



Gemeente Uitgeest



1^e FIRAP 2022/ Kadernota 2023 Gemeente Uitgeest

INHOUDSOPGAVE

1. AANBIEDING	2
2. UITGANGSPUNTEN KADERNOTA 2023	8
3. FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN	10
3.1. VAN BEGROTING 2022 NAAR 1^E FIRAP 2022/ KADERNOTA 2023	10
3.2. MUTATIES 1^E FIRAP 2022/ KADERNOTA 2023	11
3.3. TOELICHTING OP DE MUTATIES PER PROGRAMMA	12
3.3.1 1^E FIRAP 2022	12
3.3.2 KADERNOTA 2023	21
4. INVESTERINGEN	0
4.1 MIP 2022-2026	0
4.2 Liquiditeitsprognose	37
5. RESERVES	38
5.1 Weerstandsvermogen	39
6. BEGROTINGSWIJZIGING 1^E FIRAP 2022	40
BIJLAGE: TOTAALOVERZICHT MUTATIES 1^E FIRAP 2022/ KADERNOTA 2023	41

1. AANBIEDING

Uitgeest, 24 mei 2022

Geachte raadsleden,

Voor u ligt de kadernota 2023. Deze nota bestaat uit twee delen:

- de 1^e Financiële rapportage (FIRAP) 2022 waarin de budgetten van het huidige begrotingsjaar, op basis van de inzichten die we nu hebben, worden bijgesteld.
- de kadernota 2023 waarin de kaders voor de begroting 2023-2026 zijn geschetst.

De Kadernota 2023 heeft een kaderstellend karakter- de naam zegt het eigenlijk al. Dit document is in feite een voorloper van de begroting 2023 - 2026.

In de Kadernota worden normaliter de financiële én beleidsmatige kaders weergegeven voor de komende begrotingsjaren. Dit jaar is er een bijzondere situatie: de gemeenteraadsverkiezingen van afgelopen maart maken dat de wensen voor nieuw beleid/ beleidsintensivering van de nieuwe coalitie nog niet bekend zijn. Deze Kadernota is daarom vooral een financieel technisch getint document, waarin vooral autonome ontwikkelingen zijn uitgewerkt. Pas na coalitievorming kan aan een nadere beleidsmatige invulling worden gewerkt en financieel vertaald.

Gelet op het feit dat de nieuwe coalitie zich op 30 mei presenteert vindt vertaling van de benoemde speerpunten komende periode plaats. In de begroting 2023 wordt de uitkomst van dit proces nader zichtbaar.

Normaliter stelt uw raad voor de zomer de Kadernota en het daarin opgenomen meerjarenperspectief vast en worden de mutaties in de budgetten in de begroting verwerkt. Omdat we op dit moment nog tegen een groot aantal onzekerheden aanlopen over ontwikkelingen vooral aan de inkomstenkant stellen wij uw raad voor om nu alleen de mutaties voor het lopende jaar (1^e FIRAP 2022) goed te keuren en voor de jaren 2023 tot en met 2026 (Kadernota 2023) besluiten te nemen bij het vaststellen van de begroting 2023. Daarmee heeft de Kadernota op dit moment alleen een informerend karakter over de huidige financiële stand van zaken.

Hoe gaat het nu?

Wat de financiële positie van Uitgeest betreft ziet het er naar uit dat de gemeente, indien het nieuwe kabinet geen besluiten neemt over het structureel verruimen van de bijdragen aan de gemeenten middelen vanaf 2024 opnieuw tegen een (groot) tekort aanloopt. De belangrijkste reden is (nog steeds) de ontwikkeling van de middelen binnen het Sociaal Domein. Zoals uw raad weet is dat niet alleen in Uitgeest het geval. Het is een ontwikkeling die ook regionaal en landelijk zichtbaar is. Daarnaast vragen de klimaatdoelstellingen van de gemeenten inspanningen die geld kosten maar waarvoor het Rijk vooralsnog alleen voor 2022 middelen beschikbaar heeft gesteld die met de besluitvorming over de begroting 2022 volledig ingezet zijn. Deze middelen zijn echter niet genoeg om op langere termijn de geformuleerde klimaatdoelstellingen te behalen.

In de maartbrief schetst de minister van Binnenlandse Zaken de belangrijkste contouren van het recent afgesloten regeerakkoord voor wat betreft het accres en de opschalingskorting. Bij de Voorjaarsnotabesluitvorming van het Rijk vindt een actualisatie van het accres

plaats en wordt meer inzicht gegeven in andere posten uit het coalitieakkoord die voor gemeenten relevant zijn. De maartbrief heeft daarmee ook niet de status van een circulaire. Meer informatie over de gevolgen hiervan voor individuele gemeenten vindt plaats via de meicirculaire 2022.

Doorkijk

Voor de nieuwe raadsperiode wordt alleen ruimte voor incidentele nieuwe uitgaven verwacht. Vooralsnog is de verwachting dat er vanaf 2024 onvoldoende structureel budget is.

Dit is een landelijk beeld en wordt vooral veroorzaakt doordat het rijk tot op heden geen duidelijkheid geeft in de meerjarige doorwerking van onder meer de volgende zaken:

- Accres gemeentefonds
- Extra gelden jeugdhulp en/ of aanpassing Rijksbeleid
- Opschalingskorting: wel of niet afschaffen per 2026
- Middelen programma Klimaat
- WMO - abonnementstarief
- Het eenzijdig buiten uitgavenkader plaatsen van uitgaven door het Rijk met een nadelige doorwerking op het gemeentefonds.

Financiële consequenties regeerakkoord na 2026

Als gevolg van de kabinetsvoornemens worden de gemeenten geconfronteerd met een enorme terugval aan inkomsten vanaf 2026. In een brief van de VNG aan de Tweede Kamer van eind maart geeft zij aan dat consequentie van het huidige regeerakkoord is dat nieuwe gemeentebesturen zich van meet af aan moeten richten op bezuinigingen en incidentele uitgaven en dat meerjareninvesteringen en -plannen door Rijksbeleid onmogelijk worden, omdat structurele dekking na 2026 niet beschikbaar is.

De minister heeft in reactie hierop aangegeven dat met de VNG een traject is afgesproken voor het opstellen van een contourennota. Met deze nota wordt beoogd duidelijkheid te geven over 2026 en volgende jaren, zodat de uitwerking van een toekomstbestendige en stabiele financieringssystematiek kan worden ingevuld. De

eerste resultaten worden verwacht in juni 2022. Dat is kort dag voor de begroting 2023.

Jeugdhulpbudget

De kosten binnen het sociaal domein zijn, vooral met betrekking tot de jeugdhulp sterk gestegen en leiden tot structurele bijramingen vanaf 2022.

Daarnaast heeft het Rijk, in afwijking van de eerdere toezegging de uitspraak van de arbitrage eenzijdig naast zich neergelegd. de financiële reeks is in het regeerakkoord niet overgenomen maar deze vanaf 2024 met 100 miljoen en vanaf 2025 zelfs met 500 miljoen verminderd.

Indien het Rijk niet met bijstelling van rijksbeleid komt en/ of deze keuze uit het regeerakkoord teruggedraait wordt de uitvoering voor de gemeenten onbetaalbaar en daarmee onuitvoerbaar.

Programma klimaat

In de programmabegroting 2022 heeft het college de raad voorgesteld dat het Rijk eerst structureel met rijksmiddelen voor de uitvoering van de plannen ter realisatie van de klimaatdoelstellingen zou moeten komen voordat besluitvorming over inzet van deze middelen zou kunnen plaatsvinden. De raad heeft dat voorstel overgenomen. Op dit moment is nog niet bekend hoeveel Rijksmiddelen beschikbaar komen voor het programma klimaat. Voor uitvoering van en daarmee het leveren van een bijdrage aan de klimaatambities is structureel € 0,25 miljoen noodzakelijk.

Omdat het Rijk nog geen informatie heeft gegeven over de structurele middelen die de gemeenten ontvangen voor de uitvoering van het programma Klimaat vanaf 2023 hebben wij, in lijn met dit eerder genomen besluit, de budgetten van het programma Klimaat nog niet in deze Kadernota opgenomen, maar de plannen die we hebben alleen toegelicht. Na publicatie van de voor de uitvoering van dit programma beschikbare budgetten leggen wij voorstellen voor de besteding van deze middelen aan uw raad voor.

Winstwaarschuwing wkb/ omgevingswet

De inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouwen (Wkb) per 1 januari 2023 heeft structurele financiële effecten. Zo wordt een daling voorzien in de legesopbrengsten. Een eerste inschatting is dat onder de nieuwe wet 30% tot 40% van de huidige inkomsten komt te vervallen. Dit wordt veroorzaakt door het splitsen van de bouwtechnische en de ruimtelijke omgevingsvergunning, waarbij een groot deel van de huidige technische bouwtoetsen komt te vervallen en voor de activiteit bouwen sprake zal zijn van een afname van vergunningplichten met een introductie van de meldingsplicht.

Daarentegen is het toegestaan om leges te heffen over milieuvergunningen. De gemeente moet hierover nog voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet een besluit nemen en dient de nieuwe legestarieven vast te stellen.

Of het Rijk de gemeenten hiervoor (tijdelijk) zal compenseren is onduidelijk. Er ligt op dit moment geen concrete toezegging. Ook van een kostenreductie in de uitvoering lijkt vooralsnog geen sprake.

Corona/ Oekraïne

Tijdens het opstellen van deze kadernota is zowel binnen als buiten de gemeente (en de werkorganisatie BUCH) de wereld volop in beweging. Net nadat het erop lijkt dat we de coronapandemie in ieder geval voorlopig achter ons hebben gelaten, is Europa geconfronteerd met de oorlog in Oekraïne met zowel grote humanitaire als economische gevolgen. Onduidelijk is wat de (economische en maatschappelijke) effecten hiervan op de korte en langere termijn zijn. Daarnaast is er ook nog veel onduidelijk over het na-ijl effect van de coronapandemie.

Met zorg kijken we naar de personele uitdagingen voor de werkorganisatie. De ambities zijn groot, de hectiek door crises als Oekraïne en Corona is groot, de werkdruk is hoog en de arbeidsmarkt is krap. Daarmee neemt de uitdaging toe om alle functies, vast en tijdelijk, goed te vervullen steeds verder toe en vergroot de druk op de flexibiliteit van de organisatie. Dat maakt investeren in het brede

spectrum aan beleid en instrumenten van goed werkgeverschap noodzakelijk. En, nieuwe of extra bestuurlijke ambities en maatschappelijke opgaven vragen om extra geld of keuzes maken.

In maart 2022 is een brief ontvangen van het bestuur van de werkorganisatie met daarin een inschatting van de verwachte kosten die de organisatie moet maken in kader van Corona. Dat was een inschatting voor een heel jaar, uitgaande van de toen geldende maatregelen. De werkorganisatie heeft aangegeven die inschatting te monitoren en via de P&C-cyclus te verantwoorden en bij te stellen. Voor de Oekraïne zijn de afgelopen weken de eerste “crisisacties” uitgevoerd (opvang, registratie, leefgeld) en komen we nu in de situatie dat we in beeld gaan krijgen welke meer “structurele werkzaamheden” er uit zullen volgen (wonen, opleiden, werken e.d.). Momenteel maakt de werkorganisatie een inschatting van de effecten op de uit te voeren werkzaamheden en de te maken keuzes die aan het college worden voorgelegd. Voor het eventuele financiële effect daarvan houdt de werkorganisatie rekening met een efficiënte inzet van de middelen van de reeds aangekondigde coronamiddelen.

Structurele uitbreiding capaciteit Sociaal Domein

We zien de complexiteit van de zorgvraag sterk toenemen waardoor het behandelen van de ondersteuningsaanvraag bij de gemeente meer tijd kost. Hierdoor kunnen minder aanvragen per consulent (binnen de wettelijke termijn) worden belegd en ontstaan er ook wachtlijsten. Daarnaast is de invloed van de gemeente ten aanzien van de hoeveelheid ondersteuningsvragen beperkt binnen de huidige wet en regelgeving waardoor het aantal aanvragen blijft stijgen.

Om de hieruit ontstane wachtlijsten weg te kunnen werken wordt er soms gebruikgemaakt van inhuur en/of gewerkt via overwerk met inhaalslagen. Deze inhaalslagen zijn erg verzwarend.

Er is behoefte aan een structurele uitbreiding van capaciteit. Naar

verwachting in de 1^e FIRAP 2022 van de werkorganisatie BUCH wordt hierop teruggekomen.

Herijking gemeentefonds

De minister heeft besloten om per 1 januari 2023 tot invoering van het nieuwe verdeelmodel over te gaan. In de begroting 2022 is op het nadelig gevolg hiervan op de begroting van Uitgeest al geanticipeerd.

Het ingroeipad wordt, in tegenstelling tot eerdere berichtgeving, voor alle gemeenten voor het jaar 2023 op maximaal € 7,50 per inwoner gezet. Ook wordt het ingroeipad voorlopig beperkt tot drie jaar. Na drie jaar bedraagt het maximaal voor- of nadelig herverdeeleffect voor een gemeente hierdoor € 37,50 per inwoner.

Overige ontwikkelingen

Compensatie minima stijgende energieprijzen

Voor de gestegen energieprijzen heeft het kabinet aangegeven dat de gemeenten hun inwoners met een minima inkomen kunnen compenseren met een eenmalige uitkering van maximaal € 800. Hiervoor worden middelen in het gemeentefonds beschikbaar gesteld, maar de circulaire met de precieze verdeling over de gemeenten is nog niet verschenen. Ook hebben de colleges nog geen besluit genomen over hoe deze regeling juridisch en financieel in te richten.

Beschermd wonen

Oorspronkelijk was de planning dat Beschermd wonen per 1 januari 2023 gedecentraliseerd zou worden van centrumgemeenten naar alle gemeenten. Landelijk is gekozen voor een ingroeimodel van 10 jaar om deze verantwoordelijkheid stapsgewijs over te dragen van de centrumgemeente naar alle gemeenten, aangezien de onderlinge afhankelijkheid van en tussen gemeenten groot is. Het doel is

daarbij een geleidelijke transitie van beschermd wonen naar beschermd thuis. Onlangs is door het Ministerie bekend gemaakt dat de invoering van het woonplaatsbeginsel en het daarmee samenhangend nieuw verdeelmodel beschermd wonen per 1 januari 2023 wordt uitgesteld. Het Ministerie roept gemeenten op om de beweging naar een beschermd thuis in alle gemeenten op gang te houden. Aangezien nog niet zeker is vanaf wanneer en welke budgetten overgeheveld worden naar de gemeente, kan dit nog niet financieel vertaald worden in de begroting.

Zaffier

In 2023 zal de uitvoeringsorganisatie Zaffier volledig operationeel zijn. De transformatie van drie organisaties WNK, Halte Werk en delen van BUCH-werkorganisatie voeren dan de opgedragen taken op terrein van participatie, minimabeleid, schuldhulpverlening en inburgering uit.

De bekostiging van deze organisatie is gevonden in de reeds bestaande uitvoeringsmiddelen. In de aankomend periode komen er mogelijk een aantal taken bij. Denk aan de werkzaamheden die de opvang als gevolg van de oorlog in Oekraïners met zich mee zal brengen.

Tegelijk met de toestroom van deze mensen liggen er ook enorme uitdagingen op terrein van arbeidsmarktontwikkeling, toeleiding naar werk en werkgeversdienstverlening. De Europese Unie maakt het vanaf 2023 mogelijk om arbeidsmigranten op te nemen om de personeelstekorten in diverse sectoren op te vangen. Er ligt van dit economische belang dus ook een sociale maatschappelijke verantwoordelijkheid. Zaffier zal in samenspraak met het Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid een strategie moeten ontwikkelen en tegelijk een uitvoeringsplan moeten opstellen. De zal mogelijk langdurige budgettaire gevolgen gaan hebben. In 2023 zullen hier verder plannen voor ontwikkeld gaan worden.

Meicirculaire 2022

Op het moment van opstellen van de kadernota is de meicirculaire van het Rijk nog niet ontvangen. De laatste informatie is dat deze pas in juni gepubliceerd wordt. Deze cijfers zijn dan ook niet in deze kadernota verwerkt.

Uit bovenstaande blijkt dat de ontwikkeling van het gemeentefonds, nog meer dan andere jaren, van belang is om zicht te krijgen op de financiële positie van de gemeente. Uit de circulaire zal moeten blijken in hoeverre de contouren die geschetst zijn overeenkomen met de werkelijke ontwikkeling van het gemeentefonds. En of deze mee- of nog verder tegenvalt.

Zodra deze er is worden de financiële consequenties voor Uitgeest dan ook in een aparte raadsinformatiebrief aan uw raad toegestuurd, zodat u de uitkomst van de circulaire bij de beraadslagingen over deze Kadernota kunt betrekken.

Ondanks het sombere bericht over het financieel perspectief dat wij in deze aanbieding afgeven willen we op deze plaats ook nog kort even ingaan op een aantal zaken waarmee we met groot enthousiasme verder gaan. Dat zijn de projecten waarvoor de basis al in de afgelopen periode al is gelegd en die nu volledig in uitvoering zijn genomen:

- Realisatie van de Cornelisz school
- Herinrichting de Koog
- Ontwikkeling Centrumplan: komende zomer start de bouw van 47 appartementen op de voormalige bibliotheeklocatie.
- Aanleg van de rotondes in de Geesterweg, waarmee de verkeersveiligheid wordt vergroot

En daarnaast de nieuwbouw ter vervanging van de huidige sportzaal de Meet en vernieuwbouw van de Binnenmeerschool.

Prachtige projecten waarmee we verder bouwen aan het mooie Uitgeest!

Burgemeester en wethouders van Uitgeest

Leeswijzer

Deze kadernota begint in hoofdstuk 2 waar we ingaan op de uitgangspunten die ten grondslag liggen aan deze kadernota en de basis vormen bij het opstellen van de begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023 - 2026. Daarna volgt in hoofdstuk 3 een samenvatting van de financiële situatie en een toelichting op de in deze kadernota opgenomen mutaties. In de hoofdstukken hierna wordt ingegaan op het meerjaren investeringsprogramma en de daaruit voortkomende liquiditeitsbehoefte (hoofdstuk 4) en de ontwikkeling van de reserves (hoofdstuk 5). Ten slotte is in de hoofdstuk 6 de begrotingswijziging volgend uit deze kadernota opgenomen.

Normaliter zijn de beleidsvoornemens en intensiveringen alsmede de daarvoor benodigde budgetten onderdeel van de kadernota. Vanwege de gemeenteraadsverkiezingen zijn deze niet in deze Kadernota opgenomen. Pas na coalitievorming kan aan een nadere beleidsmatige invulling worden gewerkt en financieel vertaald. Deze zijn onderdeel van de begroting 2023 waarover de beraadslagingen in november plaatsvinden.

2. UITGANGSPUNTEN KADERNOTA 2023

Bij het opstellen van de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024 - 2026 worden de volgende financiële uitgangspunten gehanteerd. De mutaties als gevolg van het toepassen van deze uitgangspunten zijn onderdeel van deze Kadernota.

A. Loon- en prijsinflatie

A.1 Inflatie

De meerjarenraming is gebaseerd op lopende lonen en prijzen. Dit betekent dat de relevante inkomsten- en uitgavenbudgetten meerjarig worden verhoogd met het verwachte inflatie percentage. Uitgeest hanteert voor de inflatieverwachting de Consumentenprijs index (CPI) alle huishoudens. We gebruiken daarvoor de stand van de verwachtingen uit het Centraal Economisch Plan (CEP) per 1 april van het huidig jaar. Deze raming is meerjarig en wordt derhalve ook meerjarig toegepast in de begroting.

In de begroting 2022-2026 is gerekend met een inflatiepercentage van 1,7% vanaf 2023. De inflatieverwachting is naar boven bijgesteld en de volgende percentages worden gehanteerd in de kadernota 2023:

2023 – 2,4%
 2024 – 2,5%
 2025 – 2,5%
 2026 – 2,0%

Voor investeringskredieten geldt dat deze in het meerjaren investeringsprogramma zijn opgenomen tegen de verwachte kosten op het moment van investering. Indien als gevolg van bijstelling/ herfasering indexatie van het investeringskrediet noodzakelijk is daartoe een apart voorstel in deze kadernota opgenomen.

A.2 Indexatie gemeenschappelijke regelingen

Basis voor de raming is de door het Algemeen Bestuur vastgestelde bijdrage Uitgeest die is opgenomen in programmabegroting van de gemeenschappelijke regeling (GR). Ook eventuele meerjarige verwachtingen van de GR nemen we over. Ontbreken die gegevens dan indexeren we de aangegeven kosten meerjarig met de CPI-index.

A3. Bijstelling jeugdhulpbudgetten

In de 2^e FIRAP is toegelicht dat het een nadere analyse op de ontwikkeling van de budgetten jeugdhulp noodzakelijk is. Op basis van deze analyse zijn de volgende uitgangspunten voor de bijstelling van de jeugdhulpbudgetten geformuleerd.

	Uitgangspunten (jaarlijks ten opzichte van t-1)	2022	2023	2024	2025	2026
1	Percentage historische ontwikkeling	8,40%	7,40%	6,00%	5,00%	4,00%
2	Tariefstijging	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
3	Demografie aanvullend op historische ontwikkeling (prognose vanaf 2023 gebaseerd op basisjaar 2022 jongeren tussen 9 en 18 jaar)	0,60%	-1,60%	1,20%	-0,60%	1,30%
4	Beheersmaatregelen					
	Effect op aantal cliënten	-0,90%	-1,30%	-0,10%	-0,10%	0,00%
	Effect op gemiddelde kosten	-8,90%	-2,30%	-0,20%	-0,10%	0,00%
	Overig effect op stijging n.a.v. historische ontwikkeling		-0,20%	-0,10%	-0,10%	-0,10%
5	Corona-effect					

Uitgangspunten (jaarlijks ten opzichte van t-1)	2022	2023	2024	2025	2026
Effect op aantal cliënten	2,60%	1,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Effect op gemiddelde kosten	4,50%	1,20%	0,00%	0,00%	0,00%

B. Onroerende zaakbelastingen (OZB)

De OZB opbrengsten (exclusief areaal uitbreiding) worden meerjarig verhoogd met het inflatie percentage (CPI) alle huishoudens. We gebruiken daarvoor de stand van de verwachtingen uit het Centraal Economisch Plan (CEP) per 1 april van het huidig jaar.

Om deze extra opbrengst te realiseren dient het tarief jaarlijks te worden aangepast aan de waardeontwikkeling van het onroerend goed in Uitgeest.

C. Kostendekkende tarieven

C.1 Afvalstoffen- en rioolheffing

Het uitgangspunt bij de riool- en afvalstoffenheffing is dat de heffingen kostendekkend zijn.

C.2 Leges

De overige leges worden sinds de begroting 2022 geïndexeerd met de loonindexatie die door de BUCH werkorganisatie wordt gehanteerd. Dit omdat de kosten van de leges vooral bestaan uit de capaciteitskosten. Dat betekent dat de legestarieven in 2023 stijgen met 3%.

Een uitzondering hierop vormen de tarieven waarvoor door het Rijk een wettelijk maximum wordt vastgesteld. Hier volgen we de door het Rijk gemaximeerde tarieven.

3. FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

3.1. VAN BEGROTING 2022 NAAR 1^E FIRAP 2022/ KADERNOTA 2023

Vertrekpunt voor de 1^e FIRAP 2022/ Kadernota 2023 is de laatst vastgestelde wijziging van de begroting. In dit geval betreft het de begrotingssaldi van door de raad vastgestelde begroting 2022. Daarna hebben de raad en het college nog een aantal besluiten met financiële consequenties genomen. Per saldo leiden deze ontwikkelingen tot het volgend meerjarenperspectief als startpunt van dit document.

Financiële positie		2022	2023	2024	2025	2026
Perspectief volgens begroting 2022 1)		1.229.090	1.139.891	481.921	406.761	127.761
	Mutaties met structureel effect 2e FIRAP 2021	-581.338	-449.353	-469.403	-483.874	-483.873
Begrotingssaldo begroting 2022 en meerjarenperspectief 2023 - 2026		647.752	690.538	12.518	-77.113	-356.112
Besluitvorming na begrotingsraad/ 2^e FIRAP 2021						
a	Prijsbijstelling gecertificeerde instellingen B2021.0403 d.d. 14-12-2021	-27.991	-27.991	-27.991	-27.991	-27.991
b	Opschorten reclamebelasting 2022 R d.d. 16-12-2021	-22.000				
c	Speelruimteplan 2022-2026 R2021.0211 d.d. 27-1-2022	8.778	3.256	-346	-4.714	-10.714
d	Ondersteuning SUS R2022.0012 d.d. 17-2-2022	-61.700	-63.300	-64.900	-66.600	-68.400
e	Procesplan implementatie beheersmaatregelen B2022.0052 d.d. 15-02-2022	-9.744				
Start 1^e FIRAP 2022/ kadernota 2023		535.095	602.503	-80.719	-176.418	-463.217

1) na amendementen en septembercirculaire 2021

Hierna volgt een korte toelichting op de in bovenstaande tabel opgenomen mutaties:

Ad a Prijsbijstelling gecertificeerde instellingen
Gemeenten zijn vanuit de Jeugdwet verantwoordelijk voor de financiering en organisatie van de uitvoering van maatregelen jeugdbescherming en jeugdreclassering. Gemeenten hebben

hierdoor belang bij een gezonde en goed functionerende Gecertificeerde Instelling (GI) die de jeugdbescherming en jeugdreclassering (JBJR) voor hen uitvoert.

De zeven gemeenten in de regio Alkmaar hebben voor de uitvoering van deze wettelijke taak vanaf 1 januari 2019 gezamenlijk met drie andere jeugdhulpregio's¹ in NH (NW4) drie gecertificeerde instellingen (GI-en) gecontracteerd voor een periode van zeven jaar. Op 24 juni 2021 zijn deze gecontracteerde GI-en per brief geïnformeerd dat de samenwerkende gemeenten in NW4 de overeenkomsten JBJR vanaf 1 januari 2022 met twee jaar continueren.

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

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

Ad. b Opschorten reclamebelasting

In de raadsvergadering van 16 december 2021 heeft de raad afgezien van invoering van reclamebelasting per 2022 en is hij akkoord gegaan met de daartoe opgestelde wijziging van de begroting 2022.

Ad. c Speelruimteplan 2022-2026

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

Ad. d Ondersteuning SUS

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

Ad. e Procesplan implementatie beheersmaatregelen

In de 2e Firap 2021 zijn de (meerjaren) ramingen van de uitgaven Jeugd en WMO bijgesteld. Deze bijstelling is aan de ene kant veroorzaakt door vertraging bij de implementatie van de beheersmaatregelen en door bijstelling van de financiële impact van de beheersmaatregelen. Anderzijds zijn er autonome ontwikkelingen zowel bij Jeugd als WMO die maken dat er bijstelling nodig was. Door het college is een opdracht voor een geformuleerd om ervoor te zorgen dat bij de Kadernota 2023 kwalitatief betere en cijfermatig hardere onderbouwingen van de meerjarenramingen kunnen worden opgenomen.

Tevens is in dit plan inzichtelijk gemaakt wat nodig is om de beheersmaatregelen te realiseren. De kosten voor de uitvoering van dit procesplan bedragen € 9.744.

3.2. MUTATIES 1^E FIRAP 2022/ KADERNOTA 2023

Voor de 1^e FIRAP 2022/ kadernota 2023 zijn financiële mutaties aangedragen in drie categorieën:

- 1 **Technische** aanpassing van budgetten, welke vooral voortvloeien uit de jaarrekening 2021. Daar bleek een aantal budgetten niet of te laag of te hoog te zijn geraamd (aut). Deze tekorten en overschotten worden nu gecorrigeerd.
- 2 **Autonome** ontwikkelingen (aut). Dit zijn onvermijdelijke ontwikkelingen bij ongewijzigd beleid. Voorbeeld is een wijziging van de algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van de circulaire van het Rijk.
- 3 Voorstellen voor **nieuw beleid of beleidsintensiveringen** (nb). Zoals in de aanbieding al toegelicht is het aantal mutaties als gevolg van nieuw beleid door de recente gemeenteraadsverkiezingen tot een minimum beperkt.

Samengevat ziet het financieel perspectief er na deze mutaties als volgt uit:

Financiële positie	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo start kadernota 2023	535.095	602.503	-80.719	-176.418	-463.217
Mutaties Kadernota 2023	-195.200	-554.959	-1.074.885	-1.346.621	-1.484.811
Begrotingssaldo na mutaties KN 2023	339.895	47.544	-1.155.604	-1.523.039	-1.948.028
Doorrekening regeerakkoord (onder voorbehoud)		515.000	949.000	1.139.000	284.000
Programma klimaat 2022	97.674	PM	PM	PM	PM
Begrotingssaldo na mutaties KN 2023	437.569	562.544	-206.604	-384.039	-1.664.028

Uit de eerder opgenomen tabel blijkt dat op basis van de actuele cijfers Uitgeest vanaf 2024 financieel tekort komt.

De mutaties zijn als volgt verdeeld over de programmaonderdelen (- = voordelig):

PO	2022	2023	2024	2025	2026
1a	63.511	1.164	-2.061	-3.964	-10.274
1b	505.043	522.416	794.279	1.023.842	1.401.205
1d	-33.000	82.000	82.000	82.000	82.000
2a	6.500				
3a		-7.868	-11.586	-11.586	-11.586
3b	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
3c	9.785	-104.595	81.443	80.305	80.305
4a	-336.338	62.907	146.440	98.598	-380.078
4b	42.290	42.949	41.429	46.800	271.489
4c	-64.591	-46.014	-59.059	28.626	49.750
	195.200	554.959	1.074.885	1.346.621	1.484.811

De belangrijkste redenen van het hiervoor opgenomen tekort zijn:

- Extra budgetten voor de jeugdhulp (programmaonderdeel 1b, oplopend tot € 1,15 miljoen in 2026).
- Extra budgetten WMO (programmaonderdeel 1b, oplopend tot € 0,187 miljoen in 2026).
- Incidenteel beschikbaar stellen van extra middelen op basis van het regeerakkoord. De gemeenten worden vanaf 2026 geconfronteerd met lagere inkomsten, omdat (a) de opschalingskorting die tot en met 2025 is opgeschort in 2026 weer wordt opgevoerd (€ 0,4 miljoen nadelig) en (b) de Rijk de incidenteel middelen voor de jaren 2023 tot en met 2025 vanaf 2026 niet meer beschikbaar stelt (€ 0,7 miljoen nadelig).
- Het Rijk heeft daarnaast de eerdere uitspraak in de arbitragezaak naast zich neergelegd. In het regeerakkoord voert zij

een korting door van € 500 miljoen op de eerder berekende noodzakelijke budgetten jeugdhulp zonder aanpassing van het Rijksbeleid. Medio mei is bekend geworden dat het Rijk verantwoordelijk wordt voor de bezuiniging op de jeugdzorg van € 511 miljoen. Die wil zij invullen met eigen bijdragen en/ of het normeren van de behandelduur. Hoe dit standpunt van de staatssecretaris uitwerkt in de gemeentelijke bekostiging is nog niet bekend.

In voorgaande tabel is de voorlopige indicatieve uitkomst van het Regeerakkoord opgenomen. De opgenomen bedragen zijn gebaseerd op de maartbrief 2022 van het Rijk. De definitieve verdeling vindt plaats in de meicirculaire 2022. Voor uitvoering van het klimaat is alleen voor 2022 een uitvoeringsbudget toegekend. Over de ontwikkeling van de middelen vanaf 2026 bereidt de Minister een zogenaamde contourennota voor. Of deze nota al voor de afronding van de begroting 2023 gereed is en voldoende duidelijkheid verschaft kunnen wij nu niet zeggen.

Omdat we op dit moment dus nog tegen een groot aantal onzekerheden aanlopen over ontwikkelingen, vooral aan de inkomstenkant (meicirculaire 2022, contourennota), stellen wij uw raad voor om nu alleen de mutaties voor het lopende jaar (1^e FIRAP 2022) goed te keuren en voor de jaren 2023 tot en met 2026 (Kadernota 2023) besluiten te nemen bij het vaststellen van de begroting 2023. Waarbij wij op deze plaats wel opmerken dat gelet op het autonome karakter van de mutaties deze verder niet beïnvloedbaar zijn. Met dit voorstel heeft de Kadernota op dit moment alleen een informerend karakter over de huidige financiële stand van zaken 2023 - 2026.

In het kader van het financieel toezicht geldt dat er sprake moet zijn van structureel en reëel begrotingsevenwicht. Als 2023 daaraan voldoet is dat geen aanleiding voor preventief toezicht. Wel zal de

Provincie naar aanleiding van de oplopende tekorten in het kader van duurzaam financieel evenwicht de raad hierop attenderen. Een toelichting op de afzonderlijke mutaties per programma zijn opgenomen in de volgende paragraaf.

3.3. TOELICHTING OP DE MUTATIES PER PROGRAMMA

In deze paragraaf is per programma een overzicht opgenomen van alle mutaties die in deze 1^e FIRAP 2022/ kadernota 2023 zijn opgenomen met daaronder een toelichting per mutatie. Hierbij maken we een onderscheid tussen de mutaties in het kader van actualisatie van de budgetten van het lopende jaar (1^e FIRAP 2022) die wij voor besluitvorming aan uw raad voorleggen en de mutaties in het meerjarenperspectief 2023 -2026 die uw raad nu ter informatie ontvangt. Een totaaloverzicht van de mutaties voor zowel het jaar 2022 als voor de jaren 2023 tot en met 2026 is opgenomen in de bijlage van dit document.

3.3.1 1^E FIRAP 2022

Samengevat ziet het financieel perspectief er na de mutaties uit de 1^e FIRAP 2022 er als volgt uit:

Financiële positie	2022
Saldo start 1e FIRAP 2022	535.095
Mutaties 1e FIRAP 2022	-195.200
Begrotingssaldo na mutaties 1e FIRAP 2022	339.895
Programma klimaat 2022	97.674
Begrotingssaldo na mutaties 1e FIRAP 2022	437.569

In de volgende tabel zijn de mutaties, met een nadelig effect van € 195.200 opgenomen en toegelicht.

Aut/ nb	PO	#	Korte omschrijving	2022	
aut	1a	1	Aanpassing budget accountantskosten	3.500	N
aut	1a	2	Aanpassing dotatie voorziening pensioenen college	4.035	N
aut	1a	3	Lagere bijdrage regio Alkmaar 2022	9.961	V
aut	1a	4	Inhuur tijdelijke griffier	38.040	N
aut	1a	5	Extra budget verkiezingen gemeenteraad	27.897	N
aut	1b	6	Passend Onderwijs	4.435	N
aut	1b	7	Onderwijsachterstandbeleid (OAB)		
aut	1b	8	Peuterspeelzalen -subsidie peuteropvang	14.517	N
aut	1b	9	Nationaal onderwijsprogramma		
aut	1b	10	Aanpassing toevoeging voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties	39.687	V
nb	1b	11	Motie Vrijwilligers Bedankt!	8.000	N
aut	1b	12	Subsidie hospice	2.693	N
aut	1b	13	Terugvorderingen Participatiewet	15.000	V
aut	1b	14	Loonkostensubsidies	25.000	N
aut	1b	15	IOAW	25.000	V
aut	1b	16	IOAZ	20.000	V

Aut/ nb	PO	#	Korte omschrijving	2022	
aut	1b	17	Energietoeslag	230.554	N
aut	1b	18	Rekeningresultaat 2021 IJmond Werkt!	39.665	N
aut	1b	19	Plustaak inburgering	1.974	V
aut	1b	20	WMO hulpmiddelen	94.485	N
aut	1b	21	WMO begeleiding zorg in natura	50.941	N
aut	1b	22	Effect nieuwe aanbesteding huishoudelijke ondersteuning	9.792	N
aut	1b	23	PGB WMO begeleiding	25.640	V
aut	1b	24	Bijstelling budget jeugdhulp	139.812	N
jr	1b	25	Te hoge reservering jaarstukken 2021 sociaal domein	21.920	V
aut	1b	26	Subsidie Jeugdgezondheidszorg	4.987	N
aut	1d	27	Rekeningresultaat 2021 VRK	33.000	V
jr	1d	28	Coronagelden toezicht en handhaving	16.594	V
aut	2a	29	Kerkervisie	6.500	N
aut	3a	30	Bijdrage bovenwijken Westergeweg 57		
aut	3b	31	Overname stedelijk water HHNK (tlv egalisatievoorziening riolering)		
aut	3b	32	Lagere bijdrage OD IJmond vanwege uitstel omgevingswet		

Aut/ nb	PO	#	Korte omschrijving	2022	
aut	3b	33	Indexatie vergoeding geluid- scherm Waldijk	2.000	N
aut	3b	34	Restant RREW subsidie 2022		
aut	3c	35	Indexatie budgetten wegen, straten en pleinen	41.900	N
aut	3c	36	Opschonen budget werken voor derden	1.005	V
aut	3c	37	Indexatie budget openbare verlichting	4.900	N
aut	3c	38	Strategisch advies kabels en leidingen	2.550	N
aut	3c	39	Aanleg glasvezel	74.560	V
aut	3c		Overname stedelijk water HHNK	8.000	N
aut	3c	40	Indexatie budget kunstwerken	8.600	N
aut	3c	41	Indexatie budget maaien en schouwen	19.400	N
aut	4a	42	Rente langlopende geldlening	34.780	N
aut	4a	43	Correctie opbrengst roerende zaakbelasting	2.000	N
jr	4a	44	Vordering koepelvrijstelling	45.977	N
aut	4a	45	Decembercirculaire 2021	142.564	V
aut	4a	17	Energietoeslag	230.554	V
aut	4b	46	Taakmutatie versterken dienstverlening	46.688	N
aut	4b	47	Begroting BUCH 2023 - 2026	4.398	V
aut	4c	48	Kapitaallasten investeringen	64.591	V
			TOTAAL MUTATIES 1^e FIRAP 2022	195.200	N

Programmaonderdeel 1a

Ad. 1 Aanpassing budget accountantskosten

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

Ad 2. Aanpassing toevoeging voorziening waardeoverdracht wethouders

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

Ad 3 Lagere bijdrage regio Alkmaar 2022

In 2021 is het regiobudget niet volledig besteed. Het restant wordt in 2022 verrekend met de gemeenten (€ 9.961 V).

Ad. 4. Inhuur tijdelijke griffier

Vanwege het vertrek van de griffier per 31 december 2021 en de benoeming per 17 februari 2022 is een tijdelijk griffier ingehuurd. Deze tijdelijk griffier blijft ook na de benoeming van de nieuwe griffier nog tot en met juni een aantal uren per week. De totale kosten, verminderd met de (gedeeltelijke) dekking uit de vacature ruimte, bedragen € 38.040.

Ad. 5 Extra budget verkiezingen gemeenteraad

In de decembercirculaire 2021 is door het rijk extra budget beschikbaar gesteld voor het Coronaproof en overige meerdere dagen organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen (€ 27.897).

Programmaonderdeel 1b

Ad 6 Passend onderwijs

Betreft de gedeelde kosten voor de inzet van Regionale inzet programmamanager passend onderwijs. Hiervoor is nog geen budget begroot. In 2022 zijn de kosten 2021 en 2022 geraamd.

Ad 7 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

Voor de uitvoering van Onderwijsachterstandenbeleid ontvangt de gemeente een rijksbijdrage. De hoogte hiervan wordt jaarlijks vastgesteld. Middelen die niet opgemaakt worden in de lopende periode moeten terugbetaald worden aan het rijk. Voor 2022 is een bedrag van € 64.000 begroot. De voorlopige rijksbijdrage voor 2022 is vastgesteld op € 72.796. Hiervan wordt o.a. de voorschoolse educatie betaald. Zowel de uitgaven als de inkomsten worden budget neutraal bijgesteld op basis van de informatie van het rijk.

Ad 8 Peuterspeelzalen – Subsidie peuteropvang

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

Ad 9 Nationaal onderwijsprogramma

Het ontvangen rijksbudget voor de opvang van onderwijsachterstanden door de corona pandemie wordt dit jaar ingezet. Zowel lasten als baten worden nu begroot.

Ad 10 Aanpassing toevoeging voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties

Met het vaststellen van de begroting 2021 heeft de raad ingestemd met het overhevelen van de bestemmingsreserve groot onderhoud gemeentelijke accommodaties naar de voorziening. Deze voorziening is bedoeld voor het egaliseren van de lasten van groot onderhoud over meerdere jaren. Voorwaarde hiervoor is dat een actueel meerjaren onderhoudsplan (MJOP) van de accommodaties beschikbaar is. In 2021 is het MJOP voor de diverse accommodaties (inclusief sport- en tenniscentrum de Zien) geactualiseerd. Uit de actualisatie volgt dat de toevoeging in 2022 € 39.687 te hoog is.

Ad.11 Motie Vrijwilligers Bedankt!

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

Ad. 12 Subsidie hospice

In januari 2022 heeft het college positief besloten op de subsidie aanvraag van het Hospice Kennemerland voor een eenmalige bijdrage (€ 2.693).

Ad. 13 Terugvorderingen Participatiewet

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

Ad. 14 Loonkostensubsidies

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

Ad 15 IOAW

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

Ad 16 IOAZ

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

Ad 17. Energietoeslag

Huishoudens met een laag inkomen kunnen in 2022 een eenmalige energietoeslag krijgen (maximaal € 800). Met dit extra geld kunnen zij (een deel van) de energiekosten betalen. De rijksoverheid compenseert de gemeenten voor deze kosten. In deze 1^e FIRAP is het voorlopige bedrag van de toekenning (€ 230.554) budgetneutraal opgenomen, zie ook programmaonderdeel 4a).

Ad 18 Rekeningresultaat IJmond Werkt! 2021

Op basis van de concept jaarstukken 2021 van IJmond Werkt! is geconstateerd dat Uitgeest nog een nabetaling moet doen over 2021 (€ 39.665).

Ad 19 Plustaak inburgering

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

Het verschil (€ 1.974 V in 2022) wordt structureel bijgesteld.

Ad 20 WMO hulpmiddelen

De begroting is bijgesteld naar de realisatie van 2021 minus de besparing naar aanleiding van de beheersmaatregelen. Er zal meer gestuurd worden op de benodigde woningaanpassingen, maar een stijging is reëel, gezien de toename van het aantal ouderen dat thuis moet blijven wonen en gestegen kosten van materialen. De bijstelling is structureel en bedraagt voor 2022 € 18.476. Bij de trapliften en de rolstoelen gaan uit van een toename van 4% demografische groei en 2% prijsindexatie in 2022. Het risico dat de daadwerkelijke indexatie hoger zal uitpakken is gezien de omstandigheden reëel. De bijstelling voor 2022 is € 15.009 en is structureel.

Bij de scootmobielen verwachten we in 2022 een stijging van circa 10% ten opzichte van 2021 door stijgende prijzen en stijgende vraag naar complex maatwerk (€ 61.000 N). Met de besparing als gevolg van de beheersmaatregelen is rekening gehouden.

Ad 21 WMO Zorg begeleiding in natura

De begroting wordt bijgesteld naar de verwachte realisatie 2021 inclusief 2,9% indexatie. De afgelopen jaren is het aantal cliënten respectievelijk met 18%, 18% en 8% gestegen. We gaan er vooralsnog vanuit dat het aantal cliënten in 2022 met 4% stijgt. Daarnaast is rekening gehouden met het besparingsbedrag naar aanleiding van de beheersmaatregelen.

Ad 22 Effect nieuwe aanbesteding huishoudelijke ondersteuning

In maart 2022 is de nieuwe HO (Huishoudelijke Ondersteuning) ingegaan als vervanger van Schoonmaakondersteuning (SO) en Hulp bij Huishouden (HBH). Hiermee is meer maatwerk en sturing mogelijk. De SO en HBH cliënten zijn omgezet naar HO. De huidige raming is gebaseerd op de realisatie van 2021.

De kostprijs is geïndexeerd met 1,5% en de cliëntenaantallen zijn door demografische ontwikkelingen met 4% opgehoogd.

Ad 23 PGB WMO begeleiding

De begroting wordt bijgesteld naar de verwachte realisatie 2021 inclusief 2,9% indexatie, minus de besparing naar aanleiding van de beheersmaatregelen en een stijging van het aantal cliënten met 4% in 2022. Dit leidt tot een (structureel) voordeel op het persoons gebonden budget (PGB) van € 25.640 in 2022.

Ad 24 Bijstelling budget jeugdhulp

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

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

Hierbij is gebruik gemaakt van diverse aannames. Deze zijn opgenomen in de paragraaf uitgangspunten eerder in deze Kadernota. Een belangrijk voordeel van deze vernieuwde begroting is dat er nauwkeuriger gemonitord wordt, waardoor afwijkingen eerder in beeld zijn en bijsturing van beleid of budget kan plaatsvinden. In 2021 hebben we opnieuw te maken gehad met een stijging van de cliëntaantallen en gemiddelde kosten. Dit resulteert in een structureel bijgestelde begroting op basis van het huidige rijksbeleid. In 2022 hebben we te maken met diverse tariefstijgingen. Deze zijn doorgerekend op basis van de verwachte mix van af te nemen producten.

Ad 25 Te hoge reservering kosten Sociaal Domein jaarstukken 2021

In de jaarstukken 2021 is een reservering opgenomen voor nog te betalen kosten jeugdhulp en WMO. Op basis van de definitieve verantwoordingen is gebleken dat deze reservering € 21.920 te hoog is geweest. Het verschil komt ten gunste van 2022.

Ad 26 Subsidie Jeugdgezondheidszorg

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

Programmaonderdeel 1d

Ad 27 Rekeningresultaat 2021 Veiligheidsregio Kennemerland

Op basis van de concept jaarstukken 2021 van Veiligheidsregio Kennemerland is geconstateerd dat Uitgeest nog een terugbetaling ontvangt over 2021 (€ 33.000).

Ad 28 Specifieke uitkering toezicht en handhaving Corona

In de jaarstukken 2021 is de specifieke uitkering die de gemeente heeft ontvangen voor de toezicht en handhavingstaken in het kader van Corona per abuis niet ten gunste van het resultaat gekomen. Deze bate wordt nu in 2022 ten gunste van het begrotingsresultaat verantwoord (€ 16.594).

Programmaonderdeel 2a

Ad 29 Kerkenvisie

In 2020 zijn vanuit het Rijk middelen ter beschikking gesteld ten behoeve van het opstellen van een Kerkenvisie. Deze middelen zijn in 2020 en 2021 niet volledig besteed. In 2021 is het restant ad. € 6.500 vrijgevallen in het resultaat. Dit bedrag is nog wel nodig in 2022 voor de afronding van de visie.

Programmaonderdeel 3a

Ad 30 Bijdrage reserve bovenwijkse voorzieningen Westerweg 57
Voor voornoemde ontwikkeling is een anterieure overeenkomst gesloten waarbij ook een bijdrage wordt gedaan aan de reserve bovenwijkse voorzieningen.

Programmaonderdeel 3b

Ad 31 Overname stedelijk water Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier
Betreft de baggerkosten van in onderhoud over te dragen wateren aan het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) waarvoor nog een baggeropgave resteert van circa 560m³. De kosten hiervan bedragen € 16.000. 50% van de kosten worden conform het gemeentelijk rioleringsplan gedekt uit de riolering.

Ad 32 Lagere bijdrage OD IJmond vanwege uitstel omgevingswet
In de raadsvergadering van 25 november 2021 heeft de raad een positieve zienswijze afgegeven bij de 1^e begrotingswijziging van OD IJmond. De begrotingswijziging ziet op het verlagen van de bijdrage van de deelnemers voor 2022. Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2022 van de ODIJ was de beoogde inwerkingsdatum van de Omgevingswet nog gesteld op 1 januari 2022. Aan de inwerkingtreding is de overdracht van bodemtaken verbonden waarvoor de Provincie Noord-Holland het bevoegd gezag is. Bij inwerkingtreding zal de bevoegdheid en financiering van de bodemtaken worden overgeheveld naar gemeenten. In de ontwerpbegroting werd dan ook rekening gehouden met de volledige financiering van deze taken via de gemeenten in 2022. De jaarlijkse bijdrage was hierop aangepast. Nu de inwerkingtreding van de wet is de Provincie verantwoordelijk voor de financiering ervan. Voor de verwachte overdracht van de bodemtaken is een stelpost is opgenomen voor de

Algemene uitkering. Deze stelpost wordt overeenkomstig verlaagd. Daarmee is deze bijstelling budgetneutraal.

Ad 33 Indexatie vergoeding geluidsscherm Waldijk
Als gevolg van een hogere indexatie van de vergoeding aan ProRail voor het geluidsscherm bij de Waldijk moet het meerjarig budget structureel opgehoogd worden met € 2.000.

Ad 34 Restant RREW subsidie 2022
De RREW subsidie (Regeling Reductie Energiegebruik Woningen) wordt uitgevoerd voor Uitgeest door de omgevingsdienst. In 2021 is € 88.000 besteed van de in totaal € 100.000 beschikbare subsidie. In 2022 volgt het restant ad € 12.000. Zowel de inkomsten als de uitgaven zijn hiervoor bijgesteld.

Programmaonderdeel 3c

Ad 35 Indexatie budgetten wegen, straten en pleinen
In de overeenkomsten met partijen is opgenomen dat één keer per jaar de prijzen op basis van de index grond, weg en waterbouw van het CBS mag worden verhoogd. Door de huidige problematieken in de wereld zijn de prijzen van olie en energie flink gestegen. In het onderhoud van de openbare ruimte zorgt dit naar verwachting voor tekorten op huidige budgetten om de werkzaamheden correct uit te kunnen voeren. Daarom zijn de budgetten met een indexatie van 12,3% structureel verhoogd.

Ad 36 Opschonen budget werken voor derden
Betreft een technische bijstelling van het budget met een per saldo effect van ca. € 1.000 structureel.

Ad 37 Indexatie budget openbare verlichting
In de overeenkomsten met partijen is opgenomen dat één keer per jaar de prijzen op basis van de index grond, weg en waterbouw van

het CBS mag worden verhoogd. Door de huidige problematieken in de wereld zijn de prijzen van olie en energie flink gestegen. In het onderhoud van de openbare ruimte zorgt dit naar verwachting voor tekorten op huidige budgetten om de werkzaamheden correct uit te kunnen voeren. Daarom zijn de budgetten met een indexatie van 12,3% structureel verhoogd.

Ad 38 Strategisch advies kabels en leidingen

De huidige vraag naar strategisch advies inzake kabels en leidingen is zo groot dat dit niet meer binnen de huidige formatie kan worden afgewikkeld. Hiervoor is ondersteuning voor 2022 en 2023 gevraagd bij een adviesbureau (€ 2.550).

Ad 39 Aanleg glasvezel

In december 2021 is het college een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met E-Fiber omtrent de aanleg van een glasvezelnetwerk in Uitgeest. De uitgaven en inkomsten volgend uit deze samenwerkingsovereenkomst zijn in deze Kadernota verwerkt. Per saldo resteert € 75.000 (in 2022) en € 150.000 (in 2023) als dekking van de kosten van de ambtelijke capaciteit van de werkorganisatie die voor de uitvoering van deze overeenkomst wordt ingezet en herstelwerkzaamheden die (op termijn) noodzakelijk zijn als gevolg van de aanleg van het glasvezelnet.

Ad 40 Indexatie budget kunstwerken

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

Ad 41 Indexatie budget maaien en schouwen

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

Programmaonderdeel 4a

Ad 42. Rente langlopende geldleningen

Op basis van de geactualiseerde liquiditeitsprognose die gebaseerd is op de in de geraamde investeringsvolumes, de te verwachten kasstroom uit de grex bibliotheeklocatie en overige uitgaven en inkomsten dient in de komende jaren (2022-2026) in totaal nog € 20 miljoen gefinancierd te worden met langlopende leningen¹. Gelet op de verwachting van onze huisbankier dat de rente het komende jaar verder zal stijgen als gevolg van de huidige omstandigheden, waaronder de inflatie en de oorlog in Oekraïne, heeft het college voor een scenario geopteerd waarbij de totale financieringsbehoefte € 20 miljoen is aangetrokken. Hiervan wordt € 3,6 miljoen opgenomen in 2022, het restant in 2023. Hiermee wordt in de liquiditeitsbehoefte voor de komende collegeperiode voorzien en kunnen alle reeds in gang gezet projecten worden uitgevoerd. De (bijgestelde) rentelasten van deze lening in 2022 zijn onderdeel van de 1^e FIRAP.

Ad 43 Aanpassing opbrengsten roerende zaakbelastingen

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

Ad 44. Decemercirculaire 2021

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

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

De extra middelen voor de organisatie van de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022 en de middelen voor het versterken van de dienstverlening zijn aan de respectievelijke budgetten toegekend (zie mutatie 5 en 44). Het restant komt ten gunste van het begrotingsresultaat en meerjarenperspectief.

Ad 45. Afboeken vordering koepelvrijstelling

Er loopt een discussie met de fiscus over de zogenaamde koepelvrijstelling. Diensten van een aantal samenwerkingsverbanden (i.c. werkorganisatie BUCH) aan hun leden (gemeenten) zijn vrijgesteld van btw. De fiscus heeft zich op het standpunt gesteld dat dit niet voor alle diensten geldt. En dat deze BTW niet verrekenbaar is. De werkorganisatie is hiertegen in bezwaar gegaan.

Ondanks dat het standpunt van zowel de gemeenten als de werkorganisatie BUCH dat de procedure kansrijk is het bedrag van de nog te verrekenen BTW over 2018 en 2020 (2019 en 2021 waren eerder al afgeboekt) ten laste van het resultaat gebracht. Dit om het risico niet te hoog op te laten lopen vanwege de nog te verwachten doorlooptijd van deze procedure. Het bezwaarschrift is nog steeds niet behandeld vanwege ziekte van de inspecteur. Indien de gemeenten in het gelijk gesteld worden komt dit bedrag éénmalig ten gunste van het begrotingsresultaat in het jaar van afronden van de procedure.

Ad 46 Taakmutatie versterken dienstverlening

In de reactie van het kabinet op het rapport Ongekend onrecht van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag

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

Programmaonderdeel 4b

Ad 47 Begroting BUCH 2023 – 2026

Op basis van de concept begroting van de werkorganisatie BUCH wordt de geraamde bijdrage bijgesteld aan de in dat document opgenomen bedragen voor Uitgeest. Dat document is geagendeerd voor de raadsvergadering van 24 juni.

Daarbij is tegelijkertijd het budget 2022 gelijk gesteld aan de bijdrage volgens de begroting 2022.

Programmaonderdeel 4c

Ad 48 Kapitaallasten

Bij het opstellen van de jaarstukken is geconstateerd dat een aantal van de investeringen nog niet in gebruik is genomen. Afspraak is dat de kapitaallasten in de begroting worden opgenomen in het jaar volgend op in gebruik name. Van de nog niet in gebruik genomen investeringen 2021 schuiven de kapitaallasten een jaar door.

3.3.2 KADERNOTA 2023

Samengevat ziet het financieel perspectief er na de mutaties uit de Kadernota 2023 er als volgt uit:

Financiële positie	2023	2024	2025	2026
Saldo start kadernota 2023	602.503	-80.719	-176.418	-463.217
Mutaties Kadernota 2023	-554.959	-1.074.885	-1.346.621	-1.484.811
Begrotingssaldo na mutaties KN 2023	47.544	-1.155.604	-1.523.039	-1.948.028
Doorrekening regeerakkoord (onder voorbehoud)	515.000	949.000	1.139.000	284.000
Begrotingssaldo na mutaties KN 2023	562.544	-206.604	-384.039	-1.664.028

In het vervolg van deze paragraaf zijn de mutaties nader toegelicht.

Aut/ nb	PO	#	Korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		I/S
aut	1a	1	Aanpassing budget accountantskosten	3.500	N	3.500	N	3.500	N	3.500	N	S
aut	1a	2	Aanpassing dotatie voorziening pensioenen college	944	N	799	N	386	N	386	N	S
nb	1a	3	Gegraveerde pennen huwelijken	1.650	N					1.650	N	S
aut	1a	4	Aanpassing begroting reisdocumenten op basis van laatst bekende ramingen	4.930	V	6.360	V	7.850	V	15.810	V	S
aut	1b	5	Passend Onderwijs	3.000	N	3.000	N	3.000	N	3.000	N	S
aut	1b	6	Onderwijsachterstandbeleid (OAB)									S
aut	1b	7	Peuterspeelzalen -subsidie peuteropvang	14.517	N	14.517	N	14.517	N	14.517	N	S
aut	1b	8	Werkmaterialen sportaccommodatie de Koog	1.200	N	1.867	N	2.347	N	2.614	N	S
aut	1b	9	Kapitaallasten tractor sportvelden de Koog	8.400	N	15.400	N	15.400	N	15.400	N	S

Aut/ nb	PO	#	Korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		I/S
aut	1b	10	Keuring veldverlichting			10.000	N					I
aut	1b	11	Aanpassing toevoeging voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties (incl. sporthal de Zien)	39.687	V	39.687	V	39.687	V	41.313	N	S
nb	1b	12	Motie Vrijwilligers Bedankt!	8.000	N	8.000	N	8.000	N	8.000	N	S
aut	1b	13	Terugvorderingen Participatiewet	15.000	V	15.000	V	15.000	V	15.000	V	S
aut	1b	14	Loonkostensubsidies	25.000	N	25.000	N	25.000	N	25.000	N	S
aut	1b	15	IOAW	25.000	V	25.000	V	25.000	V	25.000	V	S
aut	1b	16	IOAZ	20.000	V	20.000	V	20.000	V	20.000	V	S
aut	1b	17	Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus	270	N	300	N	300	N	300	N	S
aut	1b	18	Plustaak inburgering	1.883	V	1.827	V	927	V	927	V	S
aut	1b	19	WMO Hulpmiddelen	105.423	N	105.513	N	107.513	N	100.666	N	S
aut	1b	20	WMO begeleiding zorg in natura	52.299	N	54.180	N	62.335	N	68.103	N	S
aut	1b	21	Effect nieuwe aanbesteding huishoudelijke ondersteuning	28.148	N	28.013	N	26.675	N	34.426	N	S
aut	1b	22	PGB WMO begeleiding	20.476	V	22.372	V	19.234	V	16.032	V	S
aut	1b	23	Bijstelling budget jeugdhulp	380.218	N	634.388	N	860.616	N	1.146.838	N	S
aut	1b	24	Uitgangspuntennotitie VRK 2023-2026	13.000	N	13.000	N	13.000	N	13.000	N	S
aut	1b	25	Subsidie Jeugdgezondheidszorg	4.987	N	4.987	N	4.987	N	4.987	N	S
aut	1d	24	Uitgangspuntennotitie VRK 2023-2026	82.000	N	82.000	N	82.000	N	82.000	N	S
aut	3a	26	Dekking bovenwijkse voorzieningen uit reserve	15.252	V	18.586	V	18.586	V	18.586	V	S
aut	3a	17	Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus	7.384	N	7.000	N	7.000	N	7.000	N	S
aut	3b	17	Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus (afval/ riool)									S

Aut/ nb	PO	#	Korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		I/S
aut	3b	27	Indexatie vergoeding geluidscherm Waldijk	2.000	N	2.000	N	2.000	N	2.000	N	S
nb	3b	28	Uitvoering inwonersinitiatieven, - panel en uitvoering communicatiestrategie klimaat.	PM		PM		PM		PM		S
nb	3b	28	Structurele formatie klimaat (energietransitie)	PM		PM		PM		PM		S
nb	3b	28	Implementatie voorbeeldfunctie gemeente op terreinen waar de gemeente veel invloed heeft.	PM		PM		PM		PM		S
nb	3b	28	Uitvoering beleid circulaire economie	PM		PM		PM		PM		S
nb	3b	28	Structurele formatie klimaat (circulaire economie)	PM		PM		PM		PM		S
nb	3b	28	Uitvoering gemeentelijk beleid klimaatadaptatie	PM		PM		PM		PM		S
nb	3b	28	Structurele formatie klimaat (gemeentelijk beleid klimaatadaptatie)	PM		PM		PM		PM		S
nb	3b	28	Uitvoering inwonersinitiatieven, - panel en uitvoering communicatiestrategie klimaat.	PM		PM		PM		PM		S
nb	3b	28	Structurele formatie klimaat (duurzame mobiliteit)	PM		PM		PM		PM		S
aut	3c	29	Mutatie reserve rotondes Geesterweg	20.367	V	17.876	N	17.876	N	17.876	N	S
aut	3c	30	Indexatie budgetten wegen, straten en pleinen	35.300	N	35.300	N	35.300	N	35.300	N	S
aut	3c	31	Opschonen budget werken voor derden	1.060	V	33	V	1.171	V	1.171	V	S
aut	3c	32	Indexatie budget openbare verlichting	4.200	N	4.200	N	4.200	N	4.200	N	S
aut	3c	33	Strategisch advies kabels en leidingen	2.550	N							I
aut	3c	34	Aanleg glasvezel	149.321	V							I
aut	3c	35	Indexatie budget kunstwerken	7.300	N	7.300	N	7.300	N	7.300	N	S
aut	3c	36	Indexatie budget maaien en schouwen	16.400	N	16.400	N	16.400	N	16.400	N	S

Aut/ nb	PO	#	Korte omschrijving	2023		2024		2025		2026		I/S
aut	3c	17	Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus	403	N	400	N	400	N	400	N	S
aut	4a	37	Rente langlopende geldlening	263.442	N	346.685	N	301.061	N	320.333	N	S
aut	4a	17	Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus	7.036	V	7.100	V	7.100	V	7.100	V	S
aut	4a	38	Correctie opbrengst roerende zaakbelasting	2.000	N	2.000	N	2.000	N	2.000	N	S
aut	4a	39	Decembercirculaire 2021	93.124	V	92.770	V	94.988	V	94.988	V	S
aut	4a	40	Bijstelling AU gemeentefonds jaarschijf 2026 t/m septembercirculaire 2021							545.723	V	S
aut	4a	41	Aanpassing stelpost herijking GF	102.375	V	102.375	V	102.375	V	54.600	V	S
aut	4b	42	Taakmutatie versterken dienstverlening	47.337	N	46.200	N	47.248	N	47.248	N	S
aut	4b	43	Begroting BUCH 2023 - 2026	4.388	V	4.771	V	448	V	224.241	N	S
aut	4c	44	Kapitaallasten investeringen KN 2023	86.568	V	152.365	V	113.660	V	141.566	V	S
aut	4c	45	Stelpost lasten indexatie 2023-2026	73.301	N	156.185	N	235.947	N	371.051	N	S
aut	4c	46	Stelpost baten indexatie 2023-2026	32.747	V	62.879	V	93.661	V	179.735	V	S
			TOTAAL MUTATIES KADERNOTA 2023	554.959	N	1.074.885	N	1.346.621	N	1.484.811	N	

Programmaonderdeel 1a

Ad. 1 Aanpassing budget accountantskosten

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

Ad 2. Aanpassing toevoeging voorziening waardeoverdracht wethouders

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

Ad 3. Gegraveerde pennen huwelijken

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

Ad. 4 Aanpassing begroting reisdocumenten op basis van laatst bekende ramingen

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

Programmaonderdeel 1b

Ad 5 Passend onderwijs

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

Ad 6 Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

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

Ad 7 Peuterspeelzalen – Subsidie peuteropvang

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

Ad. 8 Werkmaterialen sportaccommodatie de Koog

In voorgaande jaren zijn verschillende werkmaterialen ten behoeve van de sportvelden aangeschaft uit de in de gemeentelijke exploitatie beschikbare budgetten. De budgetten zijn overgeheveld naar de werkorganisatie BUCH en de werkmaterialen zijn aan vervanging toe. De aanschafprijs van de verschillende materialen komen voor

2023 uit op € 50.000. De kapitaallasten worden verdeeld over Uitgeest en Castricum, omdat de materialen in beide gemeenten ingezet zullen worden.

Ad 9. Kapitaallasten tractor sportvelden de Koog

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

Ad 10 Keuring veldverlichting

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

Ad 11 Aanpassing toevoeging voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties

Met het vaststellen van de begroting 2021 heeft de raad ingestemd met het overhevelen van de bestemmingsreserve groot onderhoud gemeentelijke accommodaties naar de voorziening. Deze voorziening is bedoeld voor het egaliseren van de lasten van groot onderhoud over meerdere jaren. Voorwaarde hiervoor is dat een actueel meerjaren onderhoudsplan (MJOP) van de accommodaties beschikbaar is. In 2021 is het MJOP voor de diverse accommodaties (inclusief sport- en tenniscentrum de Zien) geactualiseerd. Uit de actualisatie volgt dat de toevoeging in 2023 tot en met 2025 € 39.687 te hoog is en vanaf 2026 € 41.313 te laag. De begroting wordt met deze bijgestelde bedragen aangepast.

Ad.12 Motie Vrijwilligers Bedankt!

De raad van Uitgeest heeft op 27 januari 2022 een motie aangenomen waarin zij het college oproept de actie Vrijwilligers bedankt!, die vanaf 2021 niet meer is uitgevoerd vanwege het besluit van de raad om te bezuinigen op het beschikbare subsidiebudget opnieuw te bekijken en te zoeken naar een alternatief voorstel, zodat dit

vanaf 2022 weer in kan gaan. Zonder budget kan het college aan deze motie geen uitvoering geven.

De kosten van de voor vrijwilligers uitgevoerde activiteiten bedragen ca. € 8.000 per jaar.

Ad. 13 Terugvorderingen Participatiewet

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

Ad. 14 Loonkostensubsidies

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

Ad 15 IOAW

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

Ad 16 IOAZ

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

Ad 17 Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus

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

Ad 18 Plustaak inburgering

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

Ad 19 WMO hulpmiddelen

De begroting is bijgesteld naar de realisatie van 2021 minus de besparing naar aanleiding van de beheersmaatregelen.

Er zal meer gestuurd worden op de benodigde woningaanpassingen, maar een stijging is reëel, gezien de toename van het aantal ouderen dat thuis moet blijven wonen en gestegen kosten van materialen. De bijstelling is structureel.

Bij de trapliften en de rolstoelen gaan uit van een toename van 4% demografische groei en 2% prijsindexatie in 2022 en 2023. Het risico dat de daadwerkelijke indexatie hoger zal uitpakken is gezien de omstandigheden reëel. De bijstelling is structureel.

Bij de scootmobielen verwachten we een stijging door stijgende prijzen en stijgende vraag naar complex maatwerk. In 2023 gaan we uit van een toename van 4% demografische groei en 2% prijsindexatie. De kosten en vraag blijven doorstijgen, maar er wordt ook kritischer naar aanvragen gekeken en slimmer logistiek georganiseerd.

We trekken de cliëntstijging niet structureel door, aangezien we in afwachting zijn van aangepast Rijksbeleid, wat mogelijk kan leiden tot demping van de stijging van het aantal cliënten en/of hogere baten.

Ad 20 WMO Zorg begeleiding in natura

De begroting wordt bijgesteld naar de verwachte realisatie 2021 inclusief 2,9% indexatie. De afgelopen jaren is het aantal cliënten respectievelijk met 18%, 18% en 8% gestegen, we gaan er vooralsnog vanuit dat het aantal cliënten in 2023 met 4% stijgt. In afwachting van bijgesteld rijksbeleid, wat mogelijk kan leiden tot demping van

de stijging van het aantal cliënten en/of hogere baten is deze cliëntstijging niet doorgetrokken. Daarnaast is rekening gehouden met het besparingsbedrag naar aanleiding van de beheersmaatregelen. De verwachting is bovendien dat de nieuwe aanbesteding van de Huishoudelijke Ondersteuning kan bijdragen aan een besparing op de WMO Begeleiding in verband met de inzet van Huishoudelijke Ondersteuning plus. We schatten nu in dat ongeveer 1% van de cliënten in plaats van WMO Begeleiding gebruik gaat maken van de Huishoudelijke Ondersteuning plus.

Ad 21 Effect nieuwe aanbesteding huishoudelijke ondersteuning

In maart 2022 is de nieuwe HO (Huishoudelijke Ondersteuning) ingegaan als vervanger van Schoonmaakondersteuning (SO) en Hulp bij Huishouden (HBH). Hiermee is meer maatwerk en sturing mogelijk. De SO en HBH cliënten zijn omgezet naar HO.

Op het moment van het opstellen van deze kadernota was het nog niet mogelijk een prognose te maken op basis van de nieuwe situatie. Dit gebeurt bij de begroting 2023. De huidige ramingen zijn gebaseerd op de realisatie van 2021.

De kostprijs is jaarlijks geïndexeerd met 1,5% en de cliëntenaantallen zijn door demografische ontwikkelingen met 4% opgehoogd.

Deze cliëntstijging is niet structureel doorgetrokken, in afwachting van aangepast Rijksbeleid, wat mogelijk kan leiden tot demping van de stijging van het aantal cliënten en/of hogere baten. Ook is de inschatting dat ca. 1% van de cliënten in plaats van Wmo Begeleiding gebruik gaat maken van de HO Plus. HO Plus voert hiermee taken uit, die anders door lichte begeleiding zouden worden uitgevoerd.

Ad 22 PGB WMO begeleiding

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

Ad 23 Bijstelling budget jeugdhulp

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

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

Hierbij is gebruik gemaakt van diverse aannames. Deze zijn opgenomen in de paragraaf uitgangspunten eerder in deze Kadernota. Een belangrijk voordeel van deze vernieuwde begroting is dat er nauwkeuriger gemonitord wordt, waardoor afwijkingen eerder in beeld zijn en bijsturing van beleid of budget kan plaatsvinden. In 2021 hebben we opnieuw te maken gehad met een stijging van de cliëntaantallen en gemiddelde kosten. Dit resulteert in een structureel bijgestelde begroting op basis van het huidige rijksbeleid. Net als in 2022 hebben we te maken met diverse tariefstijgingen. Deze zijn doorgerekend op basis van de verwachte mix van af te nemen producten. Voor 2023 (en verder) gaan we uit van een stijging van 3%. Deze tariefstijging is gebaseerd op de loonindexatie zoals deze ook in de begroting werkorganisatie BUCH 2023- 2026 is opgenomen. De tarieven van de nieuwe inkoop vanaf 2023 zijn nog niet bekend. Gezien de huidige ontwikkelingen zou deze stijging hoger kunnen zijn.

Ad 24 Uitgangspuntennotitie Veiligheidsregio Kennemerland 2023-2026

Op 14 februari 2022 heeft het Algemeen Bestuur VRK de uitgangspunten vastgesteld voor het opstellen van de begroting 2023-2026 van de Veiligheidsregio Kennemerland.

De Uitgangspuntennotitie beperkt zich tot het vertalen van het door het Algemeen Bestuur vastgestelde financiële beleid naar concrete getallen en bedragen die in begroting 2023-2026 worden verwerkt. Uit de notitie volgt dat de bijdrage van Uitgeest vanaf 2023 met € 95.000 toeneemt.

Ad 25 Subsidie Jeugdgezondheidszorg

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

Programmaonderdeel 3a

Ad 26 Onttrekking reserve rotondes Geesterweg

In deze Kadernota, in de paragraaf Investerings, zijn de mutaties (herfasering van 2023 naar 2022, verhogen krediet op actuele prijspeil, subsidie Provincie NH en verlengen afschrijvingstermijn) toegelicht op de kredieten aanleg rotondes Geesterweg. Deze mutaties zorgen voor jaarlijks lagere afschrijvingskosten.

In de Kadernota 2022 is besloten deze te dekking uit de daarvoor gevormde bestemmingsreserve afschrijvingskosten rotondes Geesterweg. De jaarlijkse onttrekking aan de reserve is aangepast aan de jaarlijkse afschrijvingskosten

Programmaonderdeel 3b

Ad 27 Indexatie vergoeding geluidscherm Waldijk

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

Ad 28 Programma Klimaat

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

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

Met het vaststellen van het Warmte Uitvoeringsplan (WUP) door de raad in januari 2022 zijn de middelen bekend geworden die nodig zijn voor het nieuwe beleid (€ 108.000). Voor de RES is € 18.000 nodig. Daarnaast is er een budget nodig voor het ondersteunen van inwonersinitiatieven (draagvlak in samenleving vergroten), communicatie en het inwonerspanel klimaat. Dit bedrag wordt gelijkmatig verdeeld over alle pijlers van het programma (€ 2.300).

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

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

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

Dit betreft de certificering op de CO2 prestatieladder niveau 3 en jaarlijkse audit (€ 10.500), inkoop duurzame energie met Nederlandse garanties van oorsprong (€ 4.000). Kennisopbouw van de ambtenaren met als doel de voorbeeldfunctie van de gemeente te optimaliseren ten aanzien van duurzaam ontwikkelen: energieneutraal, circulair, klimaatadaptief/ natuurinclusief en emissieloze mobiliteit. Dit vergt een andere mindset in de processen omwille kosten

door schade herstel of hogere lasten voor gebruikers in de toekomst te voorkomen (€ 7.000). Daarnaast is er een budget nodig voor het ondersteunen van inwonersinitiatieven (draagvlak in samenleving vergroten), communicatie en het inwonerspanel klimaat. Dit bedrag wordt gelijkmatig verdeeld over alle pijlers van het programma (€ 2.300).

28 d Uitvoering beleid circulaire economie - € 30.460 structureel

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

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

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

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

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

28 f. Uitvoering gemeentelijk beleid klimaatadaptatie - € 37.500 structureel

Schaalniveau huis en pand: 2/3 van het oppervlak is van particulieren, ze zijn daarom belangrijk in het behalen van de doelstelling om in 2050 klimaatbestendig en water robuust te zijn. Het blijvend verkrijgen van inzicht in kansen, knelpunten om de juiste prioriteiten te kunnen bepalen kost € 5.000. Ondersteunen inwoners met vergroe-

ning € 12.000 (bijv. steenbreek, groen kapitaal, geveltuintjes). Stimuleren door middel van subsidieregeling voor klimaatadaptieve tuinen € 12.000. Ontzorgen met een tegelophaalservice en gratis klimaatadaptatie advies voor inwoners bij bestaand (energie)loket € 5000. Schaalniveau straat en wijk en gebied: het klimaatadaptief maken van het stedelijk gebied vraagt om een andere manier van werken. Hierdoor worden kosten voor schade herstel in de toekomst vermeden. Er is kennisontwikkeling bij ambtenaren nodig € 3.500.

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

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

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

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

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

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

Betreft de aanvraag van structurele formatie: projectleider om de projecten tot uitvoering te brengen, parttime communicatie-medewerker en ondersteuning. Deze capaciteit is meerjarig nodig, vaste

medewerkers hebben de nadrukkelijke voorkeur in verband met kennis behoud en continuïteit (€ 5 840).

Programmaonderdeel 3c

Ad 29. Mutatie reserve rotondes Geesterweg

Met het vaststellen van de nota bovenwijkse voorzieningen is besloten om een gedeelte van de (nog te realiseren) bovenwijkse voorzieningen te bekostigen uit een bijdrage uit de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen die wordt gevuld door (toekomstige) bijdragen uit ontwikkel- en inbreidlocaties. In de nota bovenwijkse voorzieningen zijn de aanleg van de rotondes in de Geesterweg, de verlegging van de Castricummerweg en de herinrichting van het ijsbaanterrein opgenomen. De vrijval van de bijdrage uit de reserve bovenwijken ter (gedeeltelijke) dekking van de afschrijvingslasten van deze voorzieningen zijn in het meerjarenperspectief opgenomen.

Ad 30 Indexatie budgetten wegen, straten en pleinen

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

Ad 31 Opschonen budget werken voor derden

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

Ad 32 Indexatie budget openbare verlichting

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

Ad 33 Strategisch advies kabels en leidingen

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

Ad 34 Aanleg glasvezel

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

Ad 35 Indexatie budget kunstwerken

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

kunnen voeren. Daarom zijn de budgetten met een indexatie van 12,3% structureel verhoogd.

Ad 36 Indexatie budget maaien en schouwen

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

Programmaonderdeel 4a

Ad 37. Rente langlopende geldleningen

Op basis van de geactualiseerde liquiditeitsprognose die gebaseerd is op de in de geraamde investeringsvolumes, de te verwachten kasstroom uit de grex bibliotheeklocatie en overige uitgaven en inkomsten dient in de komende jaren (2022-2026) in totaal nog € 20 miljoen gefinancierd te worden met langlopende leningen¹.

Gelet op de verwachting van onze huisbankier dat de rente het komende jaar verder zal stijgen als gevolg van de huidige omstandigheden, waaronder de inflatie en de oorlog in Oekraïne, heeft het college voor een scenario geopteerd waarbij de totale financieringsbehoefte € 20 miljoen is aangetrokken. Hiervan wordt € 3,6 miljoen opgenomen in 2022, het restant in 2023. Hiermee wordt in de liquiditeitsbehoefte voor de nieuwe collegeperiode voorzien en kunnen alle reeds in gang gezet projecten worden uitgevoerd. De bijgestelde rentelasten van de afgesloten lening zijn in het meerjarenperspectief verwerkt.

Ad 38 Aanpassing opbrengsten roerende zaakbelastingen

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

Ad 39. Decemercirculaire 2021

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

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

De extra middelen voor het versterken van de dienstverlening zijn aan de budgetten toegekend (zie mutatie 43). Het restant komt ten gunste van het begrotingsresultaat en meerjarenperspectief.

Ad 40 Bijstelling AU gemeentefonds jaarschijf 2026 tot en met septembercirculaire 2021

Als gevolg van de systematiek van vier jaren begroten is de laatste jaarschijf, in dit geval 2026, bij aanvang van het nieuwe begrotingsjaar gelijk aan het laatst gepresenteerde begrotingsjaar i.c. 2025.

Als gevolg daarvan is de mutatie 2026 van de algemene uitkering uit de septembercirculaire 2021 nog geen onderdeel van het meerjarenperspectief. Dat is bij deze technisch aangepast.

Ad 41 Aanpassing stelpost herijking gemeentefonds

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

In de begroting 2022 was met de nadelige effecten als gevolg van de herijking al rekening gehouden. Dit nadelig effect is met deze mutatie aangepast naar de recente uitspraken van de minister. In de laatste berichtgeving van het Rijk is het nadeel voor Uitgeest € 41 per inwoner in 2026. Voorzichtigheidshalve is, in afwachting van de uitkomst van de evaluatie in 2025, in de begroting 2026 met een ingroei tot € 41 per inwoner wel al rekening gehouden.

Ad 42 Taakmutatie versterken dienstverlening

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

Programmaonderdeel 4b

Ad 43 Begroting BUCH 2023 – 2026

Op basis van de concept begroting 2023- 2026 van de werkorganisatie BUCH wordt de geraamde bijdrage bijgesteld aan de in dat document opgenomen bedragen voor Uitgeest. De stukken vindt u terug bij de raadsvergadering van 24 juni.

Programmaonderdeel 4c

Ad 44 Kapitaallasten

Voor de Kadernota 2023 is een aantal nieuwe investeringen voorgesteld - zie paragraaf 4 van dit document. Uit deze investeringen vloeien kapitaallasten voort. Deze zijn in het meerjarenperspectief opgenomen. Daarnaast heeft een bijstelling plaatsgevonden door een wijziging van de afschrijvingstermijn wegen, herfaseringen en bijstellingen. Zie hiervoor ook paragraaf 4 van dit document.

Ad 45/46 Stelpost lasten en baten indexatie 2023-2026

Eerder in deze Kadernota, in de paragraaf uitgangspunten, zijn de indexatiepercentages opgenomen voor de indexatie van de lasten en baten vanaf 2023. De daaruit volgende mutatie is op basis van de al in de begroting opgenomen budgetten berekend.

Na vaststellen van deze Kadernota door uw raad wordt de inflatie overeenkomstig die berekening bij het opmaken van de begroting 2023 verdeeld over de diverse budgetten binnen de verschillende programmaonderdelen.

Bij het bepalen van omvang van deze stelpost zijn de eerder opgenomen mutaties voor indexatie in grond- weg en waterbouw buiten beschouwing gelaten.

4. INVESTERINGEN

Voor de 1^e FIRAP 2022/ kadernota 2023 is het Meerjarig Investerings Plan (MIP) 2022 - 2026 herijkt. Dit heeft budgettaire gevolgen in de vorm van kapitaallasten. De kosten van dit investeringsplan zijn in deze kadernota verwerkt.

Uitgaven die worden gedaan in een bezit dat meerdere jaren meegaat worden geactiveerd. Op grond van het budgetrecht voteert de raad een krediet ter hoogte van het te investeren bedrag.

De investering wordt vervolgens afgeschreven op basis van de termijnen die zijn opgenomen in de afschrijvingstabel van de Nota Vaste activa. Deze afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op het verwachte aantal gebruiksjaren.

Omdat investeringen in de regel met vreemd vermogen worden gefinancierd rekenen we rentekosten toe aan de investering, de zogenaamde omslagrente. Het BBV schrijft voor hoe de omslagrente berekend moet worden. Het jaarlijkse afschrijvingsbedrag en de jaarlijks toegerekende omslagrente noemen we de kapitaallast.

Voor de kapitaallasten van investeringen in riool en afvalstoffenheffing zijn er specifieke dekkingsbronnen: de rioolheffing respectievelijk de afvalstoffenheffing.

Van alle andere investeringen komen de kapitaallasten ten laste van de exploitatie en daarmee het begrotingsresultaat.

In de kadernota 2023 nemen we alle investeringswensen op voor de jaren 2023-2026.

Ook zijn bijstellingen op eerder door de raad gevoterde kredieten 2022 en nieuwe kredieten voor 2022 onderdeel van dit document.

Met het vaststellen van de 1^e FIRAP 2022 voteert de raad alleen de bijstellingen en nieuwe kredieten voor 2022.

Het goedkeuren van de kredieten 2023 vindt plaats met het vaststellen van de begroting 2023 of, indien de raad dat wenst, door het nemen van een apart raadsbesluit.

4.1 MIP 2022-2026

Ten behoeve van de kadernota 2023 zijn alle kredieten herijkt. Dat wil zeggen dat is nagegaan:

1. of ze afgesloten konden worden (voor kredieten uit de jaarstukken 2021);
2. of het kredietbedrag nog toereikend is;
3. of het jaar van uitvoering nog klopt.

Onderstaand is het herijkte MIP 2022 - 2026 opgenomen.

Dat bestaat uit drie onderdelen:

1. nieuwe investeringen en/ of vervangingsinvesteringen
2. herfaseringen
3. bijgestelde kredieten

Ad. 1 Nieuwe investeringen en/ of vervangingsinvesteringen

In totaal is aan nieuwe investeringen een volume opgevoerd van € 2,296 miljoen. Dit zijn investeringen die nieuw zijn of die volgen uit tussentijdse raadsbesluiten, maar waarvan niet eerder het krediet in een begrotingswijziging behorend bij dat raadsvoorstel/ ander P&C document is opgenomen. De nieuwe investeringen bestaan voor € 1,058 miljoen uit investeringen voor de jaarschijf 2026 die niet eerder in het MIP zijn opgenomen. € 0,952 miljoen volgt uit het raadsvoorstel realisatie infrastructurele maatregelen ten behoeve van Centrumplan Uitgeest (mei 2022).

Van investeringen die Uitgeest in het verleden al heeft gedaan is daarnaast beoordeeld in hoeverre deze aan het einde van hun technische/ economische levensduur zijn. Voor zover deze in de komende periode vervangen moeten worden zijn deze in het MIP 2022 – 2026 opgenomen. Dit zijn feitelijk vervangingsinvesteringen. In de tabel Overzicht nieuwe investeringen per programmaonderdeel/ per jaarschijf zijn alle investeringen individueel opgenomen. De kapitaallasten van deze investeringen zijn opgenomen onder financiële ontwikkelingen in paragraaf 3 van dit document.

Ad. 2. Herfaseringen

In de raadsbegroting 2022 zijn kredieten opgenomen voor de het uitvoeringsplan fietsbeleid Uitgeest voor de jaren 2022 tot en met 2025. Het fietsbeleidsplan is nog in ontwikkeling, alsmede het bijbehorende uitvoeringsplan. Om die reden is van de bijbehorende investeringskredieten ad € 125.000 per jaar het startjaar met één jaar doorgeschoven.

De kredieten voor de aanleg in de rotondes Geesterweg, die in de begroting 2022 zijn opgenomen voor de jaarschijf 2023 zijn vervroegd naar de jaarschijf 2022. Zie voor een nadere toelichting het raadsvoorstel R2022.0037 d.d. 19 mei 2022.

De eerder door de raad beschikbaar gestelde jaarkredieten voor de herinrichting van de Koog zijn op basis van bijgestelde inzichten over de voortgang van het krediet herverdeeld. Daarnaast is de Rijkssubsidie verwerkt (bijstelling € 144.990).

Ad. 3 Bijgestelde kredieten

Een aantal kredieten is bijgesteld:

- Herinrichting Zienhouse

In de begroting 2022 is hierover toegelicht dat het gebruik en de bezetting van het Zienhouse door maatschappelijke organisaties wordt gezien. In afwachting van een plan daarvoor is deze investering niet meer opgenomen in de investeringslijst (€ 18.000).

- Filters SBR

In de begroting 2022 is een krediet opgenomen van € 15.000 voor de vervanging van een tweetal SBR filters op de kunstgrasvelden. Uit inspectie is gebleken dat dit er drie moeten zijn. Het bijbehorend krediet is met € 7.500 verhoogd.

- Vervanging toplaag kunstgrasvelden

In de begroting 2022 is voor de vervanging van de toplagen van de kunstgrasvelden een tweetal kredieten opgenomen (€ 397.000) in 2023. De kosten van de vervanging van een toplaag worden op dit moment geraamd op € 440.000. De benodigde kredieten zijn voor het verschil bijgesteld.

Bij de behandeling van de begroting 2022 is gevraagd of, gelet op eerdere bijstellingen, de afschrijvingstermijn van de toplagen bijgesteld kon worden de verwachte technische levensduur. Ook deze bijstelling is doorgevoerd. De afschrijvingstermijn is, conform de geldende nota vaste activa, gesteld op 15 jaar.

- Afschrijvingstermijn wegen

Vooruitlopend op de actualisatie van de nota vaste activa (incl. afschrijvingstabel) wordt dit jaar geactualiseerd en aangeboden aan de gemeenteraad.

Vooruitlopend daarop is geconstateerd dat de afschrijvingstermijn van wegen, die daarin is opgenomen op 25 jaar kan worden verlengd voor nieuw aan te leggen wegen naar 50 jaar. De reden hiervoor is dat ten opzichte van het verleden gebruik wordt gemaakt van ander materiaal dat een langere levensduur heeft. Met deze (technische) aanpassing sluit de technische levensduur weer aan met de gehanteerde afschrijvingstermijn.

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

- Rotondes Geesterweg

Na het aanbieden van de begroting 2022 heeft Uitgeest een subsidiebeschikking van de Provincie ontvangen van € 856.234 als bijdrage in de aanleg van de twee rotondes in de Geesterweg. Deze bijdrage is niet eerder in de begroting verwerkt en het krediet is met dit bedrag bijgesteld.

Daarnaast is het benodigde investeringskrediet voor de aanleg van de twee rotondes verhoogd tot het actuele prijspeil van € 1.950.000. Zie voor een nadere toelichting het raadsvoorstel R2022.0037 d.d. 19 mei 2022.

- Vervangen openbare verlichting 2022 – armaturen

Het eerder beschikbaar gestelde krediet ad € 47.000 is bijgesteld naar het noodzakelijke krediet ad € 27.152.

Voor de jaarschijf 2023 tot en met 2025 zijn soortgelijke aanpassingen doorgevoerd.

- Vervangen openbare verlichting 2022 – masten

Het eerder beschikbaar gestelde krediet ad € 10.000 is bijgesteld naar het noodzakelijke krediet ad € 26.955.

Bij de bijstelling is rekening gehouden met een verhoging van 20,9% door hogere materiaalprijzen.

Voor de jaarschijf 2023 tot en met 2025 zijn soortgelijke aanpassingen doorgevoerd.

- ICT voorzieningen raads- en commissieleden

In de begroting 2022 is een krediet opgenomen voor de aanschaf van ICT voorzieningen voor de raads- en commissieleden. De afschrijvingstermijn volgens de nota vaste activa is vijf jaar. Omdat een raadsperiode vier jaar is is de afschrijvingstermijn daaraan gelijk gesteld.

- Geluid- en beeldinstallatie dorps huis de Zwaan

In samenspraak met de exploitant en de gebruikers van dorps huis de Zwaan dient de eerder aangeschafte geluid- en beeldinstallatie aangepast te worden. Hiervoor is het krediet bijgesteld € 35.314.

- Vernieuwbouw Binnenmeerlocatie

Het jaar van in gebruikname is bijgesteld naar 2024 (was 2023). Hetzelfde geldt voor de inrichting van het buitenterrein/ infra.

- Nieuwbouw sportzaal de Meet

Het jaar van in gebruikname is bijgesteld naar 2023 (was 2022).

- Zonnepanelen gevel Zienhouse/ dak gemeentehuis

Het jaar van in gebruik name is bijgesteld naar 2022 (was 2021).

Afkortingen tabel nieuwe en vervangingsinvesteringen:

AT = afschrijvingstermijn

PO = programmaonderdeel

Tarief = kapitaallasten zijn onderdeel van tarief (afvalstoffenheffing, rioolheffing)

Overzicht nieuwe investeringen per programmaonderdeel/ per jaarschijf

Omschrijving	AT	Start-jaar	Krediet (saldo)	2022	2023	2024	2025	2026	PO	Toelichting	Tarief
Vervanging ballenvangers Uitgeest 2022	30	2022	25.000	25.000					1b	Door de storm van dit voorjaar zijn de ballenvangers kapot gewaaid.	
Riool centrumplan Oude dorp	60	2022	60.000	265.000					3b	Zie raadsvoorstel R2022.0037.	
Vervanging verzamelcontainers 2023	15	2023	53.000		53.000				3b	Begin 2022 is een inventarisatie gedaan van de bestaande voorzieningen in de openbare ruimte. Hieruit is naar voren gekomen een deel van het containerbestand is tussen 2008 en 2011 aangeschaft. Deze dienen vervangen te worden.	ja
Verv. stalen buitenwandafw. sporthal De Zien	25	2024	216.000			216.000			1b	Vervanging op basis van Meerjaren Onderhoudsplan	
Vervanging doelen B en E veld	15	2024	10.000			10.000			1b	Na inspectie blijkt dat de doelen bij het B en E veld vervangen moeten worden.	
Vervanging verzamelcontainers 2024	15	2024	20.000			20.000			3b	Zie hiervoor	ja
Wegomlegging Prinses Irenelaan	50	2024	687.200			687.200				Zie raadsvoorstel R2022.0037.	
Verv. sportvloer sporthal De Zien 2025	25	2025	90.000				90.000		1b	Vervanging op basis van Meerjaren Onderhoudsplan	
Verv. verlichtingsarmaturen sporthal De Zien 2025	25	2025	57.000				57.000		1b	Vervanging op basis van Meerjaren Onderhoudsplan	
Vervanging verzamelcontainers 2025	15	2025	20.000				20.000		3b	Zie hiervoor	ja
Verharding en hekwerk met ballenvangers 2026	30	2026	45.000					45.000	1b	Verharding en hekwerk met ballenvangers sportpark De Koog.	
Hockey waterkunstgrasveld vervangen 2026	10	2026	475.000					475.000	1b	Nieuwe jaarschijf 2026	
Speeltoestellen 2026	15	2026	35.000					35.000	3a	Nieuwe jaarschijf 2026	
Riool 2026	60	2026	350.000					350.000	3b	Nieuwe jaarschijf 2026	ja
Vervanging verzamelcontainers 2026	15	2026	20.000					20.000	3b	Zie hiervoor	ja
Beschoeiingen 2026	15	2026	73.500					73.500	3c	Nieuwe jaarschijf 2026	
Vervangen openbare verlichting - 2026 armaturen	25	2026	23.888					23.888	3c	Nieuwe jaarschijf 2026	
Vervangen openbare verlichting - 2026 masten	50	2026	35.280					35.280	3c	Nieuwe jaarschijf 2026	
Totaal			2.295.868	290.000	53.000	933.200	167.000	1.057.668			

4.2 Liquiditeitsprognose

Op basis van de huidige begroting en het investeringsschema is een liquiditeitsprognose opgesteld. Deze laat de behoefte aan vreemd vermogen zien. Ook de rentelasten van dit nog aan te trekken vreemd vermogen is in deze kadernota verwerkt.

Het invullen van de financieringsbehoefte met kortlopende (< 1 jaar) leningen heeft, ondanks de over het algemeen lagere rente (of op dit moment zelfs negatieve rente) een risico wanneer de rente snel oploopt. Om die reden is bij de Wet Fido een kasgeldlimiet ingesteld. Aan het aantal keren overschrijden van deze kasgeldlimiet zijn wettelijk beperkingen gesteld.

Normaliter zou een centrale bank de beleidsrentes bij een stijgende inflatie omhoog bijstellen, maar met de huidige omstandigheden zou dat grote gevolgen kunnen hebben voor het herstel van de economieën. De Russische inval in Oekraïne heeft het economisch groeiperspectief verslechterd.

Voor de Russische inval in Oekraïne ging de markt er vanuit dat het reguliere opkoopprogramma in het vierde kwartaal zou worden stopgezet. Dit zou de weg hebben vrijgemaakt voor renteverhogingen. Onze huisbankier, de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten), verwacht dat de lange rentetarieven in de komende twaalf maanden licht zullen oplopen, omdat de verwachting is dat zowel de ECB als andere centrale banken het monetaire beleid gaan verkrappen.

Uit de actualisatie van de liquiditeitsbehoefte blijkt een financieringsbehoefte van € 21,3 miljoen in de periode 2022 – 2026.

Deze (toekomstige) financieringsbehoefte kent een aantal redenen:

- Afronden van de bouw van de Cornelisz school (resterend € 2,7 miljoen in 2022);
- Aanleg van de rotondes in de Geesterweg (na aftrek provinciale subsidie € 1,1 miljoen);
- Bouw sportzaal de Meet (€ 2,3 miljoen);
- Infrastructurele aanpassingen centrumplan (€ 1,0 miljoen);
- Vernieuwbouw Binnenmeerschool (€ 2,2 miljoen tot en met 2023, 2,1 miljoen in 2024);
- Herinrichting de Koog (t/m 2023 € 5,3 miljoen, € 2,2 miljoen in 2024/2025).

Sinds begin januari zijn de rentetarieven sterk opgelopen ten opzichte van een jaar geleden. Deze zijn nu rond 1,3% hoger dan een jaar geleden (maar nog wel historisch laag). Vanwege de verwachting van onze huisbankier dat de rentetarieven komend jaar verder door zullen stijgen en de financieringsbehoefte voor voornoemde projecten heeft het college besloten om een langlopende lineaire lening van € 20 miljoen aan te trekken met een looptijd van 30 jaar. Deze wordt in twee tranches opgenomen: € 3,6 miljoen in 2022 en het restant (€ 16,4 miljoen) in 2023. Met deze langlopende lening is uitgeest in staat om de hiervoor benoemde investeringen af te ronden.

5. RESERVES

In onderstaande tabel is het verloop van de algemene reserve en de bestemmingsreserves opgenomen. Vooruitlopend op het besluit van de raad over de bestemming van het rekeningresultaat 2021 is dat voorstel in onderstaande tabel verwerkt:

Het kader voor mutaties in reserves is als volgt vastgelegd in de gemeentelijke nota reserves en voorzieningen 2017:

Het instellen en opheffen van reserves als ook het herbestemmen van reserves is een eigen keuze en bevoegdheid van de gemeenteraad.

Onttrekkingen en toevoegingen aan reserves moeten door de raad worden goedgekeurd en worden dus altijd via een raadsvoorstel en raadsbesluit aan uw raad voorgelegd. Tenzij bij de instelling van de reserve wordt vastgesteld dat voor de betreffende reserve het college wordt gemandateerd voor onttrekkingen.

Beoordeling van nut/ noodzaak van de reserves vindt ieder jaar plaats bij de 1^e FIRAP/ Kadernota.

Startpunt is de stand van de reserves zoals deze in de jaarstukken 2021 zijn opgenomen. Van iedere reserve is in beeld gebracht of er

1. Een bestedingsplan ligt of een ander door de raad gefiatteerd besluit voor onttrekking aan de reserve
2. Of heroverweging van de reserve aan de orde is vanwege het ontbreken van een bestedingsplan.

Van de in totaal negen bestemmingsreserves die Uitgeest op de balans heeft staan komt er geen voor heroverweging in aanmerking.

Hieronder is op een viertal reserves wel een nadere toelichting gegeven.

Bovenwijkse voorzieningen

Onderdeel van de nota bovenwijkse voorzieningen is de afdracht vanuit projectontwikkelingen aan de reserve bovenwijkse voorzieningen. De toevoeging vanuit deelplan bibliotheeklocatie aan de bestemmingsreserve is conform de in de nota opgenomen bijlage. Eerder in deze Kadernota is toegelicht van welke investeringen in bovenwijkse voorzieningen de afschrijvingskosten door een onttrekking aan de reserve bovenwijkse voorzieningen (gedeeltelijk) worden gedekt.

Klimaat

In de raadsvergadering van 4 november heeft de raad € 100.000 voor klimaat. Een bestedingsprogramma voor de inzet van deze middelen is nog niet beschikbaar.

Afschrijvingskosten rotondes Geesterweg

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

afschrijvingskosten (zie ook mutatie 26 in paragraaf 3.3.2 van deze Kadernota)

Herstelfonds Corona

Hoewel de gevolgen van de pandemie voorbij lijken te zijn en alle maatregelen zijn ingetrokken doet het college in deze Kadernota nog geen voorstel aan uw raad om het restantsaldo in de bestemmingsreserve herstelfonds Corona te heroverwegen.

Zij wacht eerst de ontwikkelingen af in de hoop dat zij volgend jaar uw raad een voorstel voor heroverweging kan voorleggen.

5.1 Weerstandsvermogen

In de jaarstukken 2021 is in de paragraaf weerstandsvermogen opgenomen dat het benodigd weerstandsvermogen € 3.411.200 dient te bedragen om boven de door de raad gestelde streefwaarde van 1,0 te blijven.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve en de onbenutte belastingcapaciteit. De bestemmingsreserves mogen alleen onderdeel zijn van het weerstandsvermogen voor zover er geen verplichtingen aan ten grondslag liggen.

Rekening houdend met de in deze kadernota in het meerjarenperspectief opgenomen cijfers en het huidige risicoprofiel zakt de ratio in de komende begrotingsperiode net niet onder de raad gestelde streefwaarde van 1,0.

Na verwerking van voorgaande voorstellen in deze Kadernota 2023 ziet het verloop van de reserves er als volgt uit. In deze tabel is, vooruitlopend op de besluitvorming, het voorstel voor resultaatbestemming 2021 in concept verwerkt.

Naam reserve	Saldo 31-12-21	Storting 2022	Onttrekk. 2022	Saldo 31-12-22	Storting 2023	Onttrekk. 2023	Saldo 31-12-23	Storting 2024	Onttrekk. 2024	Saldo 31-12-24	Storting 2025	Onttrekk. 2025	Saldo 31-12-25	Storting 2026	Onttrekk. 2026	Saldo 31-12-26
Algemene reserve																
Algemene reserve	6.154.360	1.561.139	90.000	7.625.499	562.544	90.000	8.098.043	-206.604	0	7.891.439	-384.039	0	7.507.400	-1.664.028	0	5.843.372
Bestemmingsreserves:																
BR - Afschrijvingskosten rotondes Geesterweg	956.097	0	0	956.097	0	20.367	935.730	0	20.367	915.363	0	20.367	894.996	0	20.367	874.629
BR - Monumentensubsidies	53.032	0	0	53.032	0	0	53.032	0	0	53.032	0	0	53.032	0	0	53.032
BR - Bovenwijkse voorzieningen	125.820	0	0	125.820	0	15.252	110.568	196.875	18.586	288.857	0	18.586	270.271	0	18.586	251.685
BR - Bijdrage A8-A9	700.000	0	0	700.000	0	0	700.000	0	0	700.000	0	0	700.000	0	0	700.000
BR - Binnenklimaat gemeentehuis	347.363	0	0	347.363	0	10.000	337.363	0	10.000	327.363	0	10.000	317.363	0	10.000	307.363
BR - Klimaat	0	100.000	0	100.000	0	0	100.000	0	0	100.000	0	0	100.000	0	0	100.000
BR Herstelfonds Corona	58.282	0	0	58.282	0	0	58.282	0	0	58.282	0	0	58.282	0	0	58.282
BR - MF park IJbaanlocatie	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000	0	20.000	480.000	0	20.000	460.000	0	20.000	440.000
BR - RO-Ontwikkelingen Uitgeest	824.831	0	185.000	639.831	0	65.000	574.831	0	65.000	509.831	0	65.000	444.831	0	65.000	379.831
subtotaal bestemmingreserves	3.565.425	100.000	185.000	3.480.425	0	110.619	3.369.806	196.875	133.953	3.432.728	0	133.953	3.298.775	0	133.953	3.164.822
Totaal reserves	9.719.785	1.661.139	275.000	11.105.924	562.544	200.619	11.467.849	-9.729	133.243	11.324.167	-384.039	133.953	10.806.175	-1.664.028	133.953	9.008.194

6. BEGROTINGSWIJZIGING 1^E FIRAP 2022

Programma	Programmaonderdeel	2022		2023		2024		2025		2026		
		Uitgaven	v/N Inkomsten	v/N Uitgaven	v/N Inkomsten	v/N Uitgaven	v/N Inkomsten	v/N Uitgaven	v/N Inkomsten	v/N Uitgaven	v/N Inkomsten	v/N
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	59.387 N	-11.344 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Samen leven	687.861 N	232.117 V	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	-33.000 V	23.814 V	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	6.571 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Economische vitaliteit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	114.321 N	10.600 V	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Duurzaamheid en milieu	-93.342 V	-79.656 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Beheer en Onderhoud	129.245 N	174.474 V	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	18.994 N	355.432 V	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal mutatie alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		890.037 N	705.437 V	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)			184.600 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>mutatie dotaties onttrekkingen aan reserves</u>												
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Samen leven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Economische vitaliteit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	10.600 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Duurzaamheid en milieu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Beheer en Onderhoud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Subtotaal reserves</i>	<i>10.600 N</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Totaal effect bestemming reserves			10.600 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal mutaties inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (resultaat na bestemming)		900.637 N	705.437 V	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (mutatie resultaat na bestemming)			195.200 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente
Uitgeest op 7 juli 2022

de griffier,

de voorzitter,

BIJLAGE: TOTAALOVERZICHT MUTATIES 1^E FIRAP 2022/ KADERNOTA 2023

korte omschrijving		2022	2023	2024	2025	2026	I/S	
aut	1a	Aanpassing budget accountantskosten	3.500 N	3.500 N	3.500 N	3.500 N	3.500 N	S
aut	1a	Aanpassing dotatie voorziening pensioenen college	4.035 N	944 N	799 N	386 N	386 N	S
aut	1a	Lagere bijdrage regio Alkmaar 2022	9.961 V					I
aut	1a	Inhuur tijdelijke griffier	38.040 N					I
nb	1a	Gegraveerde pennen huwelijken		1.650 N			1.650 N	S
aut	1a	Aanpassing begroting reisdocumenten op basis van laatst bekende ramingen		2.150 N	3.640 N	3.400 N	5.390 N	S
aut	1a	Aanpassing begroting op basis van laatst bekende ramingen		7.080 V	10.000 V	11.250 V	21.200 V	S
aut	1a	Extra budget verkiezingen gemeenteraad	27.897 N					I
aut	1b	Passend Onderwijs	4.435 N	3.000 N	3.000 N	3.000 N	3.000 N	S
aut	1b	Onderwijsachterstandbeleid (OAB)						S
aut	1b	Peuterspeelzalen -subsidie peuteropvang	14.517 N	14.517 N	14.517 N	14.517 N	14.517 N	S
aut	1b	Nationaal onderwijsprogramma						I
aut	1b	Werkmaterialen sportaccommodatie de Koog		1.200 N	1.867 N	2.347 N	2.614 N	S
aut	1b	Kapitaallasten tractor sportvelden de Koog		8.400 N	15.400 N	15.400 N	15.400 N	S
aut	1b	Keuring veldverlichting			10.000 N			I
aut	1b	Aanpassing toevoeging voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties (incl. sport-hal de Zien)	39.687 V	39.687 V	39.687 V	39.687 V	41.313 N	S

korte omschrijving		2022	2023	2024	2025	2026	I/S	
nb	1b	Motie Vrijwilligers Bedankt!	8.000 N	8.000 N	8.000 N	8.000 N	8.000 N	S
aut	1b	Subsidie hospice	2.693 N					I
aut	1b	Terugvorderingen Participatiewet	15.000 V	15.000 V	15.000 V	15.000 V	15.000 V	S
aut	1b	Loonkostensubsidies	25.000 N	25.000 N	25.000 N	25.000 N	25.000 N	S
aut	1b	IOAW	25.000 V	25.000 V	25.000 V	25.000 V	25.000 V	S
aut	1b	IOAZ	20.000 V	20.000 V	20.000 V	20.000 V	20.000 V	S
aut	1b	Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus		270 N	300 N	300 N	300 N	S
aut	1b	Energietoeslag	230.554 N					I
aut	1b	Rekeningresultaat 2021 IJmond Werkt!	39.665 N					I
aut	1b	Plustaak inburgering	1.974 V	1.883 V	1.827 V	927 V	927 V	S
aut	1b	Hulpmiddelen	94.485 N	105.423 N	105.513 N	107.513 N	100.666 N	S
aut	1b	WMO begeleiding zorg in natura	50.941 N	52.299 N	54.180 N	62.335 N	68.103 N	S
aut	1b	Effect nieuwe aanbesteding huishoudelijke ondersteuning	9.792 N	28.148 N	28.013 N	26.675 N	34.426 N	S
aut	1b	PGB WMO begeleiding	25.640 V	20.476 V	22.372 V	19.234 V	16.032 V	S
aut	1b	Bijstelling budget jeugdhulp	139.812 N	380.218 N	634.388 N	860.616 N	1.146.838 N	S
aut	1b	Uitgangspuntennotitie VRK 2023-2026		13.000 N	13.000 N	13.000 N	13.000 N	S
aut	1b	Subsidie Jeugdgezondheidszorg	4.987 N	4.987 N	4.987 N	4.987 N	4.987 N	S
aut	1d	Uitgangspuntennotitie VRK 2023-2026		82.000 N	82.000 N	82.000 N	82.000 N	S
aut	1d	Rekeningresultaat 2021 VRK	33.000 V					I
aut	2a	Kerkensie	6.500 N					I
aut	3a	Dekking bovenwijkse voorzieningen uit reserve		15.252 V	18.586 V	18.586 V	18.586 V	S
aut	3a	Bijdrage bovenwijks Westerweg 57						I
aut	3a	Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus		7.384 N	7.000 N	7.000 N	7.000 N	S

korte omschrijving		2022		2023		2024		2025		2026		I/S	
aut	3b	Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus (afval/ riool)										S	
aut	3b	Overname stedelijk water HHNK (tlv egalisatievoorziening riolering)										I	
aut	3b	Lagere bijdrage OD IJmond vanwege uitstel omgevingswet										I	
aut	3b	Indexatie vergoeding geluidscherm Waldijk	2.000	N	2.000	N	2.000	N	2.000	N	2.000	N	S
aut	3b	Restant RREW subsidie 2022										I	
nb	3b	Uitvoering inwonersinitiatieven, - panel en uitvoering communicatiestrategie klimaat.			PM	N	PM	N	PM	N	PM	N	S
nb	3b	Structurele formatie klimaat (energietransitie)			PM		PM		PM		PM		S
nb	3b	Implementatie voorbeeldfunctie gemeente op terreinen waar de gemeente veel invloed heeft.			PM		PM		PM		PM		S
nb	3b	Uitvoering beleid circulaire economie			PM		PM		PM		PM		S
nb	3b	Structurele formatie klimaat (circulaire economie)			PM		PM		PM		PM		S
nb	3b	Uitvoering gemeentelijk beleid klimaatadaptatie			PM		PM		PM		PM		S
nb	3b	Structurele formatie klimaat (gemeentelijk beleid klimaatadaptatie)			PM		PM		PM		PM		S
nb	3b	Uitvoering inwonersinitiatieven, - panel en uitvoering communicatiestrategie klimaat.			PM		PM		PM		PM	N	S
nb	3b	Structurele formatie klimaat (duurzame mobiliteit)			PM		PM		PM		PM	N	S
aut	3c	Mutatie reserve rotondes Geesterweg			20.367	V	17.876	N	17.876	N	17.876	N	S
aut	3c	Indexatie budgetten wegen, straten en pleinen	41.900	N	35.300	N	35.300	N	35.300	N	35.300	N	S
aut	3c	Opschonen budget werken voor derden	1.005	V	1.060	V	33	V	1.171	V	1.171	V	S

korte omschrijving		2022	2023	2024	2025	2026	I/S	
aut	3c	Indexatie budget openbare verlichting	4.900 N	4.200 N	4.200 N	4.200 N	4.200 N	S
aut	3c	Strategisch advies kabels en leidingen	2.550 N	2.550 N				I
aut	3c	Aanleg glasvezel	74.560 V	149.321 V				I
aut	3c	Overname stedelijk water HHNK	8.000 N					I
aut	3c	Indexatie budget kunstwerken	8.600 N	7.300 N	7.300 N	7.300 N	7.300 N	S
aut	3c	Indexatie budget maaien en schouwen	19.400 N	16.400 N	16.400 N	16.400 N	16.400 N	S
aut	3c	Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus		403 N	400 N	400 N	400 N	S
aut	4a	Rente langlopende geldlening	34.780 N	263.442 N	346.685 N	301.061 N	320.333 N	S
aut	4a	Mutatie bijdrage 2023 GR Cocensus		7.036 V	7.100 V	7.100 V	7.100 V	S
aut	4a	Correctie opbrengst roerende zaakbelasting	2.000 N	2.000 N	2.000 N	2.000 N	2.000 N	S
aut	4a	Decembercirculaire 2021	142.564 V	93.124 V	92.770 V	94.988 V	94.988 V	S
aut	4a	Bijstelling AU gemeentefonds jaarschijf 2026 t/m septembercirculaire 2021					545.723 V	S
aut	4a	Aanpassing stelpost herijking GF		102.375 V	102.375 V	102.375 V	54.600 V	S
aut	4a	Energietoeslag	230.554 V					I
aut	4b	Taakmutatie versterken dienstverlening	46.688 N	47.337 N	46.200 N	47.248 N	47.248 N	S
aut	4b	Begroting BUCH 2023 - 2026	4.398 V	4.388 V	4.771 V	448 V	224.241 N	S
aut	4c	Kapitaallasten investeringen KN 2023	64.591 V	86.568 V	152.365 V	113.660 V	141.566 V	S
aut	4c	Stelpost lasten indexatie 2023-2026		73.301 N	156.185 N	235.947 N	371.051 N	S
aut	4c	Stelpost baten indexatie 2023-2026		32.747 V	62.879 V	93.661 V	179.735 V	S
		TOTAAL MUTATIES 1^e FIRAP 2022/ KADER-NOTA 2023	195.200 N	554.959 N	1.074.885 N	1.346.621 N	1.484.811 N	