	V
Totaal programma 4	20.112	4.327	15.785	21.458	4.820	16.638	21.775	4.960	16.815	317	V	-140	N	177	V
Totaal saldo van baten en lasten	26.153	26.358	-205	28.842	28.842	0	29.082	28.173	909	240	V	669	V	909	V

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a Inwoners en bestuur	18	0	18	18		18	14	0	14	-4	N	0	V	-4	N
1b Samen Leven	0	0	0	518	500	18	509	500	9	-9	N	0	V	-9	N
Totaal programma 1	18	0	18	536	500	36	523	500	23	-13	N	0	V	-13	N
2a Cultuur, recreatie en toerisme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	V	0	V	0	V
2b Economische vitaliteit	0	0	0	19	0	19	26	0	26	7	V	0	V	7	V
Totaal programma 2	0	0	0	19	0	19	26	0	26	7	V	0	V	7	V
3a Wonen en leefomgeving	300	0	300	219	25	194	147	25	122	-72	N	0	V	-72	N
3b Duurzaamheid en milieu	117	0	117	117	0	117	117	0	117	0	V	0	V	0	V
3c Beheer en onderhoud	225	0	225	1.071	825	246	1.071	825	246	0	V	0	V	0	V
Totaal programma 3	642	0	642	1.407	850	557	1.335	850	485	-72	N	0	V	-72	N
4b Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	V	0	V	0	V
4c Overige	118	0	118	2.956	2.839	117	2.956	2.839	117	0	V	0	V	0	V
Totaal programma 4	118	0	118	2.956	2.839	117	2.956	2.839	117	0	V	0	V	0	V
Totaal mutaties reserves	778	0	778	4.918	4.189	729	4.840	4.189	651	-78	N	0	V	-78	N

Saldo

Omschrijving	Primitieve Begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
Totaal saldo baten en lasten	26.153	26.358	-205	28.842	28.842	0	29.082	28.173	909	240	V	669	V	909	V
Totaal mutatie reserves	777	0	777	4.918	4.189	729	4.841	4.189	652	-77	N	0	V	-77	N
Saldo	-572		-572	-729		-729	-1.561	0	-1.561	-832	N	0	V	-832	N
Gerealiseerd resultaat	26.358	26.358	0	33.031	33.031	0	32.362	32.362	0	-669	N	669	V	0	V

Een toelichting op de afwijkingen tussen de begrote en de werkelijke bedragen is opgenomen onder de afzonderlijke programmaonderdelen eerder in deze jaarstukken.

Een toelichting op de mutaties van de reserves is onderdeel van de toelichting op het eigen vermogen bij de balans.

Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel is een specificatie opgenomen van de incidentele baten en lasten. Daarbij zijn posten kleiner dan € 25.000 per programmaonderdeel gesaldeerd.

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

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

Bij het opstellen van deze tabel zijn de beoordelingscriteria van de Provincie gebruikt: aard van de raming, einddatum en materiële beïnvloeding. Daarbij worden bedragen onder de € 5.000 niet meegenomen, omdat er geen sprake is van materiële beïnvloeding.

Uit de tabel blijkt dat de incidentele lasten in 2021 hoger waren dan de incidentele baten (€ 329.000).

Bij het bepalen van het toezichtsregime door de provincie op basis van de begroting is een eis dat de begroting structureel sluitend is. Dat wil zeggen dat de structurele lasten met structurele baten zijn gedekt.

Bedragen in euro

P O	Incidentele baten en lasten	Begroo t lasten	Realisa -tie. lasten	Begroo t baten	Realisa -tie baten	Onvoorwaarde -lijke einddatum	Nadere toelichting
		2021	2021	2021	2021		
div.	Corona	217.000	416.000	364.000	364.000	2021	Extra kosten ivm corona + bijdrage Rijk
1a	Monitor dienstverlening	18.000	14.000				
1a	Extra storting vrz uittreding IJmond werkt	87.000	87.000			2021	Extra storting ivm uittreding per 1-1-2022
1b	Goodwill sport- en tenniscentrum	193.000	185.000			2021	Goodwill is eenmalig
1b	Terugvordering van subsidie Leeslokaal	-62.000	-62.000			2021	Terugvordering subsidies 2020 en 2021, incidenteel
1b	Maatwerktaak adviseur wonen en zorg	10.000	9.000			2023	Tijdelijke maatwerktaak
1b	Maatwerktaak beheersmaatregelen incidentele deel	22.000	17.000			2024	Toezichthouder/ ingeleend personeel
1b	TOZO	592.000	271.000	592.000	271.000	2021	
1b	TONK	38.000	24.000	87.000	87.000	2021	
1b	Incidentele baten en lasten PO 1b < 25.000	111.000	91.000	51.000	42.000		
1d	Bijdrage bluswatervoorziening VRK	32.000	32.000			2021	Eenmalige afkoop PWN. Nog geen factuur ontvangen. Er is een reservering aangemaakt

PO	Incidentele baten en lasten	Begroott lasten	Realisatie lasten	Begroott baten	Realisatie baten	Onvoorwaarde-lijke einddatum	Nadere toelichting
2a	Incidentele baten en lasten PO 2a < 25.000	16.000	18.000	6.000	11.000		
3a	GREX centrumplan Uitgeest	96.000	156.000	96.000	156.000	2021	
3a	Incidentele baten en lasten PO 3a < 25.000	25.000	6.000	16.000	0		
3b	Duurzaamheidsprogramma	117.000	100.000			2022	Incidentele uitgaven duurzaamheid
3b	WUP subsidie aardgasvrije wijken	240.000	0	240.000	0	2022	Subsidie geen ontvangst in 2021, restant wordt verwacht in 2022
3b	Incidentele baten en lasten PO 3b < 25.000	20.000	20.000	20.000	0		
3c	Incidentele baten en lasten PO 3c < 25.000	14.000	7.000				
4b	Incidentele baten en lasten PO 4b < 25.000	18.000	14.000				
	Totale incidentele baten en lasten exploitatie	1.804.000	1.405.000	1.472.000	931.000		

Reserves							
1a	Monitor dienstverlening			18.000	14.000		
1b	Adviseur wonen en zorg			10.000	9.000		
2b	Bijdragen uit herstelfonds Corona			19.000	22.000		onttrekking reserve ivm corona bijdragen herstelfonds
3b	Programma klimaat			117.000	100.000		
	Totaal reserves	0	0	164.000	145.000		
	Totaal incidentele baten en lasten	1.804.000	1.405.000	1.549.000	1.076.000		
	Totaal saldo lasten min baten	begroot	168.000	Werkelijk	329.000		

2021	begroot	werkelijk
Saldo van baten en lasten	0	909
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	729	652
Begrotingssaldo na bestemming	729	1.561
Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo)	168	329
Structureel begrotings/ rekeningssaldo	897	1.890

Uit de tabel blijkt dat de begroting en de jaarrekening structureel en reëel in evenwicht is.



Wet normering topinkomens (WNT)

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector) stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent een openbaar-makingsregime en een maximale bezoldigingsnorm (totaal € 209.000 in 2021). In het kader van de WNT zijn wij verplicht om gegevens van aangewezen topfunctionarissen, i.c. de gemeentesecretaris en de griffier te vermelden, ook wanneer zij beneden de norm worden betaald. In Uitgeest blijven deze functionarissen onder de norm en worden dus enkel en alleen op grond van wettelijke voorschriften vermeld. Zie onderstaand overzicht:

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bedragen x € 1	P. Schouten	W.J. Gevaert
Funcctiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-30/11
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.193	77.792
Beloningen betaalbaar op termijn	18.370	12.157
<i>Subtotaal</i>	118.563	89.949
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	191.583
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	0	0
Totale bezoldiging 2021	118.563	89.949
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.071	71.976
Beloningen betaalbaar op termijn	17.245	11.687
<i>Subtotaal</i>	115.316	83.663
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
Totale bezoldiging 2020	115.316	83.663

BALANS EN TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2021	2020	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2021	2020
Vaste activa			Vaste passiva		
<u>Immateriële vaste activa</u>			Eigen vermogen		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	95	36	Algemene reserve	6.154	3.956
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	24	30	Bestemmingsreserves	3.566	3.577
	119	66	Gerealiseerd resultaat	1.561	2.839
<u>Materiële vaste activa</u>				11.281	10.372
Investerings met een economisch nut	11.590	9.031	Voorzieningen		
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter			Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.129	678
bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:	8.715	7.220	Voorzieningen ter egalisering van kosten	4.111	3.648
Investerings in de openbare ruimte met een				5.240	4.326
maatschappelijk nut	3.793	3.161	<u>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een</u>		
	24.098	19.412	<u>jaar of langer</u>		
<u>Financiële vaste activa</u>			Onderhandse leningen van:		
Kapitaalverstrekkingen aan:			- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	11.216	9.588
- deelnemingen	9	9	Waarborgsommen	2	2
Overige langlopende leningen	196	206		11.218	9.590
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd					
van een jaar of langer	678	664			
	883	879			
Totaal vaste activa	25.100	20.357	Totaal vaste passiva	27.739	24.288

ACTIVA (bedragen x € 1.000)		2021	2020	PASSIVA (bedragen x € 1.000)		2021	2020
<u>Voorraden</u>							
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie		282	127				
		282	127				
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar</u>				<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>			
Vorderingen op openbare lichamen		3.481	3.516	Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de wet fido		0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		395	1.759	Banksaldi		0	0
Overige vorderingen		959	2.113	Overige schulden		1.389	1.312
		4.835	7.388			1.389	1.312
<u>Liquide middelen</u>				<u>Overlopende passiva</u>			
Kassaldi		3	3	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume		853	751
Banksaldi		597	66	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:			
		600	69	- Het Rijk		1.271	1.570
<u>Overlopende activa</u>				- Overige Nederlandse overheidslichamen		28	6
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:				Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		669	599
- Het Rijk		22	68			2.821	2.926
- Overige Nederlandse overheidslichamen		54					
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		1.056	517				
		1.132	585				
Totaal vlottende activa		6.849	8.169	Totaal vaste passiva		4.210	4.238
Totaal generaal		31.949	28.526	Totaal generaal		31.949	28.526

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969

geen

geen

Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen

9.935

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening 2017 waarin de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn opgenomen.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten c.q., verkrijgingsprijs. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercircularis van het boekjaar.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Hierbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

BALANS

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Algemeen

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijving en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten

onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij de ingebruikneming van het gerelateerde materiele vaste actief.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd. Waardering vindt plaats tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bedragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiele vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

Investerings met economisch nut

Deze materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Bij besluit van 3 oktober 2016 heeft uw raad de nota Activabeleid vastgesteld. Hierna volgt de afschrijvingstabel (im)materiële vaste activa:

Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
1	RIOLERING *)			
	- Drukriolering/persleiding	30	ENh	60
	- Aanleg IBA's (individuele behandeling afvalwatersysteem)	30	ENh	60
	- Bergbezinkbassin (bouwkundig)	30	ENh	45
	- Gemalen (bouwkundige voorzieningen)	20	ENh	45
	- Elektrisch/mechanisch gedeelte gemalen en bergbezinkbassins	50	ENh	15
2	WEGEN EN VOORZIENINGEN IN DE OPENBARE RUIMTE			
	- Stalen masten	50	MN	40
	- Wegen, fietspaden, parkeerplaatsen 1 ^e aanleg en reconstructies	30	MN	20**)
	- Verlichtingsarmaturen	50	MN	20
	- Groenvoorzieningen	30	MN	15
	- Abri's	50	MN	15
	- Parkeermeters, -automaat	60	MN	15
	- Speeltoestellen	50	MN	15
	- Verkeersborden	60	MN	10

*) Voor riolering betreft dit de maximale termijn. De te hanteren termijnen zijn de termijnen zoals opgenomen in het gemeentelijk rioleringsplan (GRP).

***) De gemeente Uitgeest hanteert hier een afschrijvingstermijn van 25 jaar. Afschrijvingstermijnen van wegen zijn bijvoorbeeld afhankelijk van het gekozen onderhoudsniveau en ondergrond.

Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Termijn
3	MATERIEEL (TRACTIE EN AANVERWANTE MATERIALEN)			
	- Aanhangwagens	60	EN	15
	- Combiwagen gladheid en onkruidbestrijding (groundmaster)	40	EN	15
	- Snippermachine/takkenbreker	60	EN	15
	- Shovels	40	EN	15
	- Heftruck	40	EN	15
	- Vrachtwagens	40	EN	10
	- Tractoren	40	EN	10
	- Sneeuwplougen	60	EN	10
	- Zoutstrooiers	40	EN	10
	- (Motor)walsen	60	EN	10
	- Landmeetkundige apparatuur	60	EN	10
	- Tekentechnische apparatuur	60	EN	10
	- Pick-ups/4 wheeldrive's/bestelauto's	40	EN	7
	- (Elektrische) dienst(personen)auto's	40	EN	7
	- Maaimachines	40	EN	6
	- Veegmachines	40	EN	6
4	AUTOMATISERING			
	- Bekabeling	50	EN	10
	- Hardware	60	EN	5
	- Software	60	EN	5
5	OVERIGE VASTE ACTIVA			
	A Gronden ten terreinen			n.v.t.
	B Gebouwen			
	- Permanente bebouwing	20	EN	40
	- Renovatie investeringen	20	EN	25
	- Semipermanente bebouwing	20	EN	20
	C Installaties gebouwen			
	- Liften	50	EN	20
	- CV	50	EN	10
	- Elektronische installaties	50	EN	10
	- Energiebesparende maatregelen/klimaatbeheersing	50	EN	10
	D Inrichting gebouwen			
	- Inventaris	60	EN	10

Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Termijn
E	Reddingsbrigade			
	- Polyester vletten (boten)	40	EN	15
	- Wegtrailer vaarttuig	60	EN	10
	- Redgereedschap	60	EN	8
	- Rubberboten met vaste bodem	40	EN	8
	- Strandtrailer boot	60	EN	8
	- Quad (off the road)	40	EN	7
	- Waterscooters	40	EN	7
	- Redpakken/redvesten	60	EN	5
	- Strandtrailer waterscooter	60	EN	5
	- Buitenboordmotoren	60	EN	4
F	Sportaccommodaties			
	- Kunstgrasvelden:			
	- Onderlaag	10	EN	30
	- Toplaag	10	EN	15
	- Veldverlichting	50	EN	30
	- Afrastering/veldmeubilair	50	EN	30
	- Drainage	30	EN	25
	- Grasvelden	10	EN	15
	- Beregening	50	EN	15
G	Reiniging			
	- Milieustraat / afvalbrenngstation	50	ENh	20
	- Containers en dergelijke	50	ENh	10
H	Begraafplaatsen			
	- Uitbreiding/aanleg	10	ENh	40
	- Urmentuin en muur	10	ENh	40
	- Facilitaire voorzieningen, grafiften en dergelijke	50	ENh	15
6	IMMATERIELE ACTIVA			
	A Kosten geldleningen en disagio			n.v.t.
	B Kosten van onderzoek en ontwikkeling			5

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans

opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investeringen met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige levensduur afgeschreven.

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel daalt tot onder de verkrijgingsprijs vindt afwaardering plaats.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa

Voorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken) alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan

tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Gereed product

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incurant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegekend.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen, met uitzondering van een individuele beoordeling op inbaarheid bij vorderingen groter dan € 5.000.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de constante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balansstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen

TOELICHTING OP DE BALANS

De bedragen in de tabellen zijn * € 1.000

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa bestaat uit:

Omschrijving	Boekwaarde de 31-12-2021	Boekwaarde de 31-12-2020
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	95	36
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	24	30
Totaal	119	66

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2021:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investeren	Desinvesteren	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten onderzoek en ontwikkeling	36	59					95
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	30			6			24
Totaal	66	59	0	6	0	0	119

Voor een nadere toelichting op het verloop van de kosten onderzoek en ontwikkeling wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid van deze jaarstukken.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Investeren met een economisch nut	11.590	9.031
Investeren met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	8.715	7.220
Investeren in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	3.793	3.161
Totaal	24.098	19.412

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	1.793	1.862
Bedrijfsgebouwen	8.567	6.272
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	165	0
Machines, apparaten en installaties	228	143
Overige materiële vaste activa	837	754
Totaal	11.590	9.031

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de overige investeringen met een economisch nut gedurende het jaar 2021:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investeren	Desinvesteren	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	1.862			69			1.793
Bedrijfsgebouwen	6.272	2.596		301			8.567
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	0	165					165
Machines, apparaten en installaties	143	96		11			228
Overige materiële vaste activa	754	164		81			837
Totaal	9.031	3.021	0	462	0	0	11.590

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Vorbereidingskrediet school Binnenmeer	317	0	0
Sportzaal De Meet	1.700	39	39
Bouwkrediet school IKC Cornelis	3.696	621	621
Overige investeringen	2.616	2.361	2.361
Totaal	8.329	3.021	3.021

Uitgeest heeft medio 2021 sport- en tenniscentrum de Zien aangekocht.

De investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	51	0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.250	6.227
Machines, apparaten en installaties	655	499
Overige materiële vaste activa	759	494
Totaal	8.715	7.220

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	0	51					51
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.227	1.174		151			7.250
Machines, apparaten en installaties	499	158		2			655
Overige materiële vaste activa	494	299	12	22			759
Totaal	7.220	1.682	12	175	0	0	8.715

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed in 2021
Aanschaf GFT minicontainers		176	152
Aanschaf PMD minicontainers		176	176
Aanschaf restafval minicontainers		186	176
Afvalbeleidsplan Uitgeest		246	260
Aanschaf containers afvalbrengstation		200	237
Aanschaf kca depot		100	0
Relinen i.c.m. reconstructie wegen		175	155
Relining diverse rioolstrengen (400 m1) - 2018		120	120
Reconstructie Populierenlaan riool		262	138
Herinrichting De Koog riool - 2020		838	772
Overige investeringen		754	666
Totaal	3.233	1.670	2.852

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.793	3.161
Totaal	3.793	3.161

Het volgende overzicht geeft het verloop weer van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investeren- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaard- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.161	860	30	198			3.793
Totaal	3.161	860	30	198	0	0	3.793

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Herinrichting Stationsgebied Uitgeest	272	1	24
Vorbereidingskrediet rotondes Geesterweg	200	55	55
Herinrichting de Koog wegen - 2020	830	592	622
Overige investeringen	622	182	450
Totaal	1.924	830	1.151

Financiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investeren- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen/ aflossen- gen	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	9					9
Overige langlopende leningen	206	-10				196
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	664	14				678
Totaal	879	4	0	0	0	883

De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen bestaat voor € 8.775 uit aandelen in BNG bank.

Onder de overige langlopende leningen zijn opgenomen de bijdragen SVn en bij de overige uitzettingen de startersleningen.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Omschrijving	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	282	127
Totaal	282	127

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2021:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investeren- ringen	Opbreng- sten	Winst uitname	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening verlieslatend complex	Balans- waarde 31-12-2021
Centrumplan Uitgeest	127	155			282	0	282
Totaal	127	155	0	0	282	0	282

Voor een nadere toelichting en doorrekening van de grondexploitaties wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid van deze jaarstukken.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder is als volgt gespecificeerd:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	3.481		3.481	3.516
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	395		395	1.759
Overige vorderingen	1.154	195	959	2.113
Totaal	5.030	195	4.835	7.388

De vorderingen op openbare lichamen bestaat voor bijna het hele bedrag uit nog te ontvangen BCF 2021. Het bedrag wordt medio 2022 ontvangen.

De overige vorderingen betreffen voornamelijk reguliere debiteuren. Hierbij is rekening gehouden een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in de Rijksschatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden. Uitgeest mag maximaal € 250.000 banktegoed (sinds 1 juli 2021 € 1.000.000) aanhouden buiten de schatkist om. Dit betreft het drempelbedrag. Het meerdere moet worden gestald op de internetfaciliteit schatkistbankieren van het Rijk.

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	51	46	230	215
Drempelbedrag	250	250	1.000	1.000
Ruimte onder drempelbedrag	199	204	770	785
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Het drempelbedrag is per 1 juli 2021 gewijzigd van 0,75% naar 2% van het begrotingstotaal.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kassaldi	3	3
Banksaldi	597	66
Totaal	600	69

De rekening-courant faciliteit Bank Nederlandse Gemeenten is € 2.000.000.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	76	68
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.056	517
Totaal	1.132	585

De overige nog te ontvangen bedragen betreft grotendeels nog op te leggen belastingen, algemene uitkering en bijdragen projecten.

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en Provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
Rijk:				
Subsidie Waldijk	68		68	0
Subsidie RREW	0	22		22
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
Subsidie versnelde woningbouw	0	54		54
Totaal	68	76	68	76



PASSIVA

VASTE PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	6.154	3.956
Bestemmingsreserves	3.566	3.577
Gerealiseerd resultaat	1.561	2.839
Totaal	11.281	10.372

Het verloop in 2021 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoe- ging	Onttrek- king	Bestemming resultaat vorig boekjr	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	3.956	2.839	641			6.154
Totaal algemene reserve	3.956	2.839	641	0	0	6.154
Onderhoud gebouwen	246		246			0
Onderhoud wegen	131	825				956
Monumentensubsidies	53					53
Stimulering volkshuisvesting	825		825			0
Bovenwijkse voorzieningen	101	25				126
MF park ijsbaanlocatie	0	500				500
Bijdrage A8-A9	700					700
Onderhoud schoolgebouwen	347					347
Herstelfonds corona	85		26			59
Klimaat	117		117			0
RO-ontwikkelingen Uitgeest	972		147			825
Totaal bestemmingsreserves	3.577	1.350	1.361	0	0	3.566
Totaal	7.533	4.189	2.002	0	0	9.720

Algemene reserve	Doel	Mutatie		Toelichting
		begroot	werkelijk	
Algemene reserve	Deze reserve is de basis van ons financiële weerstandsvermogen. Hierbij wordt uitgegaan van een minimale ratio van 1,0 voor het weerstandsvermogen. Per ultimo 2021 is de ratio 3,8	2.168.147	2.198.055	De raad heeft besloten in 2021 onttrekkingen te doen voor de monitor dienstverlening (€ 17.500), de incidentele kosten van de bluswatervoorziening (€ 17.500), adviseur wonen en zorg (€ 17.628) en energietransitie (€ 100.000). Verder is de resultaatbestemming 2020 conform het besluit van de raad verwerkt. Het verschil tussen raming en werkelijke onttrekking aan de algemene reserve wordt veroorzaakt door een lagere onttrekking dan geraamd voor de adviseur wonen en zorg en de monitor dienstverlening.

Bestemmingsreserves	Doel	Mutatie		Toelichting
		begroot	werkelijk	
Onderhoud gebouwen		-246.543	-246.543	Met het vaststellen van de begroting 2021 heeft de raad besloten de bestemmingsreserve onderhoud gebouwen om te zetten in een voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties. Dat besluit is in 2021 geëffectueerd en de reserve is ultimo 2021 opgeheven.
Onderhoud wegen		-131.221	-131.221	In de Kadernota 2022 is besloten het saldo van deze reserve te storten in de bestemmingsreserve afschrijvingskosten rotondes Geesterweg. De bestemmingsreserve onderhoud wegen is daarna opgeheven.
Monumentensubsidies	In 2016 heeft de raad toegezegd dat de financiële middelen zijn ten behoeve van het behoud van de vier molens in Uitgeest en de twee monumentale kerktorens. Het resterende bedrag is bestemd voor molen de Kat, Molen de Dog, molen de Tweede Broekermolen, kerktoren RK Kerk, Langebuurt 35. Daarnaast is voor de Dorregeester-molen € 11.500, en voor de toren van de Hervormde Kerk € 11.500 beschikbaar.	0	0	In 2021 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden.
Afschrijvingskosten rotondes Geesterweg	Ter dekking van afschrijvingslasten rotonde Geesterweg – Melis Stokelaan voor het gedeelte van de lasten dat niet gedekt kan worden uit de reserve bovenwijkse voorzieningen.	956.097	956.097	In 2021 hebben toevoegingen plaatsgevonden uit de bestemmingsreserve onderhoud wegen (€ 131.221) en stimulering volkshuisvesting (€ 824.876). E.e.a. conform de besluitvorming over de Kadernota 2022. Onttrekkingen aan deze reserve vinden plaats in het jaar na in gebruik name van de rotonde (naar verwachting vanaf 2024).
Stimulering volkshuisvesting		-824.876	-824.876	In de Kadernota 2022 is besloten het saldo van deze reserve te storten in de bestemmingsreserve afschrijvingskosten rotondes Geesterweg. De bestemmingsreserve stimulering volkshuisvesting is daarna opgeheven.
Bovenwijkse voorzieningen	Deze reserve wordt gevoed door een opslag bij grondverkoop van bouwlocaties. Onttrekking kan plaatsvinden op basis van een nota bovenwijkse voorzieningen.	25.000	25.000	In 2021 heeft een toevoeging plaatsgevonden uit hoofde van het wijzigingsplan 'Limmerkoog - Geesterweg 2a'.

Bestemmingsreserves	Doel	Mutatie		Toelichting
		begroot	werkelijk	
Multifunctioneel dorpspark ijsbaanlocatie	Bij de resultaatbestemming 2020 is besloten tot de vorming van deze bestemmingsreserve ten behoeve van de herinrichting van de huidige ijsbaanlocatie tot een multifunctioneel dorpspark.	500.000	500.000	Conform de resultaatbestemming 2020 is € 500.000 aan deze reserve toegevoegd. In 2021 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden. Onttrekkingen aan deze reserve vinden plaats in het jaar na in gebruik name van het park.
Onderhoud schoolgebouwen	In de Kadernota 2022 heeft een heroverweging over deze bestemmingsreserve plaatsgevonden. Deze is ter dekking van de afschrijvingslasten van de maatregelen ten behoeve van verbetering van het binnenklimaat gemeentehuis (krediet € 200.000)	0	0	In 2021 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden. Onttrekkingen aan deze reserve vinden plaats in het jaar na in gebruik name van de aangebrachte voorzieningen (naar verwachting vanaf 2023).
Bijdrage A8/A9	Financiële bijdrage van de gemeente Uitgeest aan de realisatie van de verbinding A8/ A9	0	0	In 2021 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden.
RO Ontwikkelingen Uitgeest	Ter dekking van lasten in het kader van ontwikkelingen op het gebied van ruimtelijke ordening in Uitgeest en dekking van de kosten van de projectleider Centrumplan.	-219.400	-146.545	In de Kadernota 2022 heeft een heroverweging plaatsgevonden van de inzet van deze reserve. De werkelijke onttrekkingen zijn lager dan het in dat document opgenomen bestedingsplan. Belangrijkste reden daarvan zijn lagere kosten voor de inzet van een RO medewerker, maar ook voor de projecten die in het bestedingsplan zijn genoemd.
Herstelfonds Corona	Op 28 mei 2020 heeft de raad besloten tot het instellen van een herstelfonds Corona van € 100.000 ten behoeve van het kunnen doen van uitgaven ter ondersteuning van het herstel van het lokaal maatschappelijk en economisch klimaat.	-18.659	-26.247	In 2021 is voor € 26.247 beroep gedaan op dit herstelfonds. Het restant van de reserve is beschikbaar voor 2022.
Programma Klimaat	Voor dekking van de lasten van het uitvoeringsprogramma duurzaamheid in 2020 en 2021.	-100.000	-100.000	In 2021 is € 100.000 onttrokken aan de reserve voor de uitvoering van het programma klimaat conform het onderliggende plan.

-/- = onttrekking
+ = toevoeging

VOORZIENINGEN

Het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoe- ging	Vrijval	Aanwen- ding	Boekwaarde 31-12-2021
Voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Waardeoverdracht wethouders	385	370		2	753
Wachtgeld ex-wethouders	3			3	0
In- en uittredingskosten	290	87			377
	678	457	0	5	1.130
Ter egalisering van kosten					
Rioolheffing	3.523	114			3.637
Afvalstoffenheffing	125	30			155
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	0	456		137	319
	3.648	600	0	137	4.111
Totaal	4.326	1.057	0	142	5.241

In de kolom "Vrijval" zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendungen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

In de onderstaande tabel is de aard en de reden van de voorziening en de wijzigingen daarin toegelicht. Hiervoor geldt dat – een aanwending of vrijval uit en + een toevoeging aan de voorziening is.

Voorzieningen	Doel	Mutatie			Toelichting
		toevoeging	aanwending	vrijval	
Voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Waardeoverdracht wethouders	Ten einde het risico van waardeoverdracht van pensioenaanspraken van (ex)wethouders naar een ander pensioenfonds op te vangen.	369.686	-/- 1.906		De basis voor het saldo van de voorziening is de actuariële berekening van de pensioenaanspraken. De mogelijke aanspraken van (gewezen) wethouders zijn geïnventariseerd en de voorziening is hierop aangepast.
Wachtgeld ex-wethouders	Om het risico af te dekken van aanspraak op de wachtgeldregeling van de huidige en reeds afgetreden wethouders		-/- 2.972		De hoogte van de voorziening is berekend op de rechten die de ex wethouders in 2021 hebben. Met het risico van wachtgeld van zittende wethouders is bij de bepaling van het weerstandsvermogen rekening gehouden.

Vorzieningen	Doel	Mutatie			Toelichting
		toevoeging	aanwending	vrijval	
In- en uittredingskosten	Ten behoeve van in- en uittredingskosten uit regelingen in de regio Noord en Zuid	87.000			In de raad van 17 december 2020 heeft de raad besloten om met ingang van 1 januari 2022 uit te treden uit IJmond Werkt! Door het Algemeen Bestuur van IJmond Werkt! wordt aan Uitgeest hiervoor een uittreedsom in rekening worden gebracht ten behoeve van de frictiekosten die als gevolg hiervan ontstaan. De uittreedsom is bepaald op € 377.000. Het verschil met de reeds beschikbare voorziening is toegevoegd. Aanwending vindt begin 2022 plaats.
Groot onderhoud gemeentelijke accommodaties	Ten behoeve van kosten van groot onderhoud aan gemeentelijke accommodaties. Stortingen en onttrekkingen vinden plaats conform het meerjarenonderhoudsplan 2021-2031.	450.627	-/- 131.597		Met het vaststellen van de begroting 2021 heeft de raad besloten de bestemmingsreserve onderhoud gebouwen om te zetten in een voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties. Dat besluit is in 2021 geeffectueerd. Een bedrag van € 246.543 is overgeheveld. Daarnaast heeft conform het MJOP een storting plaatsgevonden van € 152.000. Voor sporthal de Zien heeft een toevoeging plaatsgevonden van € 42.083. In 2021 hebben onttrekkingen aan de voorziening plaatsgevonden o.a. voor het schilderwerk van het gemeentehuis.
<i>Voor middelen van derden waarvan de bestemming is gebonden</i>					
Egalisatievoorziening riolering	Ten behoeve van verrekening van de specifieke kosten en inkomsten riolen en over meerdere begrotingsjaren een stabiele tariefontwikkeling mogelijk te maken.	114.239			De toevoeging betreft het verschil tussen de werkelijke kosten en opbrengsten riolering

Vorzieningen	Doel	Mutatie			Toelichting
		toevoeging	aanwending	vrijval	
Egalisatievoorziening reiniging	Om verrekening van specifieke kosten huishoudelijke afvalstoffen en verkregen inkomsten over meerdere begrotingsjaren mogelijk te maken. Het betreft van derden verkregen middelen die in dit kader moeten worden besteed. Zonder deze egalisatievoorziening zouden er schommelingen ontstaan in de tarieven naar de burgers.	29.871			De onttrekking betreft het verschil tussen de werkelijke kosten en opbrengsten uit de verwerking van de huishoudelijke afvalstoffen

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	11.216	9.588
	11.216	9.588
Waarborgsommen	2	2
Totaal	11.218	9.590

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2021:

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Vermeer- deringen	Aflossin- gen	Saldo 31-12-2021
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	9.588	2.120	492	11.216
Waarborgsommen	2			2
Totaal	9.590	2.120	492	11.218

De totale rentelast langlopende leningen 2021 is € 93.000.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.389	1.312
Overlopende passiva	2.821	2.926
Totaal	4.210	4.238

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt worden weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Overige schulden	1.389	1.312
Totaal	1.389	1.312

De overige schulden bestaan uit de openstaande facturen crediteuren.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	853	751
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.299	1.576
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	669	599
Totaal	2.821	2.926

Bij verplichtingen en vooruit ontvangen bedragen is in totaal voor samenleven (WMO, jeugd, crediteuren, et cetera.) een bedrag ad. € 160.000 opgenomen. Verder is voor het project NH Samen Veilig € 316.000 vooruit ontvangen.

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
Rijk:				
Voorschot OAB	56		29	85
TOZO	1.257	1.328	322	251
Subsidie sportformateur	3			3
Voorschot SPUK	254	141	483	596
Binnenklimaat Komat	0	84	93	9
De Koog zuid fase 1	0		237	237
RO handhaving Covid	0		68	68
RREW	0	78	100	22
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
DUO - NPO	0		28	28
Subsidie restauratiefonds	6	6		0
Totaal	1.576	1.637	1.360	1.299



Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

Omschrijving	Oorsponkelijk bedrag x 1.000	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Garantie bedrag 31-12-2021
Diverse instellingen/verenigingen	1.361	100%	306	272	272
WSW leningen	14.294	50%	10.545	10.167	5.084
Waarborgfonds sport (MHCU)	150	50%	130	120	60
Waarborgfonds sport (Fusieclub Uitgeest)	210	100%	168	154	154
HVC	4.533	100%	4.419	3.669	3.669
Hypotheken particulieren	6.435	100%	923	695	695
Totaal	26.982		16.491	15.078	9.935

In 2021 is niets voldaan uit hoofde van aanspraken op de verleende borg- en garantstellingen.



CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Henk Schijvenaarsstraat 1
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 – 531 95 39
Fax 023 – 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van de gemeente Uitgeest

A Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeente Uitgeest gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de gemeente Uitgeest op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen waaronder de gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het normenkader 2021, vastgesteld op 17 februari 2022 door de gemeenteraad.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- de balans per 31 december 2021;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol voor de jaarrekening 2021, inclusief het normenkader 2021 zoals dit op 17 februari 2022 is vastgesteld door de gemeenteraad en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Uitgeest zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants. Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol Wnt 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6.a Wnt en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling Wnt, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere Wnt-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 320.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en de controleverordening van de gemeente Uitgeest. Voor de Wnt verantwoording in de jaarrekening zijn de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol Wnt 2021. Daarbij houden wij mede rekening met afwijkingen en mogelijke afwijkingen die naar ons oordeel voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn voorts met de gemeenteraad overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of Wnt-redenen relevant zijn.

B Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen, en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeente van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het vigerende normenkader van de gemeente Uitgeest.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening. De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel. Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, het gemeentelijke controleprotocol en normenkader 2021, de Regeling Controleprotocol Wnt 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

de interne beheersing,

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Haarlem, 14 juni 2022
Reg.nr.: 103819/215/473/174
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend: mr. drs. J.C. Olij RA

BIJLAGE 1: SINGLE INFORMATION, SINGLE AUDIT (SISA)

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties								
								
SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) <i>Aard controle R</i> Indicator: A7/01 € 1.384	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) <i>Aard controle R</i> Indicator: A7/02 € 16.594	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/03 Ja	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/04 Nee	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/05	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/01 Veiligheidsregio Kennemerland	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> Indicator: A12B/02 € 831	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/03 Ja	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/04 € 831	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/05 Ja	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/01 € 0	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/02 12	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/03 12	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/04 € 0	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/05 € 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/06 Ja	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/07 Nee	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/08 Nee			

			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle D2</i> Indicator: B2/09	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/10	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/11	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/12		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/13	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/14				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/15	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/16	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/19	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/20
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/21	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/22				
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikkingsnummer /naam <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: C32/01	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> Indicator: C32/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: C32/03	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) <i>Aard controle D2</i> Indicator: C32/04	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingewuld) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: C32/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-00768220 Kornak	€ 80.883	€ 80.883	Ja		Ja

BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C43/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06</i>
			RREW2020-00450454	€ 88.816	€ 88.816	749		Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>		
			12	€ 1.800	€ 0	Nee		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>		
			€ 52.080	€ 0	€ 0	€ 56.201		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>		
			1					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		

			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R Indicator: D14/08</i>	
			1				
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E20/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02</i>	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E20/03</i>	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			Naam/nummer per maatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05</i>	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06</i>	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuk, meters) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07</i>	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08</i>	
			1	122 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Nee	0	
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer <i>Aard controle R Indicator: F9/01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen <i>Aard controle R Indicator: F9/02</i>	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i>	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i>	Toelichting <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>
			1 EAW-20-00382133	€ 15.150	€ 20.660	Ja	
			Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06</i>				
			Ja				

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 2.036.313	€ 27.422	€ 86.972	€ 1.462	€ 24.991	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwietschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
			€ 7.973	€ 5.706	€ 0	€ 102.681	€ 0	€ 18.412
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
	-€ 27.855	Ja						
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 135.251	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 58.373	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 46.703	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	38	7	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	16	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	12	0	Ja		
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo <i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>			
			€ 0	€ 0		0		

			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)		
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>		
			€ 0	€ 0	12		
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie			
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>			
			€ 480.338	€ 146.165			

			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
			1 Vervanging beregening A-Veld, di	€ 16.853	€ 9.677	€ 7.176	€ 0	
			2 Buitensportaccommodaties	€ 5.603	€ 4.227	€ 1.376	€ 0	
			3 Sportaccommodatie de Koog	€ 8.085	€ 3.734	€ 4.351	€ 0	
			4 Sportzaal de Meet	€ 9.827	€ 461	€ 9.366	€ 0	
			5 Sporthal De Zien	€ 15.686	€ 336	€ 15.350	€ 0	
			6 Vervanging beregening E-veld	€ 5.332	€ 0	€ 5.332	€ 0	
			7 Vervanging beregening B-veld	€ 5.294	€ 0	€ 5.294	€ 0	
			8 Toplaagrenovatie natuurgrasveld	€ 7.344	€ 0	€ 7.344	€ 0	
			9 Sport- en tenniscentrum de Zien	€ 47	€ 0	€ 47	€ 0	
			10 mengpercentage	€ 14.921	€ 0	€ 0	€ 14.921	
			11 Sport- en tenniscentrum de Zien	€ 57.173	€ 0	€ 57.173	€ 0	art 13
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1 1032707	€ 42.571	€ 0	€ 47.071	€ 12.000	€ 57.071
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1 1032707	Nee				
			2					
			3					
			4					

BIJLAGE 2: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Bedragen x € 1.000		Programma-onderdeel	Begroot na wijz. Lasten	Werkelijke Lasten	Begroot na wijz. Baten	Werkelijke Baten
Taakveld	Omschrijving taakveld					
0.1	Bestuur	Inwoners en bestuur	1.622	1.612		
0.10	Mutaties reserves	Duurzaamheid en milieu	0		117	117
0.10	Mutaties reserves	Samen leven	500	500	518	509
0.10	Mutaties reserves	Beheer en onderhoud	825	825	1.071	1.071
0.10	Mutaties reserves	Wonen en leefomgeving	25	25	220	147
0.10	Mutaties reserves	Overig	2.839	2.839	2.956	2.956
0.10	Mutaties reserves	Economische vitaliteit			19	26
0.10	Mutaties reserves	Inwoners en bestuur		0	18	14
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	Saldo resultaat na bestemming			-729	
0.2	Burgerzaken	Inwoners en bestuur	390	404	164	178
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Beheer en onderhoud	382	367	19	20
0.4	Overhead	Overhead	4.508	4.755	32	36
0.5	Treasury	Algemene dekkingsmiddelen	12	10	60	54
0.61	OZB woningen	Algemene dekkingsmiddelen	129	132	2.297	2.322
0.62	OZB niet-woningen	Algemene dekkingsmiddelen	44	44	851	858
0.64	Belastingen overig	Algemene dekkingsmiddelen	20	23	569	605
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Algemene dekkingsmiddelen	5	4	17.530	17.769
0.8	Overige baten en lasten	Overig	77	-22		15
0.8	Overige baten en lasten	Onvoorzien	8			
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	Vpd	13	10		
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Een veilige gemeente	905	881		
1.2	Openbare orde en veiligheid	Wonen en leefomgeving	126	120		36
1.2	Openbare orde en veiligheid	Een veilige gemeente	225	286	19	1
2.1	Verkeer en vervoer	Een bereikbare gemeente	24	30		
2.1	Verkeer en vervoer	Beheer en onderhoud	1.462	1.430	68	103
2.2	Parkeren	Een bereikbare gemeente	12	14		
2.4	Economische havens en waterwegen	Beheer en onderhoud	223	229	1	3
2.5	Openbaar vervoer	Een bereikbare gemeente	8	9		
3.1	Economische ontwikkeling	Economische vitaliteit	99	110		
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Economische vitaliteit	1	1		
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Economische vitaliteit	13	11	8	7
3.4	Economische promotie	Algemene dekkingsmiddelen	3	3	120	116
3.4	Economische promotie	Economische vitaliteit	5	5		

Taakveld	Omschrijving taakveld	Programma-onderdeel	Begroot na wijz. Lasten	Werkelijk Lasten	Begroot na wijz. Baten	Werkelijk Baten
4.1	Openbaar basisonderwijs	Samen leven	4	3		
4.2	Onderwijshuisvesting	Samen leven	311	299		1
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Samen leven	249	253	65	63
5.1	Sportbeleid en activering	Samen leven	129	125	43	43
5.2	Sportaccommodaties	Samen leven	849	815	138	137
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	42	42		
5.4	Musea	Cultuur, Recreatie en toerisme	9	9		
5.5	Cultureel erfgoed	Cultuur, Recreatie en toerisme	104	115	6	12
5.6	Media	Samen leven	1	1		
5.6	Media	Inwoners en bestuur	17	18		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Beheer en onderhoud	1.010	921		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Wonen en leefomgeving	37	37		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Kerngericht en ondersteunend	10	5		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	109	86		
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Samen leven	879	825	55	44
6.2	Wijkteams	Samen leven	783	786		
6.3	Inkomensregelingen	Samen leven	3.695	3.201	2.854	2.598
6.4	Begeleide participatie	Samen leven	628	627		
6.5	Arbeidsparticipatie	Samen leven	332	340		
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Samen leven	270	293	4	4
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	Samen leven	1.266	1.317	17	41
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	Samen leven	2.361	2.396		
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	Samen leven	10	9		
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	Samen leven	521	538	18	21
7.1	Volksgezondheid	Samen leven	602	579		
7.2	Riolering	Duurzaamheid en milieu	652	626	982	977
7.3	Afval	Duurzaamheid en milieu	1.320	1.191	1.936	1.918
7.4	Milieubeheer	Duurzaamheid en milieu	790	726	240	89
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	Beheer en onderhoud	93	84	15	20
8.1	Ruimtelijke ordening	Wonen en leefomgeving	490	434	85	127
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Wonen en leefomgeving	79	189	96	234
8.3	Wonen en bouwen	Wonen en leefomgeving	875	815	550	631
	TOTALEN		33.032	32.362	33.032	33.923
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten				0	1.561
					NADEEL	VOORDEEL

BIJLAGE 3: AF TE SLUITEN EN OVER TE HEVELEN KREDIETEN

Omschrijving investering	Origineel krediet bedrag	Start-jaar krediet	Begroting krediet uitgaven 2021	Bedrag begroot inkomsten 2021	Bedrag werkelijke uitgaven 2021	Bedrag werkelijke inkomsten 2021	Restant krediet	Toelichting
Aanschaf GFT minicontainers	176.000	2019	20.000	0	14.109	0	5.891	
Aanschaf PMD minicontainers	176.000	2019	60.000	0	58.373	0	1.627	
Aanschaf restafval minicontainers	186.000	2019	60.000	0	59.693	0	307	
Aanpassing opening 18 restafval ondergr containers	10.000	2019	24.500	0	25.534	0	-1.034	
Afvalbeleidsplan Uitgeest	192.380	2020	80.000	14.000	79.294	12.000	-1.294	
Aanschaf containers afvalbrengrstation	200.000	2020	210.310	0	219.274	0	-8.964	
Overkapping nieuwe huisvuilwagens	48.000	2020	48.000	0	51.392	0	-3.392	
Vervanging beregening B-veld	25.000	2021	25.000	0	25.000	0	0	
Vervanging beregening A-Veld	80.000	2021	80.000	0	79.676	0	324	
Vervanging beregening E-veld	25.000	2021	25.000	0	25.179	0	-179	
Toplaagrenovatie natuurgrasveld A-veld	35.000	2021	35.000	0	34.697	0	303	
Vervangen drukriolering - minigemalen	67.000	2018	42.068	0	10.378	0	31.690	
Verbetering inrichting Waldijk	50.000	2018	0	0	0	17.655	17.655	Betreft een nagekomen subsidie over een in de jaarstukken 2020 afgesloten krediet
Beschoeiingen 2020	72.620	2020	95.880	0	95.369	0	511	
Rioolgemalen EM - 2021	33.600	2021	33.600	0	2.000	0	31.600	
Vervangen kunstwerk 25 'De Krijgsman'	35.000	2021	35.000	0	35.631	0	-631	
Relining diverse rioolstrengen (400 m1) - 2018	120.000	2018	120.000	0	120.000	0	0	

Omschrijving investering	Origineel krediet bedrag	Start-jaar krediet	Begroting krediet uitgaven 2021	Bedrag begroot inkomsten 2021	Bedrag werkelijke uitgaven 2021	Bedrag werkelijke inkomsten 2021	Restant krediet	Toelichting
Reconstructie Populierenlaan Riool	262.000	2020	127.816	0	3.526	0	124.290	Bij het aanvragen van het krediet is ingeschat wat de kosten zouden zijn wanneer de rest van het tracé zo slecht zou zijn als het eerste aangetroffen en dus (dure) grondverbetering noodzakelijk.
Aanpassingen gemeentehuis nieuwe gebruikers	75.000	2021	75.000	0	77.390	0	-2.390	
Totaal af te sluiten kredieten	1.868.600		1.197.174	14.000	1.016.515	29.655	196.314	



Omschrijving investering	Origineel krediet bedrag	Start-jaar krediet	Begroting krediet uitgaven 2021	Bedrag begroot inkomsten 2021	Bedrag werkelijke uitgaven 2021	Bedrag werkelijke inkomsten 2021	Restant krediet	Toelichting
Aanschaf kca depot	100.000	2021	100.000	0	0	0	100.000	In 2022 wordt de controle door de omgevingsdienst uitgevoerd. Indien uit de controle blijkt dat het huidige depot niet meer aan de wettelijke eisen voldoet vindt realisatie in 2022 plaats.
Zonnepanelen daken gem.huis Middelweg	25.000	2021	25.000	0	0	0	25.000	
Plaatsen zonnepanelen op gevel zienhouse	10.000	2021	10.000	0	0	0	10.000	
Plaatsen WTW installatie en vervangen ventilatie	200.000	2022	0	0	1.740	0	-1.740	Krediet start in 2022
Herinrichting Stationsgebied Uitgeest	272.206	2020	248.367	0	538	0	247.829	
Vervangen speeltoestellen 2021	17.500	2021	17.500	0	0	0	17.500	
Vorbereidingskrediet rotondes Geesterweg	200.000	2021	80.000	0	54.639	0	25.361	
Beschoeiingen 2021	73.500	2021	73.500	0	52.000	12.144	21.500	
Vervangen openbare verlichting - 2021 armaturen	50.000	2021	50.000	0	10.243	0	39.757	
Vervangen openbare verlichting - 2021 masten	70.000	2021	70.000	0	26.006	0	43.994	
Relinen i.c.m. reconstructie wegen	175.000	2018	86.098	0	66.621	0	19.477	
Herinrichting de Koog wegen - 2020	830.000	2020	800.482	0	592.070	0	208.412	
Verv openb verlichting de Koog - 2020 armaturen	50.000	2020	50.000	0	20.000	0	30.000	
Verv openb verlichting de Koog - 2020 masten	70.000	2020	70.000	0	40.632	0	29.368	
Herinrichting groenvoorziening de Koog - 2020	20.000	2020	200.000	0	10.828	0	189.172	
Herinrichting de Koog riool - 2020	838.000	2020	838.000	0	771.763	0	66.237	

Omschrijving investering	Origineel krediet bedrag	Start-jaar krediet	Begroting krediet uitgaven 2021	Bedrag begroot inkomsten 2021	Bedrag werkelijke uitgaven 2021	Bedrag werkelijke inkomsten 2021	Restant krediet	Toelichting
Verv openb verlichting de Koog - 2021 armaturen	50.000	2021	50.000	0	0	0	50.000	
Verv. openb. verlichting de Koog - 2021 Masten	10.000	2021	10.000	0	0	0	10.000	
Geluid- en beeldinstallatie dorpshuis de Zwaan	70.000	2020	70.000	0	79.314	0	-9.314	Er volgt een voorstel voor een aanvullend krediet
Aanpassingen villa Brasser	15.000	2021	15.000	0	6.202	0	8.798	
Vorbereidingskrediet school Binnenmeer	316.600	2020	306.840	0	0	0	306.840	
Sportzaal De Meet	1.700.000	2020	850.000	0	38.970	0	811.030	
Bouwkrediet school IKC Cornelis	3.695.514	2021	1.976.460	0	621.234	0	1.355.226	
Totaal door te schuiven kredieten	8.858.320		5.997.247	0	2.392.799	12.144	3.604.448	

BIJLAGE 4: ANALYSE BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

Hiervoor is reeds per programma, voor de algemene dekkingsmiddelen en investeringskredieten ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begrotingscijfers voor en na wijziging.

Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt – op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV – het volgende: Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat voor het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

Per programmaonderdeel heeft een beoordeling plaatsgevonden van de over- en onderschrijdingen. Basis voor deze beoordeling zijn de toetsingscriteria voor de financiële rechtmatigheid. Deze criteria liggen vast in de kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV. Uit deze beoordeling zijn geen onrechtmatigheden naar voren gekomen die meetellen in het oordeel van de accountant

