



Gemeente Uitgeest



Begroting 2021 gemeente Uitgeest

Inhoudsopgave

| | |
|---|----|
| 1. AANBIEDING | 3 |
| 2. PROGRAMMA'S | 9 |
| PROGRAMMA 1 - EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE .. | 9 |
| Programma 1.A- Inwoners en bestuur | 9 |
| Programma 1.B - Samen leven | 10 |
| programma 1.C - Kerngericht en ondersteunend | 17 |
| programma 1.D - Een veilige gemeente | 18 |
| PROGRAMMA 2 - EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE .. | 21 |
| Programma 2.A - Cultuur, recreatie en toerisme | 21 |
| Programma 2.B - Economische vitaliteit | 23 |
| Programma 2.C - Een bereikbare gemeente | 24 |
| PROGRAMMA 3 - EEN LEEFBARE OMGEVING | 26 |
| Programma 3.A - Wonen en leefomgeving | 26 |
| Programma 3.B - Duurzaamheid en milieu | 30 |
| Programma 3.C - Beheer en onderhoud | 33 |
| PROGRAMMA 4 - EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE | 35 |
| 3. PARAGRAFEN | 40 |
| Paragraaf Lokale heffingen | 40 |
| Paragraaf Weerstandsvermogen | 50 |
| Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen | 56 |
| Paragraaf financiering | 59 |
| Paragraaf bedrijfsvoering | 64 |

| | |
|--|-----|
| Paragraaf verbonden partijen | 66 |
| Paragraaf grondbeleid | 72 |
| GRONDSLAGEN VOOR BEGROTING | 75 |
| OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021 - 2024 | 76 |
| Totaaloverzicht financiële mutaties programma 1 | 78 |
| Totaaloverzicht financiële mutaties programma 2 | 87 |
| Totaaloverzicht financiële mutaties programma 3 | 89 |
| Totaaloverzicht financiële mutaties programma 4 | 92 |
| Algemene dekkingsmiddelen | 101 |
| Incidentele baten en lasten | 102 |
| BIJLAGE 1: INVESTERINGEN | 104 |
| BIJLAGE 2 RESERVES EN VOORZIENINGEN | 106 |
| BIJLAGE 3 OVERZICHT TAAKVELDEN | 108 |
| BIJLAGE 4 MEERJARENBALANS | 113 |
| BIJLAGE 5 BEGROTINGSWIJZIGING BEGROTING 2021 - 2024 | 114 |

1. AANBIEDING

Uitgeest, 29 september 2020

Geachte raadsleden,

Voor u ligt de begroting 2021. Wij zijn er trots op dat we ondanks deze (financieel) lastige tijden erin zijn geslaagd een sluitende begroting 2021 aan u te kunnen voorleggen.

Wij zijn positief en we zijn tegelijkertijd voorzichtig. We zetten in deze brief graag voor u uiteen waarom.

Proces en vraag aan u

In de kadernota 2021 hebben wij u een procesvoorstel gedaan omtrent de begroting en het meerjarenperspectief. Dat voorstel was erop gericht om uw raad een structureel en reëel sluitende begroting voor te leggen en daarnaast een traject van ombuigingen in te gaan voor de kadernota 2022.

Een belangrijke reden daarvoor lag in de variabelen en onzekerheden waarop wij toen nog geen antwoord hadden. Inmiddels hebben wij op een aantal van onze vragen antwoorden, zoals uitkomst van de meicirculaire 2020 en de eerste uitkomst van de bestuursopdracht sociaal domein. Deze zijn in voorliggend perspectief verwerkt.

Op de andere vragen die wij nog hebben wordt binnenkort het antwoord duidelijk, zoals het effect van de herijking van het gemeentefonds. Dat maakt dat we een gericht en beheerst proces kunnen voeren en ook na 2021 wij een sluitend meerjarenperspectief kunnen blijven presenteren.

Dit voorkomt ook dat u op dit moment (wellicht pijnlijke) beslissingen moet nemen op basis van onvolledige informatie. De afweging over uiteenlopende ombuigingsvoorstellen kunt u op dit moment niet maken vanuit het volledige perspectief, omdat u de belangrijkste uitkomsten, de einduitkomst van de bestuursopdracht

Sociaal Domein en het effect van de herijking van het gemeentefonds, nog niet kent.

Wij zijn proactief alvast gestart met een inventarisatie van alle mogelijke ombuigingen. We vinden het echter erg belangrijk dat keuzes over ombuigingsvoorstellen in samenspraak met u, maar ook met onze inwoners en instellingen worden gemaakt. Het gaat om ons aller dorp. Zodra wij meer informatie hebben over de bovenstaande ontwikkelingen willen wij dan ook met uw raad en met hen het gesprek aangaan over de noodzaak van ombuigingsvoorstellen en welke mogelijke voorstellen wij dan concreet zien. Op deze wijze willen wij u een gedragen voorstel bij de Kadernota 2022 voorleggen.

Over de manier waarop wij dit proces gezamenlijk zouden willen voeren, komen wij graag bij u terug.

Onzekerheden en kansen toekomst

Een sluitende begroting lijkt heel erg mooi en dat is het ook. Voorliggend perspectief is het resultaat van scherp aan de wind zeilen; we hebben afgelopen jaar altijd zeer zorgvuldig afgewogen of uitgaven noodzakelijk waren.

Maar er zijn ook grote ontwikkelingen waar we zelf minder invloed op hebben. We zijn afhankelijk van de grillen van een virus en we zijn tot op zekere hoogte afhankelijk van het rijk.

Daarom zijn wij voorzichtig blij met het hieronder geschetste perspectief.

Coronacrisis; hoe lang en hoeveel?

Het zijn bijzondere tijden waarin deze begroting tot stand is gekomen. Sinds dit voorjaar houdt het Corona (COVID-19) virus de wereld in zijn greep.

Een wetsvoorstel, tijdelijke Wet maatregelen COVID-19, moet de gemeenten in meer in positie brengen. De gemeenten krijgen de ruimte om het belang van de volksgezondheid én maatschappelijke

en economische belangen te kunnen afwegen en om te beslissen welke maatregelen nodig zijn.

Daarnaast worden gesprekken gevoerd tussen VNG en Rijk over compensatie van de kosten die de gemeenten maken en nog gaan maken. Omdat we niet weten hoe lang deze crisis nog gaat duren - dit is mede afhankelijk van het moment waarop een betrouwbaar vaccin is ontwikkeld- is het moeilijk om een inschatting te maken van de financiële gevolgen op korte en middellange termijn. Nog veel lastiger is het voor de lange termijn, omdat we op dit moment nog niet weten wat de sociaal, maatschappelijke en economische impact zal zijn. Maar ook omdat we niet weten hoelang het Rijk nog voor compensatie van de extra lasten zal zorgen.

Financiële ontwikkelingen

Bij de presentatie van de kadernota 2021 in juni werden wij geconfronteerd met een groot aantal variabelen en onzekerheden. Dat is ook de reden dat wij u deze nota voor kennisgeving hebben voorgelegd.

De wijzigingen die daarin zijn opgenomen, zowel voor autonome ontwikkelingen als voor nieuw beleid, leggen wij met deze raadsbegroting opnieuw aan uw raad voor. Hoewel over een aantal onzekerheden in de afgelopen maanden meer duidelijkheid is gekomen betekent dat niet dat alle zorgen daarmee zijn weggenomen.

Wij leggen bij deze verantwoorde voorstellen voor.

Het financieel perspectief heeft zich de afgelopen maand flink verbeterd. Een specifieke toelichting op alle mutaties is verderop in deze begroting opgenomen; de beheersmaatregelen die uit de bestuursopdracht sociaal domein zijn gekomen zijn hierin echter in sterke mate bepalend.

| Financiële positie | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Saldo 2e Firap | 277.068 | 113.938 | 62.197 | -109.382 |
| Mutaties na 2e Firap | 4.393 | 4.293 | 3.993 | 3.893 |
| Saldo start begroting 2021 | 281.461 | 118.231 | 66.190 | -105.489 |
| Mutaties begroting 2021 | -113.384 | -168.568 | -142.851 | -35.310 |
| Begrotingssaldo 2021 - 2024 | 168.077 | -50.337 | -76.661 | -140.799 |
| Taakstelling beheersmaatregelen Sociaal Domein | 402.000 | 459.500 | 446.500 | 470.500 |
| Begrotingssaldo 2021 - 2024 | 570.077 | 409.163 | 369.839 | 329.701 |

Sociaal domein

Door een stringentere/ sobere uitvoering van de bedrijfsvoering en de dienstverlening aan de inwoners is het mogelijk om de op dit moment geraamde uitgaven binnen het sociaal domein met de hieronder genoemde bedragen te verlagen. Dit past binnen het huidige vastgestelde beleid en de verordening. Uw raad wordt via een raadsinformatieavond op 22 oktober a.s. geïnformeerd over de inhoud van de onderliggende maatregelen.

Voorwaarde voor realisatie van deze ingrijpende taakstelling, is wel dat alle vier de BUCH gemeenten akkoord gaan met deze maatregelen. Doen één of meerdere gemeenten niet mee dan raakt dat direct de ombuiging in alle vier de gemeenten. Er gaat daarom een intensief bestuurlijk traject aan deze beheersmaatregelen vooraf. Daarnaast is er overleg met de andere regiogemeenten om zoveel als mogelijk tot regionale invoering van de onderliggende maatregelen te komen.

Wij zijn van mening dat wij met deze maatregelen de continuïteit van de zorg kunnen waarborgen, niet alleen voor de inwoners van nu, maar ook voor mensen die in de toekomst zorg nodig zullen hebben.

Eind 2020 wordt de definitieve uitwerking van de bestuursopdracht verwacht met daarin aanvullende keuzes voor verdergaande maatregelen.

Daarin wordt eveneens duidelijk of de uitgaven en inkomsten vanuit het rijk voor het Sociaal Domein corresponderen. En wordt de wijze waarop de realisatie van deze beheersmaatregelen worden gemonitord inzichtelijk.

Risico's korte en lange termijn

Voor 2021 kennen we de uitkomst van de bezwaarprocedure op de precariobelasting kabels en leidingen nog niet. Indien de gemeente in bezwaarprocedure in het ongelijk wordt gesteld betekent dat dat we € 350.000 aan inkomsten missen. En zoals eerder in deze brief genoemd de onzekerheden rond de Coronacrisis.

Maar ook voor de jaren erna houden we rekening met een aantal onzekerheden:

- Herijking van het gemeentefonds vanaf 2022;
De eerste berichten die ons hebben bereikt is gemeenten in de omvang van Uitgeest gemiddeld nadeel ondervinden als gevolg van deze herijking van € 58 per inwoner. Dit is echter een gemiddelde. Of het meer wordt of mogelijk minder daarover wordt de komende maand mogelijk al meer bekend. Onze inschatting is op dit moment dat Uitgeest een nadeel zal ondervinden dat ergens tussen de € 300.000 en € 1.000.000 zal liggen.
- Amendement verhoging van de leges vooruitlopend op de uitkomst van het onderzoek kostendekkende leges vanaf 2022; Het onderzoek naar de mate van kostendekkendheid van de leges is nog niet afgerond. Dit onderzoek blijkt ingewikkelder dan verwacht. Daardoor is het nog onzeker of de eerder gerekende extra inkomsten daadwerkelijk uit tariefverhogingen op basis van de uitkomst van dit onderzoek kunnen worden gerealiseerd. Enerzijds omdat een aantal tarieven wettelijk is gemaximeerd en anderzijds een belangrijk deel van deze extra

inkomsten gerealiseerd dient te worden uit de leges omgevingsvergunningen waarvan het tariefstelsel gaat wijzigen onder invloed van de omgevingswet (zie hierna).

- De extra gelden van het Rijk voor de jeugdzorg die wel al structureel in het meerjarenperspectief zijn opgenomen, maar waarover het volgende kabinet nog een besluit moet nemen op zij dat continueert;
- Invoering van de gevolgen van de omgevingswet. Uit een recent gepubliceerd interbestuurlijk onderzoek naar de financiën van de omgevingswet is gebleken dat de implementatiekosten van deze wet hoger zijn dan verwacht en dat de gemeenten in eerste instantie worden geconfronteerd met stijgende kosten en/ of dalende inkomsten. Hoeveel dat is is nu nog niet bekend.
- Omvang van de middelen van het Rijk voor het programma klimaat.

Zoals u in het raadsvoorstel van 24 september heeft gelezen komt het Rijk in 2021 met compensatie voor de (gedeeltelijke) uitvoering van het programma Klimaat. Om die reden heeft het college nu alleen structurele capaciteit in deze begroting opgenomen om invulling te kunnen geven aan het basisambitieniveau. In 2022 kan uw raad dan een besluit nemen over de incidentele budgetten voor materiële kosten vanaf 2022. Dan weten wij ook welke vergoeding wij hiervoor van het Rijk ontvangen.

Wij hebben zoals u zult zien geen probleem op korte termijn, maar moeten gezien bovenstaande wel goed voorbereid blijven op datgene wat mogelijk nog gaat komen.

Ambities

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

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

In het voorjaar van 2020 heeft besluitvorming plaatsgevonden over de herinrichting van de Koog. In 2021 gaan we verder met dit project. Er is hier nadrukkelijk gekozen voor een klimaatadaptieve insteek. Door te kiezen voor een type inrichting waarin onder andere speelplekken een plaats krijgen, creëren we een groen hart in de wijk waarbij ook ruimte ontstaat voor bewoners om elkaar te ontmoeten. Ook de verkeersveiligheid wordt verbeterd door het versmallen van de straten; hierdoor zal de gemiddelde snelheid van auto's omlaag gaan.

Dit najaar stelt u van het eerste deelplan van het Centrumgebied, de bibliotheeklocatie, de grondexploitatie vast. Daarmee zijn we weer een stap verder in de realisatie van onze visie op het Centrumgebied, waarin een prominente plek is voor woningen voor de meest gewenste doelgroepen.

De ontwikkeling van het eerste nieuwe kindcentrum op de Paltroklocatie is in volle gang. Verwacht wordt dat de bouw kan starten in 2021 en oplevering eind 2022/ begin 2023 plaatsvindt. De school op de Vrijburglocatie komt daarmee leeg te staan en de locatie komt vrij voor woningbouwontwikkeling of eventueel de ontwikkeling van een nieuw woonzorgcentrum. Als laatste komt de

school op de Molenhoeklocatie beschikbaar als locatie voor woningbouw. Op basis van de huidige inzichten zal dat niet eerder dan 2024 zijn.

Op de Binnenmeerlocatie wordt een tweede nieuw kindcentrum ontwikkeld. Het voorbereidingstraject start begin 2021.

Met de bouw van een nieuwe sportzaal de Meet in 2021 doen we ook een belangrijke stap in de realisatie van onze ambities.

Op het gebied van duurzaamheid heeft uw raad recent het ambitiesdocument voor het programma Klimaat vastgesteld. Dat document gaat over het uitvoeren van de gemeentelijke ambities ten aanzien van duurzaamheid en de drie rijksopdrachten op het gebied van klimaat, zijnde Klimaatakkoord, Deltaplan ruimtelijke adaptatie en Nederland Circulair 2050.

In deze begroting is voor de uitvoering hiervan structurele capaciteit opgenomen.

De afgelopen jaren zijn er in Uitgeest al veel duurzaamheidsinitiatieven ontplooid. De structurele capaciteit is desalniettemin noodzakelijk om het tempo van verduurzamen te versnellen en daarmee de doelstellingen uit het Klimaatakkoord te bereiken.

We gaan samen verder aan de slag voor een bestendige toekomst van ons mooie Uitgeest,

Burgemeester en wethouders van Uitgeest

Leeswijzer

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

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

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

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

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

In de financiële begroting worden allereerst de grondslagen voor deze begroting uiteengezet. Deze zijn overgenomen uit de kadernota 2021 en zijn qua uitgangspunten vergelijkbaar met voorgaande jaren.

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

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

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



Beleidsbegroting 2021



2. PROGRAMMA'S

PROGRAMMA 1 - EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE

Portefeuillehouders: Beentjes, Brouwer en Nieuwland

Uitwerking programma

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

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

Programma 1.A- Inwoners en bestuur

Wat willen we bereiken?

Onze dienstverlening is proactief, dichtbij en afgestemd met de inwoners, maatschappelijke organisaties, ondernemers en andere stakeholders. We maken onze dienstverlening voor iedereen toegankelijk, gemakkelijk en begrijpelijk.

Wat gaan we daarvoor doen?

We zetten wat betreft onze dienstverlening in op twee sporen, digitaal waar het kan, menselijk waar wenselijk, zoals vastgelegd in de notitie Nieuw Tij. Nieuw Tij is gericht op 4 thema's: Dienstverlening, Participatie, Communicatie en Informatie die onderling nauw verbonden zijn.

We bieden meer producten digitaal aan (o.a. via het zaakstelsel) en bieden persoonlijke ondersteuning aan mensen die het zelf niet (digitaal) kunnen. Onze communicatie is begrijpelijk, we maken veel gebruik van beeldmateriaal. We onderzoeken de mogelijkheden van live chat en het gebruik van een chatbot. We zorgen dat we de juiste data verzamelen, analyseren en beschikbaar stellen voor maatschappelijke vraagstukken. De kennis die we hiervoor nodig hebben, halen we in huis. Tevens zijn er voldoende participatiemiddelen beschikbaar, zoals het online platform 'ikdenk meeoverUitgeest.nl'. En we doorlopen een Hostmanship training voor alle teams, voor een open en gastvrij klantcontact.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

1. Het succes meten we deels af aan een hogere waardering van onze dienstverlening. Dit gebeurt in de Burger- en Ondernemerspeiling. In 2021 vindt de eindmeting plaats.
2. Het succes meten we deels af aan een hogere waardering van onze dienstverlening. Dit gebeurt in de Burger- en Ondernemerspeiling. In 2021 vindt de eindmeting plaats.
3. We monitoren continu de dienstverlening specifiek op de kanalen telefoon, website en de balie.
4. De waardering van de diverse platforms als ondernemers- en inwonersorganisaties, zoals 'ikdenkmeeovertgeest' nemen we ook mee bij de meting van het succes.
5. Binnen de beperkt beschikbare financiële middelen, zijn er meer gegevens (data) digitaal beschikbaar en zijn de data van goede kwaliteit. En wij garanderen als overheid de veiligheid van onze

data richting onze inwoners, maatschappelijke organisaties, ondernemers en andere stakeholders.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

| Bedragen x 1.000 | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|------------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| Baten | 128 | V | 167 | V | 158 | V | 283 | V |
| Lasten | -1.935 | N | -1.968 | N | -2.008 | N | -2.125 | N |
| Saldo baten en lasten | -1.807 | N | -1.802 | N | -1.849 | N | -1.842 | N |
| Onttrekking aan reserve | 18 | V | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Saldo reserves | 18 | V | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Geraamd resultaat | -1.790 | N | -1.802 | N | -1.849 | N | -1.842 | N |

Programma 1.B - Samen leven

Wat willen we bereiken?

De BUCH-gemeenten werken intensief samen binnen het sociaal domein op basis van een gezamenlijk en integraal dienstverleningsmodel. Onze sociaal teams vormen de toegang tot ondersteuning voor onze inwoners. Door te werken met een integraal beleidskader en een integrale verordening, brengen we samenhang in de ondersteuning en dienstverlening aan onze inwoners waarbij we uitgaan van de vraag van onze inwoners en ondernemers.

We zetten in op een samenleving waarin het welzijn van onze inwoners centraal staat en waarin inwoners zich bij elkaar betrokken voelen. Daar waar nodig faciliteert de gemeente dat inwoners ondersteuning vinden/krijgen, zodat zij zoveel mogelijk zelfredzaam worden of blijven en eigen regie kunnen voeren over hun leven.

Daarbij hanteren we vijf uitgangspunten:

- Zelfredzaamheid en eigen regie

- Preventie
- Integraal werken en maatwerk
- Ruimte voor maatschappelijke initiatieven
- Experimenteren

Gebruik jeugdhulp en WMO

Sinds de overgang van de Jeugdhulp naar de gemeenten, zien we binnen BUCH een constante stijging van het aantal jeugdigen (en hun gezinnen) dat een beroep doet op Jeugdhulp en een verzwaaring van ondersteuningsvragen. Ook voor WMO zien we een constante kostenstijging, die vooral veroorzaakt wordt door de demografische ontwikkelingen.

Met de invoering van het abonnementstarief WMO in 2018 en 2019 zijn de drempels om bijvoorbeeld een woningaanpassing, scootmobiel of huishoudelijke ondersteuning aan te vragen verlaagd. Door de ontwikkelingen in de demografie en de cao van de huishoudelijke verzorgenden daar bovenop, blijven de aanvragen en de kosten naar verwachting stijgen, ook in 2021.

Wonen en Zorg

Vraagstukken rondom Wonen en Zorg komen voor de gemeente steeds vaker voor. Dit heeft te maken met landelijke ontwikkelingen waardoor mensen steeds langer zelfstandig thuis wonen. Wonen en Zorg gaat voor de gemeenten in principe om twee zaken:

- 1) Ontwikkeling van nieuwe initiatieven.
- 2) Huisvesting van bijzondere doelgroepen; voor welke woonzorgopgave staan we?

Het is als gemeente lastig te wegen welke initiatieven je wilt stimuleren en aan welke initiatieven geen behoefte is. Voor inwoners en ondernemers moet het bovendien niet uit maken waar een vraag gesteld wordt, op welke manier die beantwoord wordt. Naar aanleiding van het regionale pact Wonen met Ondersteuning en de nieuwe regelgeving rondom Beschermd wonen, stellen we in 2021 een lokaal plan op met daarin een gemeentelijke visie op

Wonen en Zorg en zicht op de 'woonzorgopgave'; voor wie moet wat gerealiseerd worden?

Hiervoor wordt een afzonderlijk adviestraject BUCH-breed gestart met nauwe samenhang met de bestuursopdracht beheersmaatregelen kostenontwikkeling WMO.

Schuldhelpverlening

De Wet gemeentelijke schuldhelpverlening wijzigt per 1 januari 2021. Vroegsignalering wordt een verplichting. Deze wijziging heeft grote gevolgen voor de gemeente. De gemeente moet straks alle signalen van in de wet omschreven meldende partijen oppakken en inwoners een gesprek aanbieden. De gemeente moet daarnaast een nieuw soort toegangsbeschikking, voorzien van een plan van aanpak, gaan afgeven. Gemeenten krijgen geen extra middelen voor deze verplichtingen. De uitvoering van deze nieuwe taken vergt extra ambtelijke inzet in de gehele keten van schuldhelpverlening van beleid tot daadwerkelijke uitvoering door gemeente en gesubsidieerde maatschappelijke partners. Hierin is eerder nog niet voorzien.

Hiermee samenhangend is het Wetsvoorstel adviesrecht ingediend bij de 2^e kamer. Onduidelijk is nog wanneer deze wet Inwerking treed maar mogelijk per 2021.

Veranderopgave Wet inburgering

De wetwijziging van de Wet inburgering 2013 is uitgesteld van 1 januari 2021 naar 1 juli 2021. Het uitgangspunt van de wet is: iedereen doet mee, het liefst via betaald werk.

Wetsvoorstel Breed offensief

Op 1 juli 2021 treedt het wetsvoorstel Breed offensief in om de kansen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te vergroten. Deze groep komt bijvoorbeeld door een beperking of een periode van werkloosheid minder gemakkelijk terecht op de arbeidsmarkt. Een Breed Offensief Perspectief op Werk moet ervoor zorgen dat werkgevers en werknemers elkaar makkelijker

vinden op de arbeidsmarkt door landelijke harmonisering van procedures en instrumenten. En ook wordt een extra vrijlatingsregeling ingevoerd.

Verwacht mag worden, dat deze maatregelen een gewenste aanzuigende werking krijgt, als gevolg waarvan een groter beroep op de dienstverlening en budgetten (participatiebudget vooral) wordt gedaan. Vooralsnog gaan er geen extra middelen mee.

Gevolgen sociaal domein Corona crisis

De coronapandemie heeft op veel vlakken voor (financiële) onzekerheden gezorgd bij inwoners en ondernemers en andere partijen. Ook in 2021 ondervinden zij nog gevolgen van de coronacrisis.

Bijzondere bijstand en gemeentelijk armoedebeleid

In 2021 verwachten we een toename in uitgaven voor bijzondere bijstand en armoedebeleid. Dit wordt veroorzaakt door o.a. de volgende ontwikkelingen:

- de inzet op het bekender en toegankelijker maken van de regelingen (communicatie). In 2019 heeft dit geleid tot een groter beroep op de bijzondere bijstand. We verwachten dat deze trend zich doorzet. De bijzondere bijstand is een open einde regeling.
- de actualisatie van de beleidsregels sociaal domein.
- grotere doelgroep minima door de impact van het coronavirus en de wijziging van de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening
- lagere debiteureninkomsten door coronamaatregelen
- wijziging van de Participatiewet op het onderdeel Individuele Studietoelage.
- wetwijzigingen op het terrein van het schuldendomein over: vereenvoudiging van de beslagvrije voet, adviesrecht bij schuldbewindzaken, stroomlijning keten voor derdenbeslag en de wijziging van de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening.

Op dit moment zijn de financiële implicaties van bovenstaande punten nog niet duidelijk door tussentijdse wijzigingen in de ontwikkeling van de economie. Waar mogelijk worden de financiële implicaties meegenomen in de (separate) college- en raadsvoorstellen over de genoemde wetwijzigingen. Deze ontvangt u wanneer de wetwijzigingen ingaan.

Participatie

IJmond Werkt! voert namens Uitgeest – en de IJmond gemeenten - de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) en de re-integratietaken vanuit de Participatiewet uit. In 2018 is er een onderzoek uitgevoerd naar heroriëntatie van WSW en inrichting Nieuw Beschut Werk (NBS). Vervolgens is een nieuw onderzoek gestart naar de effectiviteit van IJmond Werkt! en gemeenten, dat in juni 2020 aan de gemeenteraden is gepresenteerd. Met de uitkomsten van beide onderzoeken wordt nu ingezet op de doorontwikkeling van IJmond Werkt! middels een afsprakenkader. Doel is om het afsprakenkader te laten vaststellen door de colleges in Q4 2020.

Bovenstaande is mede van invloed op de positie van de Uitgeest in de gemeenschappelijke regeling (GR) IJmond Werkt! In 2016 is door Uitgeest de intentie uitgesproken uit te treden uit de GR IJmond Werkt!, en de doelmatigheid / re-integratie onder te brengen bij de GR BUCH. Dit besluit is geamendeerd, gezien de hoge uittredingskosten. Resultaat dat is besloten op termijn toe te werken naar uittreden uit de GR.

Nieuw beleidsplan naleving sociaal domein

Om te voorkomen dat inwoners en zorgaanbieders verkeerd of oneigenlijk gebruik maken van voorzieningen dienen we maatregelen te nemen en richting te bepalen welke stappen we ondernemen bij onregelmatigheden. In het beleidsplan staat het bevorderen van de rechtmatige uitvoering van deze wetgeving centraal.

Maatschappelijk vastgoed

Op basis van het rapport “Accommodatiebeleid en eerste ruimtelijke uitwerkingen gemeente Uitgeest” zal verder uitvoering worden gegeven aan het accommodatiebeleid.

Wat gaan we daarvoor doen?

Gebruik jeugdhulp en WMO

We werken aan een pakket maatregelen, met diverse interventies voor kostenbeheersing. Voorbeelden zijn het versterken van de samenwerking met huisartsen, het inzetten op lichtere vormen van ondersteuning en sturen met data en contractmanagement. De eerste set maatregelen die op korte termijn een besparing opleveren zijn verwerkt in de begroting 2021. De volgende set maatregelen, met een meer lange termijn effect, worden hier op een later moment in verwerkt. Over deze maatregelen is een besluit van uw raad noodzakelijk. U ontvangt daartoe een raadsvoorstel in het eerste kwartaal 2021.

Pact Wonen en Zorg

We stellen een woonzorgvisie op, waarin zicht is op vraag en aanbod in onze gemeenten. In 2021 is een gemeentelijke visie nodig op Wonen en Zorg én zicht op de woonzorgopgave in de gemeente, de BUCH en de regio, zodat er een match komt tussen vraag en aanbod, waardoor ook beter ingeschat kan worden welke initiatieven genomen of gestimuleerd moeten worden.

Wonen met zorg is een maatschappelijke behoefte naar aanleiding van landelijke ontwikkelingen (extramuralisering, doordecentralisatie beschermd wonen, maatschappelijke opvang, alleenstaanden minderjarige asielzoekers die 18 jaar worden, ouderen etc.). Iedereen moet een thuis hebben. Er is al een schaarste in het reguliere woningaanbod, laat staan voor deze doelgroepen. Actie is noodzakelijk.

Begin 2018 zijn hierover al regionale prestatieafspraken gemaakt in het Pact. Deze dienen in 2023 gerealiseerd te zijn.

Voor het opstellen van deze woonzorgvisie is in deze begroting een budgetmutatie opgenomen.

Nieuw schuldhulpverleningsbeleid

We zetten in op vroegsignalering van betalingsachterstanden door het maken van afspraken met meldende partijen zodat de gemeente zoveel mogelijk echt waardevolle meldingen krijgt. Waar mogelijk haken we aan op al bestaande afspraken / convenanten. Voor de implementatie en borging van de wetwijziging Wet gemeentelijke schuldhulpverlening en andere wetwijzigingen in het schuldendomein wordt voorgesteld om in samenwerking met de andere gemeenten in "BUCH" verband een tijdelijk regisseur schuldhulpverlening aangesteld. Hiervoor is in voorliggende begroting een budgetaanvraag opgenomen.

Verandering wet Inburgering

Wij ontwikkelen in samenspel tussen inwoners, bestuur en (maatschappelijke) organisaties een integraal samenhangend aanbod voor inburgeringsplichtigen.

Wetsvoorstel Breed offensief

Het betreft hier een autonome ontwikkeling. Om die reden kunnen we nu nog niet zeggen wat we hiervoor gaan doen. Hierop komen wij op een later moment bij u terug.

Gevolgen sociaal domein Corona crisis

In 2021 hebben wij in onze dienstverlening extra aandacht en zorg voor onze inwoners, organisaties en ander partijen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan inwoners en ondernemers die:

- hun baan/bedrijf zijn verloren en (daardoor) in financiële problemen (schulden) terecht zijn gekomen;
- een slechtere leefstijl & gezondheid hebben ontwikkeld door de social distancing;
- te maken hebben met (een langdurige) revalidatie door Covid-19;

- eenzaamheid ervaren door een lange periode van de social distancing;
 - problemen ervaren in het gezin door het wegvallen van het onderwijs, de kinderopvang, sport- & cultuuractiviteiten en de social distancing;
- gevolgen ervaren door het wegvallen van het reguliere basis-, voorgezet-, beroeps- en/of inburgeringsonderwijs.

In 2021 vindt vaststelling van de subsidies over 2020 plaats. Daarbij wordt rekening gehouden met de uitkomsten van het onderzoek naar mogelijkheden om voorbereidingskosten van zaken waarvoor subsidie is aangevraagd, maar die door corona-maatregelen geen doorgang hebben kunnen vinden, aan de aanvragers te vergoeden.

Bijzondere bijstand en gemeentelijk armoedebeleid

Zie hiervoor onder schuldhulpverlening.

Participatie

Op termijn toewerken naar uittreding uit de GR. Gezien de huidige doorontwikkeling van IJmond Werkt is het nu een natuurlijk moment om het proces tot uittreden af te ronden. Kosten gerelateerd aan dit proces worden op zijn vroegst mogelijk in 2021 gemaakt. De exacte kosten zijn nog niet bekend. Door het college wordt op dit moment een aantal mogelijke scenario's uitgewerkt. Hierover gaan wij nog dit jaar met u in gesprek.

Beleidsplan Naleving sociaal domein

In 2021 geven we uitvoering aan het bijbehorende actieplan. We investeren meer in preventieve maatregelen om fraude te voorkomen, intensiveren samenwerking en kennisdeling zo wel lokaal als regionaal en we nemen repressieve maatregelen bij fraude.

Maatschappelijk vastgoed

Voor de ontwikkeling van het Centrumplan is het noodzakelijk dat locaties worden vrijgespeeld en functies naar elders verhuizen. Dit speelt momenteel bij de locatie Hogeweg 8. Ook wordt er onderzoek gedaan naar de locatie voor een nieuwe binnensportvoorziening ter vervanging van sportzaal De Meet.

Verder onderzoeken we in 2021 of het clusteren van functies in één accommodatie tot meer besparingen kan leiden.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Gebruik jeugdhulp en WMO

In het raadsvoorstel en -besluit dat wij naar aanleiding van de uitkomst van de bestuursopdracht sociaal domein aan u zullen voorleggen wordt ook aandacht besteed hoe we de resultaten van deze maatregelen gaan monitoren.

Wonen en Zorg:

De woonzorgvisie en woonzorgopgave bieden de gemeente houvast om te kunnen sturen op vraag en aanbod rondom Wonen en Zorg. Er kan gericht worden gefaciliteerd en gestimuleerd omdat duidelijk is waar wel én geen behoefte aan is.

Nieuw schuldhulpverleningsbeleid

De regisseur schuldhulpverlening werkt samen met betrokken partijen voor de implementatie, uitvoering en borging van de beleidsdoelstellingen en –opdrachten schuldhulpverlening. Eén van de doelstellingen is dat meer inwoners zelf op tijd hulp vragen bij financiële problemen. We zien een groei in het aantal inwoners dat gebruikt maakt van de maatwerkvoorziening(en) voor schuldhulpverlening.

Veranderopgave wet Inburgering

In vergelijking tot voorgaande jaren nog betere resultaten op het gebied van de integratie en participatie van vergunninghouders. Doelstellingen worden geformuleerd als het nieuwe aanbod is uitgewerkt.

Beleidsplan Naleving sociaal domein

Monitoring van de beleidsdoelen vindt plaats aan de hand van de uitgangspunten uit het beleidskader. De repressieve effecten kunnen gemeten worden door middel van kwalitatief onderzoek op onderwerpen die in het beleidskader zijn beschreven.

Bijzondere bijstand en gemeentelijk armoedebeleid

Zie schuldhulpverlening.

Participatie

Over het moment van uittreding IJmond werkt! en tegen welke condities is duidelijkheid.

Maatschappelijk vastgoed

Besluit over de locatie van de binnensportvoorziening de Meet is genomen.

Resultaat van het onderzoek naar het clusteren van de functies van de accommodaties is bekend.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

| Bedragen x 1.000 | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|------------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| Baten | 2.456 | V | 2.467 | V | 2.476 | V | 2.477 | V |
| Lasten | -11.581 | N | -11.746 | N | -11.954 | N | -12.172 | N |
| Saldo baten en lasten | -9.125 | N | -9.279 | N | -9.478 | N | -9.695 | N |
| Onttrekking aan reserve | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Toevoeging aan reserve | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Saldo reserves | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Geraamd resultaat | -9.125 | N | -9.279 | N | -9.478 | N | -9.695 | N |

Beleidsindicatoren

| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | B | U | C | H | NL | jaar | eenheid | bron |
|----|----|--|-------|-------|-------|-----------|-------|------|------------------------------------|--|
| | | | score | score | score | score | score | | | |
| 1b | 1 | Absoluut verzuim | 0 | 0 | 0,2 | 0 | 1,9 | 2018 | per 1.000 leerlingen | DUO/Ingrado |
| 1b | 2 | Relatief verzuim | 21 | 24 | 23 | 26 | 23 | 2018 | per 1.000 leerlingen | DUO/Ingrado |
| 1b | 3 | Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) | 1,2 | 0,9 | 0,9 | 0,7 | 1,9 | 2018 | % | DUO/Ingrado |
| 1b | 4 | Niet-sporters | 46,1 | 39,2 | 41,4 | 39,8 | 48,7 | 2016 | % | Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM |
| 1b | 5 | Banen | 640 | 448,6 | 485,6 | 514,4 | 792,1 | 2019 | per 1.000 inwoners van 15-64 jaar | CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research |
| 1b | 6 | Jongeren met een delict voor de rechter | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 2018 | % | CBS Jeugd |
| 1b | 7 | Netto arbeidsparticipatie | 63,8 | 74,1 | 70,7 | 68,6 | 68,8 | 2019 | % | CBS - Arbeidsdeelname |
| 1b | 9 | Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin | 3 | 4 | 3 | 2 | 7 | 2018 | % | CBS Jeugd |
| 1b | 10 | Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren | 1 | 1 | 1 | Geen data | 2 | 2018 | % | CBS Jeugd |
| 1b | 11 | Personen met een bijstandsuitkering | 159 | 187 | 147,4 | 168,7 | 381,7 | 2019 | per 10.000 inwoners | CBS - Participatiewet |
| 1b | 12 | Lopende re-integratievoorzieningen | 119 | 101,7 | 57,4 | 116,7 | 207 | 2019 | per 10.000 inwoners van 15-64 jaar | CBS - Participatiewet |

| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | B score | U score | C score | H score | NL score | jaar | eenheid | bron |
|----|----|--|---------|---------|---------|---------|----------|------|---------------------------------|----------------------------------|
| 1b | 13 | Jongeren met jeugdhulp | 10,5 | 9,7 | 8,6 | 10 | 12,2 | 2019 | % van alle jongeren tot 18 jaar | CBS Jeugd |
| 1b | 14 | Jongeren met jeugdbescherming | 0,9 | 0,9 | 1 | 0,3 | 1,2 | 2019 | % | CBS Jeugd |
| 1b | 15 | Jongeren met jeugdreclassering | 0,3 | x | x | x | 0,4 | 2019 | % | CBS Jeugd |
| 1b | 16 | Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo | 640 | 410 | 520 | 490 | 670 | 2019 | per 10.000 inwoners | CBS - Monitor Sociaal Domein WMO |



programma 1.C - Kerngericht en ondersteunend

Wat willen we bereiken

Inwoners, ondernemers en organisaties zijn als belanghebbenden betrokken bij het opstellen, uitvoeren en evalueren van voor hen belangrijke beleidsambities, projecten en initiatieven vanuit de samenleving.

Wat gaan we daarvoor doen

We zoeken de samenwerking met inwoners, ondernemers en organisaties als belanghebbenden bij voor hen belangrijke beleidsambities. De gemeente verwelkomt initiatieven vanuit de

samenleving en kijkt of er mogelijkheid is de realisatie ervan te ondersteunen.

We stellen een participatie beleidskader op die richting geeft aan de wijze waarop we wensen samen te werken met inwoners, ondernemers en organisaties. Inclusief een stappenplan voor de te voeren participatietrajecten bij alle mogelijke ontwikkelingen en initiatieven.

Voorafgaand aan elk ontwikkelingstraject is de wijze van samenwerking en de mate van invloed bekend. We maken voor een groter bereik van belanghebbenden vaker aanvullend gebruik van digitale vormen van participatie, maar nooit als enige wijze. We gebruiken hiervoor o.a. het platform "ikdenkmeeoverUitgeest" en houden ook digitale live bijeenkomsten.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

1. Er is een participatie beleidskader vastgesteld.
2. Er wordt bij advisering over gemeentelijk beleid en projecten direct een procesvoorstel gedaan voor communicatie/participatie als integraal onderdeel.
3. Dit maken we inzichtelijk door bij elk onderwerp een paragraaf op te nemen over de wijze waarop participatie wordt vorm gegeven als onderdeel van de raadsvoorstellen.
4. Het platform “ikdenkmeeverUitgeest” is ingezet als middel om met inwoners in dialoog te gaan over belangrijke ontwikkelingen in Uitgeest. De mate van respons op de ontwikkelingen is hoger dan voor het gebruik van dit platform.
5. Uit de evaluaties blijkt of een meerderheid van de betrokkenen tevreden is over het proces van samenwerken en weet wat er met de eigen inbreng is gedaan ten opzichte van het eindresultaat.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

| Bedragen x 1.000 | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
| Lasten | -9 | N | -9 | N | -9 | N | -9 | N |
| Saldo baten en lasten | -9 | N | -9 | N | -9 | N | -9 | N |
| Geraamd resultaat | -9 | N | -9 | N | -9 | N | -9 | N |

programma 1.D - Een veilige gemeente

Wat willen we bereiken?

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

van onze inwoners en ondernemers bij het bestrijden van vandalisme, criminaliteit en overlast.

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Sinds het 1e kwartaal 2020 zijn we aangesloten op het netwerk van Meld Misdaad Anoniem (MMA); in 2021 wordt verder bekeken hoe we met behulp van onder andere deze output maatregelen kunnen treffen in de aanpak van vandalisme, criminaliteit en overlast. Bovendien zoeken we steeds meer de samenwerking op met omliggende gemeenten, omdat criminelen zich niet houden aan de gemeentegrenzen.

Ondermijning

Ten aanzien van ondermijning wordt de bewustwording zowel intern (medewerkers) als extern (inwoners en ondernemers) verder vergroot, het bestuurlijk instrumentarium (waaronder de beleidsregel Bibob) geactualiseerd en geïmplementeerd én de bestuurlijke weerbaarheid geoptimaliseerd. Verder wordt er stringent opgetreden tegen drugsproductie en drugshandel én tegen uitbuiting (mensenhandel).

Regionaal helpt het actueel houden van het ondermijningsbeeld en de regie op samenwerking vanuit het Regionale Informatie- en Expertisecentrum Noord-Holland (RIEC NH) om grensoverschrijdende ondermijning tegen te gaan.

Tot slot wordt er in 2021 een weerbaarheidsscan door het RIEC NH uitgevoerd; deze scan laat zien hoe de samenwerking verloopt in

de BUCH-werkorganisatie en welke mogelijke kwetsbaarheden dat met zich meebrengt op het gebied van ondermijning.

Verminderen middelengebruik jeugd

Dit krijgt invulling door vanuit het Jeugd- en Veiligheidsoverleg samen met de ketenpartners de benodigde interventies voor jeugdigen, zowel individueel als in groepsverband, te realiseren. In het kader hiervan wordt er geparticipeerd in het regionale integrale preventie, toezicht en handhavingsprogramma 'Jeugd, Alcohol en Drugs (JAD)'.

Cybercrime

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

High Impact Crimes (HIC)

Onder HIC wordt verstaan overvallen, straatroven, woninginbraken en geweldsdelicten. Er wordt al jaren op HIC door de gemeente en

Beleidsindicatoren

| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | score | score | score | score | score | jaar | eenheid | bron |
|----|----|----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|------|---------------------|---------------------|
| 1d | 17 | Verwijzingen Halt | 88 | 160 | 76 | 87 | 132 | 2019 | per 10.000 jongeren | Stichting Halt |
| 1d | 18 | Misdrijven - Winkeldiefstallen | 0,2 | 0,4 | 0,4 | 0,6 | 2,2 | 2018 | per 1.000 inwoners | CBS - Diefstallen |
| 1d | 19 | Misdrijven - Geweldsmisdrijven | 2,7 | 1,8 | 3,1 | 2,8 | 4,9 | 2018 | per 1.000 inwoners | CBS - Criminaliteit |

de politie ingezet en met succes want het aantal HIC-incidenten (vooral de woninginbraken) is teruggedrongen. Derhalve wordt de inzet op HIC met de politie voortgezet en blijven we inzetten op preventieve maatregelen samen met onze inwoners en ondernemers.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

De politiecijfers en de Veiligheidsmonitor zijn belangrijke ijkpunten voor het veiligheidsbeleid. De Veiligheidsmonitor verschijnt 1x per twee jaar. De politiecijfers worden periodiek verstrekt aan de burgemeester als bevoegd gezag; de politiecijfers worden 1x per jaar door de politie aan de commissie SAZ gepresenteerd.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

| Bedragen x 1.000 | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|------------------------------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|
| Lasten | -978 | N | -996 | N | -967 | N | -968 | N |
| Saldo baten en lasten | -978 | N | -996 | N | -967 | N | -968 | N |
| Geraamd resultaat | -978 | N | -996 | N | -967 | N | -968 | N |

| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | score | score | score | score | score | jaar | eenheid | bron |
|----|----|---|-------|-------|-------|-------|-------|------|--------------------|---------------------|
| 1d | 20 | Misdrijven - Diefstallen uit woning | 2,3 | 2,2 | 1,8 | 3 | 2,5 | 2018 | per 1.000 inwoners | CBS - Diefstallen |
| 1d | 21 | Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) | 4,7 | 3,9 | 4,7 | 4,3 | 5,8 | 2018 | per 1.000 inwoners | CBS - Criminaliteit |

Wat gaat dit programma kosten?

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

Verbonden partijen programma 1

Naam verbonden partij

Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)

Gemeenschappelijk orgaan Intergemeentelijk Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB-raad)

Sociaal Werkvoorzieningsschap IJmond Werkt!

Veiligheidsregio Kennemerland

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2021 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.

PROGRAMMA 2 - EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE

Portefeuillehouders: van Weel, Beentjes, Brouwer

Uitwerking programma

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

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

Programma 2.A - Cultuur, recreatie en toerisme

Wat willen we bereiken?

We willen dat de inwoners van Uitgeest trots zijn op hun dorp. Wij willen de geschiedenis laten zien met het verhaal van Cornelis Corneliszoon, het historische landschap (Oer-IJ) en de aanwezige monumenten en het cultuurhistorische karakter van het dorp. Wij willen dat de bezoeker van Uitgeest geniet van de kwaliteiten van het dorp en van het oorspronkelijke en kleinschalige karakter.

1. Uitgeest heeft meer / toeristisch beleid Uitgeest
 - Bevordering imago Uitgeest als toeristisch en recreatieve bestemming.

- Versteving van de samenwerking tussen ondernemers en andere aanbieders van (cultuur)toeristisch-recreatieve producten.
- Meer samenhang en bekendheid van Uitgeest als (cultuur)toeristische bestemming.
- Verbetering van het toeristisch aanbod en specifiek de beleefbaarheid van het verhaal van Cornelis Corneliszoon van Uitgeest.

2. Toeristische Visie Regio Alkmaar

- Een duidelijker profiel van de Regio Alkmaar binnen “Holland boven Amsterdam”.
- Meer samenwerking en verbinding tussen de aanbieders binnen de regio.
- Versterking van het aanbod door arrangementen.

3. Destinatiemarketing Holland boven Amsterdam (HbA)

Promotie van de regio Noord-Holland Noord vindt plaats onder de vlag van Holland boven Amsterdam.

4. Balans toerisme / recreatie en Leefomgeving / regionale strategie

We bepalen binnen de Regio Alkmaar een strategie hoe we de stromen toeristen en recreanten in goede banen kunnen leiden.

Wat gaan we daarvoor doen?

Wij gaan Cornelis Corneliszoon benutten bij zaken gerelateerd aan erfgoed en toerisme. Daarnaast willen wij meer aan promotie doen op het gebied van historische panden en historisch landschap en archeologie, bijvoorbeeld in de vorm van een kleine publicatie of tentoonstelling, informatie op de website en bij de Open Monumentendagen.

1. Uitgeest heeft meer / toeristisch beleid Uitgeest
 - Uitvoering van het Actieplan Recreatie & Toerismen, met Cornelis Corneliszoon van Uitgeest als belangrijkste verhaal.

- Stimuleren en faciliteren van de samenwerking tussen aanbieders.
- Samen met betrokken partijen wordt in een werkgroep uitgewerkt hoe we Cornelis Corneliszoon van Uitgeest zichtbaar en het verhaal beleefbaar kunnen maken.

2. Toeristische Visie Regio Alkmaar

Uitvoering geven Toeristisch Recreatief Actieplan Regio Alkmaar. Via het Kennisnetwerk Regio Alkmaar zorgen we voor meer verbinding en samenwerking tussen de aanbieders in de toeristische sector. We verbeteren de positionering van de Regio Alkmaar binnen “Holland boven Amsterdam” en we werken samen met de sector aan het informeren en faciliteren van bezoekers en eigen inwoners (gastheerschap).

3. Destinatiemarketing Holland boven Amsterdam (HbA)

Het verhaal van Cornelis Corneliszoon van Uitgeest wordt beter beleefbaar gemaakt voor de bezoeker. De samenwerkingsovereenkomst HbA loopt t/m 2021. Na een evaluatie wordt besloten of deze wordt voortgezet.

4. Balans Toerisme en Leefomgeving / regionale visie / strategie
In regionaal verband wordt in 2021/2022 een visie opgesteld om de strategie te bepalen hoe we als regio omgaan met de verwachte ontwikkelingstoename van toerisme en recreatie in de komende 10 - 15 jaar.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

De inwoners van Uitgeest zijn trots op hun dorp. Zij zijn zich meer bewust van hun mooie geschiedenis. Er zijn meer bezoekers die in Uitgeest genieten van de kwaliteiten van het dorp.

1. Uitgeest heeft meer / toeristisch beleid Uitgeest

- Toeristisch recreatieve ondernemers geven aan dat er meer bezoekers zijn geweest.

- Er zijn nieuwe arrangementen tussen Uitgeest en de omgeving gerealiseerd.
- Wandel- en fietsroutes van Uitgeest hebben aansluiting bij toeristisch-recreatieve routes en netwerken in de regio en worden gepromoot.
- Het verhaal van Cornelis Corneliszoon is (beter) beleefbaar en inwoners en bezoekers zijn hiermee bekend.
- De acties uit het Actieplan Recreatie & Toerisme Uitgeest zijn afgerond. Sommige zaken zijn doorlopend, deze ‘staan’ of zijn gestart.

2. Toeristische Visie Regio Alkmaar

Er is een stevig toeristisch netwerk in de regio en ondernemers weten elkaar te vinden. Binnen de toeristische sector is men op hoogte welke ontwikkelingen er zijn en wat het aanbod is binnen de regio.

De regio Alkmaar heeft een duidelijk profiel en er zijn stappen gezet om bezoekers en eigen inwoners te informeren en te faciliteren (gastheerschap).

3. Destinatiemarketing Holland boven Amsterdam (HbA)

HbA ondersteunt Uitgeest bij de promotie van het verhaal van Cornelis Corneliszoon van Uitgeest.

4. Balans Toerisme en Leefomgeving / regionale visie/strategie
Er is een regionale visie opgesteld.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

| Bedragen x 1.000 | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|------------------------------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|
| Baten | 11 | V | 11 | V | 11 | V | 11 | V |
| Lasten | -321 | N | -326 | N | -331 | N | -331 | N |
| Saldo baten en lasten | -310 | N | -315 | N | -320 | N | -319 | N |
| Geraamd resultaat | -310 | N | -315 | N | -320 | N | -319 | N |

Programma 2.B - Economische vitaliteit

Wat willen we bereiken?

Het behouden van de vitaliteit en aantrekkelijkheid als vestigingslocatie voor bedrijven en detailhandel.

Wat gaan we daarvoor doen?

- Bevorderen van verbindingen tussen aanbieders van het winkelgebied en horeca in het centrum en het toeristisch-recreatief aanbod in en om Uitgeest en regio.
- Gerichte wet- en regelgeving (bestemmingsplannen, verkeersmaatregelen, handhavingsactiviteiten).
- Het opstellen van een lokale detailhandelsvisie, die aansluit bij de regionale detailhandelsvisie.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Er is meer samenwerking en verbinding o.a. in de vorm arrangementen tussen het winkelgebied en de toeristisch-recreatieve omgeving tot stand gebracht. Ondernemers uit de detailhandel, horeca en andere sectoren weten elkaar beter te vinden en stimuleren elkaar. Er is een duidelijke visie welke kant we op willen met de bestaande detailhandel en nieuwe ontwikkelingen.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

| Bedragen x 1.000 | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|------------------------------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|
| Baten | 8 | V | 8 | V | 8 | V | 9 | V |
| Lasten | -112 | N | -109 | N | -111 | N | -114 | N |
| Saldo baten en lasten | -103 | N | -100 | N | -103 | N | -105 | N |
| Geraamd resultaat | -103 | N | -100 | N | -103 | N | -105 | N |

Beleidsindicatoren

| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | B score | U score | C score | H score | NL score | jaar | eenheid | bron |
|----|----|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|----------|------|---------------------------|---------------------------------------|
| 2b | 22 | Funciemenging | 41,4 | 41,3 | 39,8 | 40 | 53,2 | 2019 | % | CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research |
| 2b | 23 | Vestigingen (van bedrijven) | 201 | 111,9 | 142,4 | 148,9 | 151,6 | 2019 | per 1.000 inw.15 t/m 64jr | LISA |

Programma 2.C - Een bereikbare gemeente

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Verkeersveiligheid N203

Op de provinciale weg N203, tussen Uitgeest en Castricum, gebeuren regelmatig ernstige ongevallen en deze weg wordt als meest onveilige provinciale weg van de provincie Noord-Holland ervaren. Daarom willen wij er bij de provincie op aandringen om deze weg met prioriteit in het PMI (Provinciaal Meerjarenprogramma Infrastructuur) te krijgen. Binnen dit dossier trekken we samen op met de gemeente Castricum (en de rest van de regio).

Stimuleren fietsgebruik

Om het fietsen te stimuleren en veiliger te maken wordt in 2020 een fietsbeleidsplan met uitvoeringsparagraaf opgesteld. Onderdeel van dit plan is een uitgebreid fietsrouten netwerk, waaronder de regionale doorfietsroute tussen Heerhugowaard en de IJmonden. De regio Alkmaar werkt samen met de provincie aan de realisatie van een netwerk van doorfietsroutes. De basis hiervoor ligt in het MIRT-onderzoek dat concludeert dat doorfietsroute in de regio Alkmaar in combinatie met goed openbaar vervoer oplossend vermogen biedt voor de verkeersdruk op de A9, de N242 en de ring

Alkmaar. Deze conclusie is vertaald in het Ontwikkelbeeld Mobiliteit regio Alkmaar door doorfietsroutes te gaan realiseren. Iedere gemeente in de regio Alkmaar gaat met de ondertekening van een intentieovereenkomst eind 2020 aangeven hieraan mee te werken. Verder wordt aandacht besteed aan betere en verkeersveiligere fietspaden en het verbeteren van fietsverbindingen tussen kernen. Speciale aandacht daarbij krijgen bestaande fietsknelpunten. Ook wordt er aandacht besteed aan het fietsparkeren op drukke locaties. Voor Uitgeest betekent dit dat er voor de periode 2021-2030 realisatiebudget moet worden gereserveerd. Deze reservering is ook noodzakelijk om provinciale bijdragen mogelijk te maken. Een nader uit te voeren onderzoek moet inzicht bieden in de daadwerkelijke kosten voor het realiseren van de doorfietsroute. De regio initieert dit onderzoek om de kosten voor opwaarderen, het oplossen van verkeersveiligheidsknelpunten, het realiseren van ontbrekende schakels en doorstromingsmaatregelen per gemeente in beeld te brengen. Zodra deze opgave in beeld is gebracht, vindt er een vertaling plaats naar de begroting van Uitgeest. In de kadernota 2022 komen we hierop terug.

Verbinding A8-A9

We voeren regionaal overleg en benutten regionale ontwikkelingen en processen, om de positie van Uitgeest in het vervoersnetwerk zoveel mogelijk te handhaven c.q. te versterken. Er vindt afstemming plaats over de potentiële locaties voor de verzorgingsplaatsen. Waarbij de insteek is dat er een oplossing moet komen die voor Uitgeest acceptabel is. Een belangrijk aandachtspunt voor Uitgeest is wat de effecten van de Golfbaanvariant zijn op de leefbaarheid van Uitgeest.

Oversteekbaarheid Geesterweg

Binnen de ontwikkeling van het Centrumgebied zijn in 2020 de technische en financiële mogelijkheden onderzocht voor de verkeersveilige herinrichting van de kruising Geesterweg-Melis Stokelaan-Castricummerweg.

Wanneer duidelijkheid bestaat over de eigen financieringsmogelijkheden vanuit de grondexploitatie Centrumplan wordt in 2021 een subsidieaanvraag ingediend bij de provincie Noord-Holland voor de gekozen oplossing.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

1. De verkeersveiligheid van de N203 heeft prioriteit bij de Provincie Noord-Holland. De aanpak van de N203 is in de PMI geplaatst.
2. Het fietsbeleidsplan met bijbehorende uitvoeringsparagraaf zijn vastgesteld. De ambities zijn vertaald in een realistische planning en budgettering.
3. We zijn vertegenwoordigd aan de bestuurstafel A8-A9; de verzorgingsplaatsen komen niet op een locatie die voor Uitgeest niet acceptabel is.
4. De provincie Noord-Holland heeft een beschikking afgegeven voor de subsidieaanvraag 'kruising Geesterweg-Melis

Wat gaat dit programma kosten?

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

Verbonden partijen programma 2

Naam verbonden partij

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)
Ontwikkelingsbedrijf NHN

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2021 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting

Stokelaan- Castricummerweg'. Hiermee is duidelijkheid over de cofinanciering. En ook duidelijkheid over de financiële haalbaarheid van een verkeersveilige herinrichting van deze kruising.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

| Bedragen x 1.000 | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|------------------------------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|
| Baten | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Lasten | -68 | N | -68 | N | -70 | N | -71 | N |
| Saldo baten en lasten | -68 | N | -68 | N | -70 | N | -71 | N |
| Geraamd resultaat | -68 | N | -68 | N | -70 | N | -71 | N |

PROGRAMMA 3 - EEN LEEFBARE OMGEVING

Portefeuillehouders: Brouwer en van Weel

Uitwerking programma

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

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

Programma 3.A - Wonen en leefomgeving

Wat willen we bereiken?

Omgevingswet

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

In januari 2019 heeft uw raad het Ambitiedocument Omgevingswet vastgesteld, waarmee de richting is bepaald waarbinnen de invoering van de Omgevingswet plaatsvindt. De visie op de

Omgevingswet bestaat uit vier uitgangspunten. Deze uitgangspunten vormen de basis voor al ons handelen en al het beleid dat wij de komende jaren ontwikkelen vanuit de Omgevingswet.

1. Inwoners, ondernemers en maatschappelijke opgaven staan centraal
2. Ruimte aan initiatieven
3. Vroegtijdige samenwerking
4. Integraal werken en maatwerk

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

Wonen

Een aantrekkelijke woon-, werk- en leefomgeving voor onze inwoners, ondernemers en bezoekers.

Dit bereiken we door:

- Daarop gerichte inzet via de in werking tredende Omgevingswet.
- Door te bouwen, niet alleen naar de behoefte, maar ook passend bij het karakter van Uitgeest.
- Het stationsgebied te upgraden. Het gaat om een maximale upgrade van de huidige tunnel tot een volwaardige interwijk tunnel in combinatie met een (binnen het taakstellende budget) zo breed mogelijke traverse, die ruimte biedt voor beschut wachten en bij voorkeur ruimte biedt voor een kiosk en toilet. Daarnaast wordt een plan ontwikkeld voor woningbouw op het Anna van Renesseplein.

Spelen

Een aantrekkelijke woon-, werk- en leefomgeving voor onze inwoners, ondernemers en bezoekers. En daarnaast een openbare ruimte die uitdaagt tot bewegen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Omgevingswet

In het Ambitiedocument Omgevingswet is gekozen voor een implementatie waarbij we eerst de basis op orde gebracht hebben. In de periode na de inwerkingtreding van de Omgevingswet is er meer ruimte voor doorontwikkeling. Dit betekent dat we in 2021 starten met het opstellen van het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet.

De overige activiteiten die we daarvoor in 2021 gaan doen, zijn onderdeel van de begroting van de Werkorganisatie BUCH. Dit zijn:

- de processen optimaliseren en producten en diensten verbeteren naar de bedoeling van de Omgevingswet;
- het op orde brengen van regelbeheer en zorgen dat we in staat zijn om toepasbare regels te maken en te wijzigen;
- toewerken naar een volledige digitale ondersteuning van de Omgevingswet, waarbij aansluiting plaatsvindt op de voorzieningen en functionaliteiten die binnen het Digitale Stelsel Omgevingswet landelijk zijn ontwikkeld, voor zover dit bijdraagt aan onze ambitie voor de organisatie en de Omgevingswet;
- het leertraject Omgevingswet voor medewerkers evalueren en indien een vervolg noodzakelijk is, dit organiseren;
- medewerkers verder begeleiden, zodat houding en gedrag van alle bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers aansluit bij de bedoeling van de Omgevingswet;
- de colleges en raden verder informeren over het nieuwe stelsel en hun rol, bevoegdheden en mogelijkheden daarin. Ook inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties worden verder geïnformeerd over het nieuwe stelsel en de mogelijkheden die de wet hen biedt;

- het programma Omgevingswet monitoren, waarbij de voortgang en risico's periodiek worden beheerst en afwijkingen gerapporteerd. De risico's worden systematisch in kaart gebracht en beoordeeld met behulp van het Risicomanagement Informatie Systeem (NARIS®). De resultaten van de risico-inventarisatie maken onderdeel uit van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Wonen

- Woningbouw passend bij de behoefte en het karakter van Uitgeest.
- Bij nieuwe woningbouwontwikkelingen wordt de Verordening bestemmingsreserve ter bevordering van sociale huurwoningen Uitgeest gehanteerd (in mei 2020 vastgesteld). De gemeentelijke behoefte en ambitie is vastgesteld in de RAP (Regionaal Actieplan Wonen) en de Omgevingsvisie Uitgeest 2030, alsmede de notitie 'Woningbouwafspraken en programmering Regio Alkmaar'. Met deze notitie zijn de ambities en opgaven, programmering- en woningbouwafspraken uit het RAP nader uitgewerkt. Deze regionale woningprogrammering wordt drie keer per jaar opgesteld. Afhankelijk van de diverse scenario's van behoeftegroei is voor Uitgeest voor 2018 - 2023 de opgave 300 tot 400 woningen. Voor 2023 tot 2028 is dit 100 tot 200 woningen en van 2028 tot 2033 50 tot 100 woningen. In totaal is de bandbreedte voor de periode 2018 tot 2033 450 tot 700 woningen.
- Voor het Centrumgebied en vier schoollocaties in Uitgeest-Noord is door de raad een samenhangende gebiedsontwikkeling vastgesteld voor de nieuwbouw van 100 tot 150 woningen, twee nieuwe scholen, een nieuwe sportzaal en een nieuw woon-zorgcentrum. In een tijdsbestek van nu tot 2028 worden de ontwikkelingen per deelgebied opgestart. In 2021 zijn de eerste drie deelgebieden in ontwikkeling gebracht; op de Bibliotheeklocatie komen 30 tot 40 woningen, op de Paltroklocatie een nieuwe school/ kindcentrum en op een nog

nader te bepalen locatie een nieuwe sportzaal ter vervanging van de Meet.

- Voor de Limmerkoog is met de ontwikkelende partij geconcludeerd dat het beoogde woningbouwplan niet haalbaar is. Het rijk en provincie willen hier geen medewerking aan verlenen. De ontwikkelende partij werkt nu een kleinschaliger plan uit voor woningen ter vervanging van het kassencomplex.
- De extra ambtelijke inzet voor de vier prioriteiten van Uitgeest wordt gecontinueerd voor 2020 t/m 2022. Dekking vindt, net als voorgaande jaren plaats uit de bestemmingsreserve Ruimtelijke ontwikkelingen.
- Er wordt ieder jaar een jaarplan met Kennemer Wonen gemaakt (Onderdeel van de Prestatieafspraken 2021-2024).
- De Regionale Woningprogrammering wordt drie keer per jaar bijgehouden in samenwerking met de Woningmakers.
- We gaan 'zachte' plannen 'hard' maken en geven daarmee prioriteit aan de uitvoering van het RAP.
- Het aantal te bouwen woningen wordt bepaald door de beschikbare locaties. Locaties die in beeld zijn betreffen vrijkomende locaties als gevolg van functieverlies, de Oude Werf en Achtererven Kleis.
- Stationsproject Traverse en Tunnel: de raad heeft op 12 december 2019 de scope bepaald voor de traverse en de tunnel. Inmiddels is het voorlopig ontwerp (VO) van de traverse afgerond en door de welstandscommissie behandeld. Het VO van de tunnel volgt eind 2020. Dit proces past binnen de planning van ProRail.
Op basis van de Stationsvisie 2017 en de positieve reacties van raad en omwonenden op de praatschetsen wordt verder gegaan met het ontwikkelen van een plan voor woningbouw op het Anna van Renesseplein. In een startnotitie die aan de raad ter besluitvorming wordt voorgelegd wordt ingegaan op het woningprogramma, de ontwikkelstrategie en de ruimtelijke aspecten. In 2021 is de selectie van een marktpartij en de start van de planontwikkeling te verwachten.

- De discussie over de meerwaarde van het behouden van het lidmaatschap MRA wordt gevoerd bij de kadernota 2022. Op dit moment is de uitkomst van de evaluatie uit juni 2018 nog steeds van kracht.

Spelen

Samen met jongeren wordt invulling gegeven aan een nieuw uitvoeringsplan spelen. Binnen dit plan vindt een herijking plaats van de speelplekken binnen de gemeente.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Omgevingswet

2021 is het laatste jaar voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Aan het eind van 2021 is de eerste fase van het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet gestart, zijn de overige genoemde activiteiten uitgevoerd en kunnen we werken met en 'naar de letter' van de Omgevingswet. Daarnaast is de volgende fase gestart, waarin we steeds meer 'naar de bedoeling' van de Omgevingswet kunnen werken.

Wonen

- De regionale woningprogrammering wordt drie keer per jaar opgesteld.
- Potentiele woningbouwlocaties zijn inzichtelijk gemaakt en de haalbaarheid voor nieuwe locaties is onderzocht.
- De woningbouwproductie gaat omhoog.
- Er zijn meer plannen voor Uitgeest in de regionale woningprogrammering opgenomen.

Spelen

Het uitvoeringsplan spelen is vastgesteld door de gemeenteraad.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

| Bedragen x 1.000 | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|------------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| Baten | 191 | V | 275 | V | 319 | V | 322 | V |
| Lasten | -1.569 | N | -1.534 | N | -1.414 | N | -1.446 | N |
| Saldo baten en lasten | -1.378 | N | -1.259 | N | -1.096 | N | -1.124 | N |
| Onttrekking aan reserve | 300 | V | 255 | V | 0 | - | 0 | - |
| Saldo reserves | 300 | V | 255 | V | 0 | - | 0 | - |
| Geraamd resultaat | -1.078 | N | -1.004 | N | -1.096 | N | -1.124 | N |



Beleidsindicatoren

| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | B U C H NL | | | | | jaar | eenheid | bron |
|----|------|----------------------------------|------------|-------|-------|-------|-------|------|--------------------|---|
| | | | score | score | score | score | score | | | |
| 3a | 24.1 | Gemiddelde WOZ waarde 2015 | 346 | 237 | 251 | 278 | 206 | 2015 | x €1.000 | CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken |
| 3a | 24.2 | Gemiddelde WOZ waarde 2016 | 347 | 240 | 255 | 281 | 209 | 2016 | x €1.000 | CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken |
| 3a | 24.3 | Gemiddelde WOZ waarde 2017 | 355 | 247 | 267 | 292 | 216 | 2017 | x €1.000 | CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken |
| 3a | 24.4 | Gemiddelde WOZ waarde 2018 | 374 | 260 | 279 | 305 | 230 | 2018 | x €1.000 | CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken |
| 3a | 24.5 | Gemiddelde WOZ waarde 2019 | 403 | 291 | 314 | 338 | 248 | 2019 | x €1.000 | CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken |
| 3a | 25 | Nieuw gebouwde woningen | 4,5 | 13,3 | 5,6 | 20,1 | 9,2 | 2019 | per 1.000 woningen | Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research |
| 3a | 26 | Demografische druk ¹ | 102 | 69,8 | 84,3 | 92,1 | 70 | 2020 | % | CBS Statistiek Bevolking - bewerking ABF Research |

¹ De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.

Programma 3.B - Duurzaamheid en milieu

Met de komst van de Klimaatwet en het Klimaatakkoord in 2019 hebben gemeenten opdracht gekregen om hier voor een belangrijk deel uitvoering aan te geven. Dit is de reden waarom er nu over 'klimaat' gesproken wordt in plaats van over 'duurzaamheid'. De term 'milieu' wijzigt niet.

Wat willen we bereiken?

Klimaat

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

Gemeenten krijgen in toenemende mate rijksopdrachten met als doel om klimaatverandering tegen te gaan, grondstoffen te besparen of om een klimaatbestendig en waterrobuuste leefomgeving in te richten voor 2050. Het gaat dan vooral om:

- Het Klimaatakkoord met daarin de Regionale EnergieStrategie (RES) en Transitie Visie Warmte (TVW);
- Nationale agenda laadinfrastructuur en Mirt-NOWA doorfietsroute;
- Nederland Circulair 2050 en het Grondstoffenakkoord;
- Het Deltaplan Ruimtelijke adaptatie.

De verwachting is dat er de komende jaren meer rijksopdrachten bij gemeenten komen te liggen. In veel opdrachten bekleedt de gemeente een regierol. Naast de rijksopdrachten zijn er ook gemeentelijke ambities. Deze gemeentelijke ambities zijn soms aanvullend en geven vooral weer *op wat voor manier* die rijksdoelstellingen behaald moeten worden. Een manier die past bij de lokale kleur.

De disciplines die bijdragen aan het bereiken van de doelstellingen zijn: Energietransitie, Duurzame Mobiliteit, Klimaatadaptatie, Circulaire Economie en Duurzame en circulaire bedrijfsvoering. Dit zijn tevens de pijlers in het Programma Klimaat.

Concrete doelstellingen voor 2021:

1. Implementeren Programma Klimaat BUCH: Versnellen, draagvlak, integrale samenwerking en sturingsinformatie.
2. Duurzame Bedrijfsvoering:
 - a. Certificering op CO₂ prestatieladder niveau 3
 - b. Circulaire beleid vertalen naar inkoop
 - c. Implementatie roadmap circulair inkoop en opdrachtgeverschap
3. Ontwikkelen beleid Energietransitie 2021-2023.
4. Regionale Energiestrategie 1.0 wordt in juni 2021 aan de raad ter vaststelling aangeboden.
5. De Transitievisie Warmte is gereed. Start met de uitvoeringsplannen op wijkniveau. De Koog en Oude Dorp gereed in 2021.
6. Implementeren 'Agenda Laadinfrastructuur' en de 'Doorfietsroute' concretiseren.
7. Ontwikkelen en vaststellen beleid Circulaire Economie.
8. Borgen aanpak onwenselijke risico's door wateroverlast, hittestress en droogte in omgevingsplannen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Klimaat

Om het doel van het Programma Klimaat te bereiken is het noodzakelijk om een aantal ontwikkelingen door te maken:

1. Versnellingsfase. De klimaatdoelstellingen zijn zeer fors, terwijl de capaciteit in de werkorganisatie beperkt is. Om ten minste op koers te liggen om landelijke doelstellingen te halen moet de

- organisatie versneld op orde gebracht worden en door het bestuur een ambitieniveau gekozen worden. De gemeente zal alle inwoners en ondernemers mee moeten krijgen om de transities rondom klimaat succesvol te doorlopen.
2. Integraliteit. Een toekomstbestendige gemeentelijke organisatie die efficiënt invulling geeft aan de gemeentelijke ambities en rijksopdrachten. Dit betekent dat er zoveel mogelijk multidisciplinair samengewerkt wordt op organisatie- en BUCH-niveau, indien gewenst vanuit de lokale kleur. Duurzaamheid en circulariteit wordt vanzelfsprekend onderdeel van ieders werk en is ingebed in de omgevingsplanologie. Dit betekent dat beleid integraal wordt voorbereid en resultaten worden behaald in de uitvoering.
 3. Draagvlak. Draagvlak creëren door goede communicatie en participatie met inwoners, ondernemers en andere externe partners is essentieel. De gemeente is, om haar doelstellingen te bereiken, afhankelijk van de bereidheid van inwoners en ondernemers om mee te gaan in de transities. Participatie vanuit de lokale kleur en in samenhang met de omgevingsvisies en -plannen is belangrijk. Daarnaast geeft de gemeente zelf het goede voorbeeld door haar vastgoed te verduurzamen en haar bedrijfsvoering te verduurzamen. Er wordt extra aandacht besteedt aan de communicatie met de jeugd, omdat zij de toekomst hebben en het gedrag van hun ouders effectief en positief kunnen beïnvloeden.
 4. Ten slotte is een adaptieve manier van samenwerking tussen bestuur, werkorganisatie en stakeholders essentieel. Sturingsinformatie door middel van een monitoring- en kwaliteitscyclus voor zowel de gemeenteraden als de colleges is essentieel in het bereiken van de doelstellingen. Daarnaast leren we de komende jaren door met elkaar te doen welke maatregelen en projecten het meeste bijdragen aan het halen van de doelstellingen. We leren hiervan en stellen, waar nodig, bij.

5. Op grond van de vastgestelde Transitievisie Warmte (2019) zijn in 2021 voor De Koog en het Oude Dorp uitvoeringsplannen op wijkniveau gereed en wordt gestart met de uitvoering van een Proeftuin Aardgasvrije Wijk.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Klimaat

De gemeente kiest een ambitieniveau (bijvoorbeeld basis of excellent). In het raadsvoorstel van 24 september is een basisambitieniveau aan uw raad voorgesteld. Verdere besluitvorming over de uitvoering van het programma Klimaat vindt plaats in 2021 voor begroting 2022. Dan is er ook meer zicht op de bijdrage van het Rijk voor de uitvoering van dit programma. Het ambitieniveau gaat over de snelheid en intensiteit waarmee de gemeente verwacht te gaan werken aan de organisatie verandering en implementatie van projecten. Hieraan worden prestatie-indicatoren en verwachte resultaten gekoppeld. Deze prestatie-indicatoren vormen de basis voor de jaarlijkse monitoringscyclus van het Programma Klimaat.

Duurzame Bedrijfsvoering

- Certificering op CO2 prestatieladder niveau 3
Circulaire beleid is vertaald naar inkoop
Roadmap circulair inkoop en opdrachtgeverschap is geïmplementeerd.
- Vastgesteld beleid Energietransitie 2021-2023.
- De Regionale Energiestrategie 1.0 is medio 2021 gereed.
- De Transitievisie Warmte is gereed. Start met de uitvoeringsplannen op wijkniveau. De Koog en Oude Dorp gereed in 2021.
- 'Agenda Laadinfrastructuur' is geïmplementeerd en de 'Doorfietsroute' geconcretiseerd.
- Vastgesteld beleid Circulaire Economie.
- Aanpak onwenselijke risico's door wateroverlast, hittestress en droogte in omgevingsplannen geborgd.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

| Bedragen x 1.000 | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|------------------------------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|
| Baten | 3.012 | V | 2.849 | V | 2.916 | V | 2.973 | V |
| Lasten | -2.546 | N | -2.232 | N | -2.276 | N | -2.223 | N |
| Saldo baten en lasten | 466 | V | 617 | V | 640 | V | 750 | V |
| Onttrekking aan reserve | 117 | V | 90 | V | 90 | V | 0 | - |
| Saldo reserves | 117 | V | 90 | V | 90 | V | 0 | - |
| Geraamd resultaat | 583 | V | 707 | V | 730 | V | 750 | V |

Beleidsindicatoren

| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | B score | U score | C score | H score | NL score | jaar | eenheid | bron |
|----|----|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|----------|------|----------------|------------------------------------|
| 3b | 27 | Omvang huishoudelijk restafval | 208 | 193 | 199 | 180 | 172 | 2018 | kg per inwoner | CBS statistiek Huishoudelijk afval |
| 3b | 28 | Hernieuwbare elektriciteit | 6,7 | 5,4 | 8,2 | 7,7 | 18,5 | 2018 | % | Klimaatmonitor - Rijkswaterstaat |

Programma 3.C - Beheer en onderhoud

Wat willen we bereiken?

Een adequaat onderhoudsniveau van de openbare ruimte dat enerzijds bijdraagt aan de fijne en veilige woon-, werk-, en leefomgeving en anderzijds de karakteristieke groenstructuur handhaaft en versterkt.

Wat gaan we daarvoor doen?

Uitvoering beheerplannen

Conform de in 2019 vastgestelde beheerplannen wordt planmatig onderhoud uitgevoerd.

Vergroening van de versteende omgeving

We zetten in op vergroening van de versteende omgeving zowel in de openbare ruimte als bij particulieren. Een voorbeeld hiervan is de actie Steenbreek. Bij deze actie worden particulieren gestimuleerd om hun verharde tuinen om te zetten naar groene tuinen. Binnen grootschalige herinrichting van de openbare ruimte, zoals de herinrichting van de Koog vindt ook vergroening plaats. Dit door binnen de wegprofilering meer ruimte te creëren voor groenvakken en bomen. Ook delen van de openbare ruimte waar herinrichting nog niet aan de orde is worden door middel van kleine ingrepen groener gemaakt. Dit kan variëren van het aanplanten van een boom tot het omvormen van verharding naar groen.

Wat gaat dit programma kosten?

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

Beleidsmeting openbare ruimte

Aan de hand van kwaliteitsmetingen van de openbare ruimte kan toetsing plaatsvinden aan de kwaliteitsafspraken uit het vastgestelde beleid. Op deze wijze kan verantwoording plaatsvinden richting het bestuur. Ook kunnen consequenties van bezuinigingen of juist extra investeringen in beeld worden gebracht.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

1. De onderhoudsprogramma's zijn uitgevoerd conform de vastgestelde beheerplannen..
2. Het groenbeeld is versterkt. Door een toename van het areaal groen en bomen. Daarnaast is er een toename van particuliere initiatieven om versteende tuinen om te zetten naar groene tuinen.
3. Beleidsmetingen zijn uitgevoerd en geven inzicht in werkelijke kwaliteitsniveau in relatie tot onze ambities.

Wat gaat dit programmaonderdeel kosten?

| Bedragen x 1.000 | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|------------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| Baten | 68 | V | 68 | V | 69 | V | 70 | V |
| Lasten | -3.146 | N | -3.045 | N | -3.172 | N | -3.303 | N |
| Saldo baten en lasten | -3.078 | N | -2.977 | N | -3.103 | N | -3.233 | N |
| Onttrekking aan reserve | 225 | V | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Toevoeging aan reserve | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Saldo reserves | 225 | V | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Geraamd resultaat | -2.853 | N | -2.977 | N | -3.103 | N | -3.233 | N |

Verbonden partijen programma 3

Naam verbonden partij

Schadeschap Luchthaven Schiphol

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

Omgevingsdienst IJmond

Sanering buitengebied Uitgeest en HHNK

Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2021 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.



PROGRAMMA 4 - EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

Portefeuillehouder: Beentjes

Uitwerking programma

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

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

Wat willen we bereiken?

Een realistische en sluitende begroting.

Wat gaan we daarvoor doen?

Een begroting die structureel en reëel in evenwicht is

De criteria voor een structureel en reëel evenwichtige begroting zijn uitgewerkt in artikel 203 van de Gemeentewet.

Er kunnen zich omstandigheden voordoen waardoor een evenwicht niet kan worden bereikt. Dan moet uit de meerjarenraming blijken dat in de eerstvolgende jaren wel een structureel en reëel evenwicht tot stand wordt gebracht.

Het is niet toegestaan ieder jaar een begroting aan te bieden waarbij uitsluitend de laatste jaarschijf, in evenwicht is.

Structureel evenwicht betekent dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Conform het besluit begroting en verantwoording (BBV) zijn baten en lasten structureel wanneer ze langer dan 3 jaar worden begroot. Dat betekent dat structurele uitgaven niet mogen worden gedekt door onttrekkingen aan bestemmingsreserves. Uitzondering daarop zijn reserves die

specifiek zijn gevormd ter dekking van kapitaallasten en waarvan de omvang van de reserve is afgestemd op de toekomstige onttrekkingen.

Reëel evenwicht betekent dat de geraamde bedragen volledig, realistisch en haalbaar zijn. Dat houdt onder andere in dat de taakstellingen volledig moeten zijn ingevuld vanaf het moment dat deze in de begroting zijn opgenomen. Daarnaast zijn de geraamde uitgaven en de inkomsten op basis van de resultaten in de jaarstukken 2019 zijn bijgesteld.

Een structureel en reëel sluitende begroting is een voorwaarde van de Provincie om onder repressief toezicht te worden behandeld. Dat wil zeggen dat de gemeente zelfstandig bevoegd is om wijzigingen door te voeren in de begroting zonder dat daarvoor eerst toestemming van de Provincie noodzakelijk is.

In de kadernota 2021 is expliciet aandacht besteed aan de noodzaak om de begroting 2021 structureel en reëel in evenwicht te brengen. Deze begroting is op dat uitgangspunt gebaseerd

Waarom kunnen we zien of we de doelen bereiken?

Een begroting die structureel en reëel in evenwicht is

1. Een structureel sluitende (meerjaren)begroting.
Door een tabel “structureel saldo van de begroting en de meerjarenraming” op nemen in de inleiding van de begroting.
2. Haalbare bezuinigingen, ombuigingen en/ of taakstellingen.
Deze zijn concreet vertaald in maatregelen en niet in stelposten. Of er is een plan van aanpak hoe en wanneer deze stelposten in te vullen met concrete maatregelen.
3. Inzicht in het onderhoudsniveau van de kapitaalgoederen: budgetten die aansluiten met het door de raad vastgestelde onderhouds- en kwaliteitsniveau en inzicht in de mate waarin achterstallig onderhoud op kapitaalgoederen bestaat.

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

Ontwikkelingen

Kostendekkende tarieven

In de raadsbegroting 2020 is een P*Q onderzoek aangekondigd naar de kostendekkendheid van de tarieven. Vooruitlopend op de uitkomst daarvan heeft uw raad in de raadsvergadering van besloten om op basis van de kostendekkendheidspercentages de tarieven 2020 met 10% te verhogen. Bij amendement heeft uw raad besloten de leges extra te verhogen met € 100.000 in 2022 en met € 150.000 vanaf 2023.

Het onderzoek naar de kostendekkendheid van de leges is afgelopen voorjaar van start gegaan. Er is geconstateerd dat dit onderzoek ingewikkelder is dan vooraf verwacht. Ook de Coronacrisis helpt niet mee in de snelheid waarmee dit onderzoek kan worden uitgevoerd. De details in de berekening moeten met de vakafdelingen worden afgestemd. Dit is digitaal lastiger dan wanneer je fysiek samen zit en zaken gelijk op kunt zoeken. Het duurt daardoor al met al langer om het onderzoek af te ronden. Een dergelijk onderzoek moet goed en zorgvuldig afgerond worden, voordat er eventuele voorstellen voor de tariefsaanpassingen kunnen komen. Een herziening van de tarieven moet in één keer goed. Voor de Kadernota 2022 komt het college hierop terug. Ook de invoering van de omgevingswet, die uitgesteld is tot 1 januari 2022 heeft consequenties op de wijze van bepalen van de leges omgevingsvergunningen. Om die reden wordt voorgesteld om voor 2021 de leges alleen met het inflatiepercentage te verhogen. Vanaf 2022 kunnen de tarieven op basis van de nieuwe wetgeving worden bepaald.

Extra middelen Rijk

280 gemeenten, waaronder Uitgeest, hebben de minister van Binnenlandse Zaken dringend opgeroepen de gemeenten financieel tegemoet te komen in de stijgende lasten voor de WMO en het Jeugdbeleid.

Op 2 juli heeft de minister in een debat met de Tweede Kamer aangegeven vooralsnog géén gehoor te geven aan de oproep. Ze heeft gezegd de uitkomsten van lopende onderzoeken af te wachten. Zoals eerder in de kadernota 2021 aangegeven worden deze uitkomsten niet eerder dan dit najaar verwacht. Ook voor het bevriezen of afschaffen van de opschalingskorting gemeentefonds vinden de gemeenten nu nog geen steun.

Medio augustus heeft ook de Provincie Noord Holland bij de minister aandacht gevraagd voor de zorgelijke positie van de gemeenten. In haar brief geeft zij aan dat voldoende financiering van de aan de gemeenten overgedragen taken de enige oplossing is voor de problematische gemeentefinanciën.

In juli heeft Uitgeest meegewerkt aan een onderzoek van de VNG over de extra capaciteitslasten als gevolg van het uit te voeren klimaatakkoord. Begin augustus zijn de uitkomsten hiervan besproken. De verwachting is dat gemeenten vanaf 2022 gedeeltelijk gecompenseerd worden voor de uitvoering van het Klimaatakkoord.

Herijking gemeentefonds

In maart 2020 heeft de minister aangegeven de herijking van het gemeentefonds uit te stellen tot 1 januari 2022. Op basis van de 1^e uitkomsten heeft de minister gemeend een vervolgonderzoek te moeten instellen. Dit vanwege de grote herverdeeleeffecten die zijn geconstateerd. Uiterlijk in de decembercirculaire 2020 wordt het nieuwe verdeelmodel van de algemene uitkering uit het gemeentefonds gepresenteerd.

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

Het staat als een paal boven water dat er ook na dit vervolgonderzoek herverdeeffecten zijn. In welke mate en omvang de herijking de gemeentefinanciën van Uitgeest zal raken is op dit moment nog steeds ongewis. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van deze begroting is hiervoor een risico ter grootte van € 700.000 opgenomen.

Coronacrisis

De gevolgen van het COVID-19 (Corona) virus heeft naar verwachting ook in 2021 nog gevolgen op veel beleidsterreinen van onze begroting 2021 en mogelijk ook nog voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We blijven onze risico's en die van onze inwoners, instellingen en ondernemers voortdurend monitoren, we bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren. Op het moment van het stellen van dit programma zijn de gesprekken over de compensatie van de gemeenten voor de gevolgen van de Corona crisis op het financiële huishoudboekje van de gemeenten nog steeds gaande. In onze paragraaf weerstandsvermogen hebben wij voor het risico van niet gecompenseerde hogere kosten en gemiste opbrengsten een risico ter grootte van € 500.000 opgenomen. In de reguliere P&C documenten zullen wij u over de impact van deze crisis op de gemeentelijke financiën blijven informeren.

Toekomstig belastingstelsel

Eind mei heeft de staatssecretaris van Financiën “de bouwstenen voor een beter belastingstelsel” aan de Tweede Kamer aangeboden. Het pakket bevat 169 voorstellen over het complete Nederlandse belastingstelsel, waaronder een separaat rapport met meerdere varianten voor verruiming van het gemeentelijk belastinggebied. Inzet van de VNG is een gemeentelijk belastinggebied dat qua omvang beter past bij de toename van het aantal gemeentelijke taken en verantwoordelijkheden en een

kleinere financiële afhankelijkheid van het Rijk. De verwachting is dan ook dat na de verkiezingen van de Tweede Kamer in maart 2021 de VNG zich verder inzet om tot de verruiming te komen.

Wat gaat dit programma kosten?

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

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

| Bedragen x 1.000 | Saldo 2020 | Saldo 2021 | Saldo 2022 | Saldo 2023 | Saldo 2024 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Algemene dekkingsmiddelen | 18.834 | 19.876 | 19.910 | 20.409 | 20.788 |
| Overhead | -3.996 | -4.068 | -4.123 | -4.196 | -4.284 |
| Onvoorzien | -10 | -10 | -10 | -10 | -11 |
| Vpb | -13 | -15 | -15 | -16 | -16 |
| | 14.815 | 15.783 | 15.762 | 16.187 | 16.477 |

Algemene dekkingsmiddelen

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

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit algemene uitkering uit het gemeentefonds, lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is (zoals bijvoorbeeld onroerende zaakbelastingen), dividend en het saldo van de financieringsfunctie (verschil tussen

rentelasten en baten). Een nadere toelichting op algemene dekkingsmiddelen is onderdeel van de financiële beleidsbegroting.

Overhead

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

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

Onvoorzien

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

Vennootschapsbelasting

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

vennootschapsbelasting (VPB) betalen over de winst die is behaald met activiteiten die ook door de markt uitgevoerd kunnen worden (en waarmee de gemeente dus in concurrentie treedt met de markt). Hoewel de ingangsdatum al een aantal jaar achter ons ligt is de belastingdienst nog steeds bezig om haar standpunt ten aanzien van het al dan niet belastingplichtig zijn van bepaalde activiteiten te vormen. Dit heeft vooral betrekking op discussiepunten ten aanzien van grondexploitaties. Op de andere beleidsterreinen bestaat minder onduidelijkheid.

Uitgeest heeft op dit moment geen grondexploitaties en op de andere activiteiten is een inventarisatie uitgevoerd om te bepalen of ze (1) door de ondernemerspoort gaan en (2) of ze dan winstgevend zijn.

De uitkomst van deze inventarisatie is dat Uitgeest niet VPB-plichtig is. Voor 2016 tot en met 2019 is een zogenoemde nihilaangifte ingediend. Ondanks dat er weinig aanleiding is voor discussie liggen de aanslagen nog altijd ter toetsing bij de belastingdienst.

Voor het geval de fiscus een andere beoordeling heeft dan de gemeente is reservering van € 1.000 opgenomen in de begroting 2021 voor het geval er toch VPB betaald zou moeten worden. In bovenstaand overzicht zijn de lasten hoger zijn dan € 1.000. Dit wordt veroorzaakt door de toerekening van de personele lasten van € 14.000 aan dit programmaonderdeel.

Beleidsindicatoren

| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | B score | U score | C score | H score | NL score | jaar | eenheid | bron |
|----|----|---|---------|---------|---------|---------|----------|------|---------|------------------|
| 4a | 29 | Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden | 923 | 767 | 723 | 698 | 700 | 2020 | € | COELO, Groningen |
| 4a | 30 | Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden | 1010 | 872 | 795 | 820 | 773 | 2020 | € | COELO, Groningen |

Verbonden partijen programma 4

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

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2021 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.

3. PARAGRAFEN

Paragraaf Lokale heffingen

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

Belastingen

Onroerende zaakbelastingen, precariobelasting, reclamebelasting, forensenbelasting en toeristenbelastingen.

Heffingen

Afvalstoffenheffing, rioolheffing, marktgelden, grafrechten en leges.

In de begroting wordt een raming afgegeven van de verwachte opbrengst aan belastingen en heffingen, die berekend is op basis van de kadernota 2021 (uitgangspunten voor de tariefontwikkeling) en de begroting 2020 (bedragen). De definitieve vaststelling van de tarieven gebeurt echter niet bij de begroting, maar separaat bij raadsbesluit eind 2020, waar de belastingverordeningen 2021 worden vastgesteld.

Beleidsuitgangspunten

In de kadernota 2021 – 2024 zijn de kaders voor het tarievenbeleid 2021 vastgesteld. De kaders voorzien in aanpassing van de tarieven van de heffingen aan de inflatie op basis van de CPI 2021. Deze is in de kadernota voor 2021 op 1,6% gesteld en de daarop volgende jaren op 1,5%. Ten aanzien van de riool- en

afvalstoffenheffing is de aanpassing niet aan het inflatie gekoppeld, maar is 100% kostendekkend het uitgangspunt.

BUCH-breed is een het in de begroting 2020 aangekondigde onderzoek naar de kostendekkendheid van de leges gestart. In de paragraaf lokale heffingen worden niet alleen de ontwikkelingen in het tarief opgenomen, maar ook de berekening van de kostendekkendheid waar het heffingen en retributies betreffen. Uit dat onderzoek moet blijken of de tarieven met meer dan het inflatiecijfer kunnen stijgen om daarmee kostendekkend te zijn.

Overzicht lokale belastingen en heffingen en algemene dekkingsmiddelen

In de volgende tabel wordt op volgorde van programmaonderdeel per belastingsoort en heffing een overzicht gegeven van de geraamde opbrengsten 2021, afgerond op duizendtallen. In het vervolg van deze paragraaf worden deze afzonderlijk toegelicht.



Bedragen in euro

| Progr. onderdeel | Belastingsoort | Realisatie 2019 | Begroting | |
|---------------------|--|--------------------|------------------|------------------|
| | | | 2020 | 2021 |
| 1a | Leges titel 1 Algemene dienstverlening | 174.700 | 167.200 | 120.500 |
| 2b | Marktgeden | 1.000 | 1.500 | 1.500 |
| 3a | Leges titel 2 Omgevingsvergunningen | 134.500 | 207.500 | 190.900 |
| 3b | Afvalstoffenheffing | 1.460.000 | 1.571.000 | 1.681.000 |
| 3b | Rioolheffing | 950.500 | 960.000 | 975.000 |
| 3c | Lijkbezorgingsrechten | 15.700 | 14.500 | 14.500 |
| 4 | OZB woningen | 1.931.000 | 2.237.200 | 2.285.800 |
| 4 | OZB bedrijven | 690.100 | 820.100 | 823.800 |
| 4 | Hondenbelasting | 42.000 | 0 | 0 |
| 4 | Forensenbelasting | 11.000 | 28.500 | 40.700 |
| 4 | Toeristenbelasting* | 50.000 | 45.700 | 104.500 |
| 4 | Precariobelasting | 717.000 | 366.300 | 366.500 |
| 4 | Overige belastingen ** | 2.100 | 25.500 | 3.500 |
| 1b | Kwijtscheldingen | -68.000 | -60.000 | -76.500 |
| | Totaal | 6.111.600 | 6.385.000 | 6.531.700 |

* incl. effect Corona

** voor voorstel opschorten reclamebelasting 2020

Belastingen

Onroerende zaakbelastingen (OZB)

De onroerende zaakbelastingen betreffen een drietal belastingen, te weten;

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

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De onroerende zaakbelastingen voor het eigendom van woningen en niet-woningen worden geheven van degene die op 1 januari van het belastingjaar in het Kadaster bekend staat als de zakelijk gerechtigde van de onroerende zaak. De onroerende zaakbelasting voor het gebruik van niet-woningen wordt geheven van de degene die op 1 januari van het belastingjaar de gebruiker van de onroerende zaak is. De hoogte van de aanslag is afhankelijk van de WOZ-waarde van de onroerende zaak op 1 januari van het jaar voorafgaand aan het belastingjaar, de WOZ-waardepeildatum. De belasting wordt geheven als percentage van deze waarde. De waarde van de onroerende zaken wordt vastgesteld onder het regime van de Wet WOZ.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

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

Opbrengsten

In de kadernota 2021 is besloten de OZB-opbrengst 2021 conform inflatieverwachting met 1,6% te verhogen ten opzichte van de opbrengst.

Voor de heffing van de onroerende zaakbelasting worden jaarlijks alle onroerende zaken binnen de gemeente gewaardeerd. De peildatum waarop de omvang van het WOZ-waarde areaal voor belastingjaar 2021 wordt bepaald is 1 januari 2020. De WOZ-waardestijging van de onroerende zaken in Uitgeest wordt in het najaar 2020 bekend. Vertrekpunt voor de OZB tarievenberekening 2021 is de procentuele WOZ waarde stijging tussen de WOZ-waardepeildata 1 januari 2019 en 1 januari 2020. Daarmee wordt

het tarief van 2020 neerwaarts bijgesteld. Vervolgens wordt het tarief met de inflatiecorrectie verhoogd.

Rekening houdend met het uitgangspunt van 1,6% stijging van de opbrengsten in 2021 wordt de begrote opbrengst als volgt geraamd:

Bedragen in euro

| | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|---------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Opbrengst OZB | 2.621.100 | 3.057.300 | 3.109.600 |

Precariobelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De precariobelasting wordt geheven van degenen die voorwerpen hebben die zich op, onder of boven openbare gemeentegrond bevinden. De precariobelasting bestaat uit permanente belastbare feiten (bijvoorbeeld terrassen, uithangborden, kabels en leidingen) en incidentele belastbare feiten (bijvoorbeeld een tijdelijke bouwcontainer). De tarieven voor de afzonderlijke belastbare feiten zijn opgenomen in de tarieventabel behorende bij de verordening precariobelasting.

In de regel worden de aanslagen voor de permanente belastbare feiten na afloop van het belastingjaar opgelegd. Dit omdat pas na afloop van het belastingjaar de omvang van de belastingplicht bekend is.

Kerncijfers en areaal

Door periodieke controles in het veld wordt de actualiteit van de bestandsgegevens voor de precariobelasting op peil gehouden. Daarnaast leiden vergunningaanvragen tot inzicht in belastbare feiten. Het areaal voor de precariobelasting van de permanente belastbare feiten is redelijk stabiel. Tevens wordt precariobelasting geheven ter zake van buizen, kabels, draden of leidingen. De Eerste Kamer heeft op 21 maart 2017 ingestemd met de beperking van de heffingsbevoegdheid voor de precariobelasting.

Na 1 januari 2022 mag geen precariobelasting meer worden geheven over netwerken van nutsbedrijven die zich onder, op of boven openbare grond bevinden. Het tarief mag in de tussenliggende periode niet meer hoger worden dan het tarief zoals dat gold op 10 februari 2016.

Opbrengsten

De tarieven van de precariobelasting worden voor 2021 met 1,6% verhoogd. Zoals hierboven reeds aangegeven geldt dit niet voor de tarieven op kabels en leidingen. Dit leidt tot de volgende geraamde precario-opbrengsten:

Bedragen in euro

| | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Precariobelasting | 717.000 | 366.300 | 366.500 |

Reclamebelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

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

Kerncijfers en areaal

In het in 2019 uitgevoerde onderzoek naar de volledigheid van de precariobelasting zijn tevens de reclame-uitingen geïnventariseerd. Besloten is tot introductie van een reclamebelasting per 2020. Na besluitvorming hierover is Nederland geraakt door de Coronacrisis. Deze crisis raakt ook de ondernemers van Uitgeest. Het college vindt het niet gepast om deze zware tijden ondernemers met een nieuwe belasting te belasten. Daarnaast werkt zij in 2021 aan een lokale detailhandelsvisie. Daarom is het voorstel van het college om de invoering van de reclamebelasting tot en met 2021 op te schorten.

Bedragen in euro

| | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Reclamebelasting | 0 | 0 | 0 |

Forensenbelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

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

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

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

Het tarief bestond tot 2019 uit een vast bedrag ongeacht het type woning waarvoor de belasting geldt. In 2020 is besloten om de wijze van tarifiering te wijzigen. Een gangbare wijze van tarifiering, naast het jaarlijks geïndexeerde vaste tarief, is een tarief, gerelateerd aan de WOZ waarde. Voordeel hiervan is dat voor duurdere woningen een evenredig hoger bedrag aan forensenbelasting wordt betaald. Voor 2021 geldt een percentage van 0,3% van de WOZ waarde. Daarnaast is besloten om forensenbelasting op te leggen aan objecten die ook in de toeristenbelasting zijn betrokken. De inkomsten ontwikkelen zich hierdoor als volgt:

Bedragen in euro

| | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Forensenbelasting | 11.000 | 28.500 | 40.700 |

Toeristenbelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

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

Kerncijfers en areaal

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

Tarief

Het tarief toeristenbelasting is sinds 2012 niet substantieel aangepast. Met ingang van 2020 geldt een tarief van €1,50. Daarnaast geldt een tariefdifferentiatie van € 1 per overnachting op kampeerterreinen en € 1,50 per overnachting voor overige accommodaties. Verhoging met de CPI index van 1,6% leidt na afronding tot een ongewijzigd tarief voor 2021 ten opzichte van 2020.

Bedragen in euro

| | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Toeristenbelasting | 50.000 | 45.700 | 104.500 |

Watertoeristenbelasting

In 2020 is er in Uitgeest een watertoeristenbelasting ingevoerd. In verband met de Coronacrisis is in de raadsvergadering van 23 april 2020 besloten om geen uitvoering te geven aan de Verordening op de heffing en invordering van

watertoeristenbelasting 2020. Vanaf 2021 zal de watertoeristenbelasting van kracht zijn en wordt hieraan door middel van het sluiten van fiscale vaststellingsovereenkomsten uitvoering aan gegeven.

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

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

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

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

Rekening houdend met het uitgangspunt van 1,6% stijging van de opbrengsten in 2021 wordt de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

Bedragen in euro

| | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Watertoeristenbelasting | 0 | 0 | 13.000 |

Afvalstoffenheffing

Uitgangspunt voor het heffen van de afvalstoffenheffing zijn kostendekkende tarieven.

Ten opzichte van de begroting 2020 is er een aantal mutaties in de opbouw van het tarief 2021 doorgevoerd:

- Het is toegestaan om een % van de oninbare aanslagen rioolheffing en afvalstoffenheffing door te berekenen in het tarief. Een gebruikelijk uitgangspunt hiervoor is 1% van de

opbrengsten rioolheffing/ afvalstoffenheffing. Met het doorvoeren van dit uitgangspunt zijn de hiermee samenhangende lasten van € 17.000 gedekt.

- Het bedrag dat jaarlijks voor kwijschelding van de afvalstoffenheffing is gereserveerd, is verhoogd naar € 44.000. Dit naar aanleiding van de realisatie 2019 en 2020. Ook is rekening gehouden met meer kwijscheldingen als gevolg van de Coronacrisis.
- De BTW, die toegerekend mag worden aan de BUCH-inzet, is voor 50% meegenomen in het tarief afvalstoffenheffing.
- Ten slotte is in de Kadernota 2021 al een aantal autonome ontwikkelingen benoemd (verwerkingskosten afval) en deze hogere kosten zijn onderdeel van de tarieven 2020.

Deze ontwikkelingen resulteren in de volgende kostendekkendheid tabel:

Bedragen in euro

| Kostendekkendheid afvalstoffenheffing | 2021 |
|---|------------------|
| Kosten taakveld afval | 1.182.000 |
| Inkomsten, excl. heffingen | 119.000 |
| Netto kosten | 1.063.000 |
| <i>Toe te rekenen kosten:</i> | |
| Overhead | 440.000 |
| Straatreiniging | 7.000 |
| BTW | 136.000 |
| Dotatie voorziening dubieuze debiteuren | 17.000 |
| Totale kosten | 1.663.000 |
| Opbrengst heffingen | 1.681.000 |
| Kwijschelding | 44.000 |
| Totale opbrengsten | 1.637.000 |

| Kostendeckendheid afvalstoffenheffing | 2021 |
|---------------------------------------|--------|
| Verschil | 26.000 |
| Onttrekking voorziening | 26.000 |
| Dekkingspercentage | 100% |

Bovenstaande kostenopbouw, gekoppeld aan 100% kostendeckendheid, leidt tot een tarief stijging van 6% in 2021. In de jaren erna blijft de tariefstijging beperkt tot de inflatiecorrectie. Daarbij gaan we uit van de kosten zoals we die op dit moment begroten.

Bedragen in euro

| Afvalstoffenheffing | 2019 | 2020 | 2021 |
|------------------------------|------|------|------|
| tarief (gezin) | 311 | 311 | 330 |
| tarief eenpersoonshuishouden | 206 | 206 | 218 |
| extra rolemmer 140 liter | 33 | 33 | |
| extra rolemmer 240 liter | 47 | 47 | 2 |

Variabele heffing

Voor de begroting 2021 wordt de opbrengst gebaseerd op de variabele heffing. Dit bestaat uit een vast tarief en een tarief per keer dat er restafval wordt aangeboden.

| Vaste heffing (85%) | 2021 |
|------------------------|-------|
| Eenpersoonshuishouden | 185,3 |
| Meerpersoonshuishouden | 280,5 |

| Variabele heffing (15%) | 2021 | |
|-------------------------|---------------------|------------------------|
| Volume | Tarief per lediging | Korting hoogbouw (31%) |
| 240 liter | € 6,00 | |

| Variabele heffing (15%) | 2021 | |
|-------------------------|--------|--------|
| 140 liter | € 3,50 | |
| 60 liter | € 1,50 | € 1,00 |
| 30 liter | € 0,75 | € 0,50 |

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

In het grondstoffenplan is uitgegaan van een verdeling van 20% variabel en 80% vast. Uit onderzoek bij een aantal gemeenten, waaronder de gemeente Renkum, blijkt dat de restafval container circa 8 a 9 keer per jaar wordt aangeboden. Dit terwijl het tarief voor een minicontainer maar € 3,00 was bij de invoering in 2017. Inmiddels is dit tarief gestegen. Hieruit blijkt dat de financiële prikkel ondanks een lager variabel bedrag effectief werkt. Door de keuze voor een relatief hoog basisbedrag en een laag variabel tarief is de financiële prikkel aanwezig en loopt de gemeente minder risico. We stellen voor om 85% als vaste heffing op te leggen en 15 % wordt bepaald door de variabele heffing.

Rioolheffing

Bij de berekening van de rioolheffing is 100% kostendeckendheid het uitgangspunt. De rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een object van waaruit direct of indirect water wordt afgevoerd op de gemeentelijke riolering. Net als bij de afvalstoffenheffing, worden bij de rioolheffing de verschillen tussen de geraamde (of gerealiseerde) kosten en opbrengsten gestort in of onttrokken aan de egalisatievoorziening om grote tariefschommelingen te voorkomen.

Het tarief voor de rioolheffing is onderverdeeld in een tarief voor woningen en niet-woningen.

Het tarief voor niet-woningen is gesplitst in een tarief voor waterverbruik tot 250 m³ en waterverbruik van 250 m³ of meer.

Met het vaststellen van het vGRP op heeft de raad de tarieven voor de jaren 2018 tot en met 2023 vastgelegd. Het vGRP wordt periodiek herijkt en kan deze herijking aanleiding geven tot andere besluitvorming. In april 2020 heeft uw raad de herijking van het kostendekkingsplan riolering vastgesteld. Het totaal van de uitgaven (exploitatiekosten en investeringen) dat met de aanleg (exclusief nieuwbouw) en het beheer van de riolering over een periode van 60 jaar is gemoeid, is in beeld gebracht. Vanaf 2024 stijgt de heffing met 1,4% (exclusief indexatie) gedurende 37 jaar tot een stabiele heffing van € 272,40 vanaf 2060. Om een kostendekkende riolheffing te behouden moet de weergegeven riolheffing jaarlijks worden geïndexeerd op basis van de optredende inflatie.

In de begroting 2021 – 2024 is conform vGRP rekening gehouden met 0% stijging van de riolheffing, wat betekent dat deze op € 161,50 tot en met 2023 gehandhaafd blijft.

Uitgangspunt is dat alle kosten die toegerekend kunnen worden, ook daadwerkelijk onderdeel van het tarief uitmaken.

Per 2021 wordt een percentage van de oninbare aanslagen riolheffing en afvalstoffenheffing doorberekend in het tarief. Een gebruikelijk uitgangspunt hiervoor is 1% van de opbrengsten riolheffing. Met het doorvoeren van dit uitgangspunt zijn de hiermee samenhangende lasten van € 9.700 gedekt.

Uiteindelijk leidt bovenstaande tot de volgende kostendekkendheid tabel:

Bedragen in euro

| Kostendekkendheid riolheffing | 2021 |
|-------------------------------|---------|
| Kosten taakveld riolering | 694.000 |
| Inkomsten, excl. heffingen | 6.000 |

| Kostendekkendheid riolheffing | 2021 |
|---|----------------|
| Netto kosten taakveld | 688.000 |
| <i>Toe te rekenen kosten:</i> | |
| Overhead | 161.000 |
| Straatreiniging 10% | 6.000 |
| Baggeren 10% | 0 |
| BTW | 71.000 |
| Totale kosten | 933.000 |
| | |
| Opbrengst heffingen | 975.000 |
| Kwijtschelding | 33.000 |
| Dotatie voorziening dubieuze debiteuren | 10.000 |
| Totale opbrengsten | 932.000 |
| | |
| Verschil | 1.000 |
| Dotatie voorziening | 1.000 |
| Dekkingspercentage | 100% |

Het tarief blijft in principe tot en met 2023 gehandhaafd op € 161,50 per woning.

Marktgeden

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

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

Kerncijfers en areaal

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

Opbrengsten

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

Bedragen in euro

| | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|-------------|-----------------|----------------|----------------|
| Marktgelden | 1.000 | 1.500 | 1.500 |

Ten behoeve van de begroting is de kostendekkendheid van de marktgelden berekend en op basis van de cijfers 2021 bedraagt deze 7,3%.

Bedragen in euro

| Marktgelden | 2021 |
|-------------------------------|---------------|
| Kosten, incl. (omslag)rente | 10.700 |
| Inkomsten, excl. Heffingen | 0 |
| Netto kosten | 10.700 |
| <u>Toe te rekenen kosten</u> | |
| Overhead incl. (omslag)rente | 9.900 |
| Overige toe te rekenen kosten | 0 |
| Totale kosten | 20.600 |
| Opbrengsten heffingen | 1.500 |
| Verschil | 19.100 |
| Dekkingspercentage | 7,3% |

Grafrechten

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

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

Kerncijfers en areaal

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

Opbrengsten

In de kadernota is besloten de tarieven voor 2021 met 1,6% te verhogen en de jaren erna met 1,5%. Bij een gelijkblijvend areaal zien de opbrengsten er als volgt uit:

Bedragen in euro

| | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|--------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Opbrengst begraven | 15.700 | 14.500 | 14.500 |

De kostendekkendheid van de grafrechten is berekend en op basis van de cijfers 2021 bedraagt deze 10,1%.

Bedragen in euro

| Grafrechten | 2021 |
|-------------------------------|--------|
| Kosten, incl. (omslag)rente | 59.500 |
| Inkomsten, excl. Heffingen | 0 |
| Netto kosten | 59.500 |
| <u>Toe te rekenen kosten</u> | |
| Overhead incl. (omslag)rente | 85.200 |
| Overige toe te rekenen kosten | 0 |

| Grafrechten | 2021 |
|---------------------------|----------------|
| Totale kosten | 144.700 |
| Opbrengsten heffingen | 14.500 |
| Totale opbrengsten | 14.500 |
| Verschil | 130.200 |
| Dekkingspercentage | 10,1% |

Leges titel 1 Algemene dienstverlening

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

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de leges nader toegelicht. Naar aanleiding van de kostendekkendheidspercentages heeft het college bij de beschouwingen over de raadsbegroting 2020 een P*Q onderzoek op de leges aangekondigd. De uitkomsten hiervan worden bij de kadernota 2022 verwacht.

Bedragen in euro

| Titel 1 Algemene dienstverlening | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Kosten taakveld | 240.859 | 211.721 | 207.878 |
| Inkomsten, excl. Leges | 0 | 0 | 0 |
| Netto kosten | 240.859 | 211.721 | 207.878 |
| <i>Toe te rekenen kosten</i> | | | |
| Overhead incl. (omslag)rente | 156.863 | 147.899 | 134.991 |
| Overige toe te rekenen kosten | | | |
| BTW | | | |

| Titel 1 Algemene dienstverlening | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Totale kosten | 397.722 | 359.620 | 342.869 |
| Opbrengsten leges | 174.719 | 167.236 | 120.536 |
| Verschil | 223.003 | 192.384 | 222.333 |
| Dekkingspercentage | 44% | 47% | 35% |

Leges titel 2 Omgevingsvergunningen

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

Bedragen in euro

| Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 |
|--|-----------------|----------------|----------------|
| Kosten taakveld | 499.766 | 528.307 | 538.853 |
| Inkomsten, excl. leges | 0 | 0 | 0 |
| Netto kosten | 499.766 | 528.307 | 538.853 |
| <i>Toe te rekenen kosten</i> | | | |
| Overhead incl. (omslag)rente | 262.881 | 247.859 | 270.392 |
| Overige toe te rekenen kosten | | | |
| BTW | | | |
| Totale kosten | 762.647 | 776.166 | 809.245 |
| Opbrengsten leges | 134.502 | 207.629 | 190.922 |
| Verschil | 628.146 | 568.537 | 618.323 |
| Dekkingspercentage | 18% | 27% | 24% |

Kwijtscheldingsbeleid

De mogelijkheid voor gemeenten om kwijtschelding van belastingen te verlenen, is geregeld in artikel 255 van de Gemeentewet.

Hoofdregeel daarbij is dat gemeenten het kwijtscheldingsbeleid van de rijksoverheid volgen, zoals dat is geregeld in de uitvoeringsregeling. Het kwijtscheldingsbeleid in Uitgeest is sinds 1 januari 1997 geconformeerd aan de normen die hiervoor door de rijksoverheid zijn gesteld (maximaal 100% van de bijstandsnorm). Kwijtschelding kan worden verleend voor de afvalstoffen- en rioolheffing.

Uitvoering vindt plaats in samenwerking met het Hoogheemraadschap. Doel van deze samenwerking is er voor te zorgen, dat de belastingplichtige slechts één maal een verzoek om kwijtschelding hoeft in te dienen.

Lokale lastendruk

De hoogte van de OZB (woningen), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tezamen, wordt geïdentificeerd met het begrip "lokale lastendruk". De lokale lastendruk wordt in Nederland door het COELO bijgehouden.

Uitgeest is in 2020 gezakt van plaats 240 naar plaats 281 van de gemeenten met de laagste woonlasten (nummer 1 is de goedkoopste gemeente). Dit komt vooral door de extra tariefstijging OZB waarover bij de begroting 2020 is besloten. Wat de plaats op de ranglijst wordt in 2021 hangt mede af van de besluitvorming van de andere gemeenten over hun tarieven 2021.

In onderstaande tabel zijn de behalve de tarieven ten opzichte van het landelijk gemiddelde ook de tarieven van de andere BUCH gemeenten over 2020 opgenomen.

| | Uitgeest | NL-gem. | Bergen | Castricum | Heiloo |
|--------------------------------|----------|---------|---------|-----------|---------|
| OZB (woningen) | 0,1263% | 0,1102% | 0,0899% | 0,0882% | 0,0907% |
| Afval (meerpersoonshuishouden) | 293 | 283 | 350 | 293 | 312 |
| Riool (huishouden) | 161,5 | 199 | 265 | 199 | 174 |
| Ranglijst | 281 | | 341 | 179 | 218 |

Paragraaf Weerstandsvermogen

Inleiding

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

In deze paragraaf wordt achtereenvolgens aandacht besteed aan:

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

3.1 Beleid gemeente Uitgeest

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

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

3.2.1 Benodigd weerstandsvermogen

De risico’s die in deze begroting worden genoemd zijn een herijking van de risico’s die in de jaarstukken 2019 zijn opgenomen.

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

Hierbij lichten we de gevolgen als gevolg van COVID-19 (Corona) als nieuw risico op deze plek eruit. Deze komt ook terug in tabel 1.

Risico’s worden inzichtelijk gemaakt aan de hand van een globale kansberekening. Daarbij wordt per risico aangegeven wat de kans is dat het risico zich voordoet en wat het mogelijke financieel gevolg is. Uit de risico-inventarisatie volgen 48 risico’s. De risico’s met de grootste financiële impact zijn op de volgende pagina in een tabel opgenomen.

Wanneer de 5 grootste risico’s zich tegelijkertijd en in hun volle omvang voordoen, leidt dat tot € 2.755.580 aan kosten. Voor de overige 43 kleinere risico’s gaat het om een aanvullend bedrag van € 4.863.900. Met de ingevoerde risico’s is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 7.619.480) ongewenst is. De risico’s treden niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang op. Uit de simulatie volgt dat 90% zeker is dat alle risico’s kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 2.587.642. Dit bedrag is onderdeel van het “benodigde weerstandsvermogen”.

| Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's | | | | |
|---|---|------|-------------------|---------|
| Risico | Gevolgen | Kans | Financieel gevolg | Invloed |
| Herijking gemeentefonds in 2022 | Het Rijk heeft een herijking van het gemeentefonds aangekondigd vanaf 2022. Uit de eerste uitkomsten is gebleken dat het risico bestaat dat Uitgeest een nadeelgemeente is, omdat zij niet tot de grote steden behoort. | 60% | max.€ 700.000 | 16,75% |
| Bezwaarschriften precario | Tegen de in de jaarrekening 2019 opgenomen aanslagen precariobelasting over de jaren 2016 en 2017 is door de netwerkbedrijven bezwaar gemaakt. Indien zij in beroepsprocedure in het gelijk worden gesteld dient de gemeente deze bedragen terug te betalen. | 50% | max. € 709.000 | 9,41% |
| Hogere doorbelasting vanuit de BUCH werkorganisatie | Extra kosten voor de GR-BUCH tlv de gemeenten. | 70% | max. € 500.000 | 9,40% |
| Toename zorgvraag en zorgzwaarte jeugdhulp | Op basis van de cijfers in de jaarrekening is geconstateerd dat het risico bestaat bij de huidige aantallen en de huidige zorgzwaarte op budgetoverschrijding. De trend is dat de aantallen verder zullen toenemen en ook de zorgzwaarte. | 75% | max. € 346.580 | 8,04% |
| COVID-19 | Sinds het voorjaar 2020 is er sprake van een pandemie. Ook op de gemeente heeft dit impact. Er zal sprake zijn van een financiële impact op de gemeentelijke financiën, maar het is nog te vroeg en daarmee onduidelijk om te kunnen bepalen wat deze impact als gevolg van het Coronavirus op de langere termijn op de gemeentelijke financiën zal zijn. Dat is mede afhankelijk van de snelheid waarmee een vaccin beschikbaar is en de compensatie vanuit het Rijk. De sociaal maatschappelijke gevolgen van de afgelopen periode op langere termijn zijn nog ongewis. | 50% | max. € 500.000 | 7,17% |

Naast de risico's van de eigen gemeente, moeten ook de risico's van de gemeenschappelijke regelingen (GR) worden bekeken. Komt een GR in de financiële problemen dan zijn het de deelnemende gemeenten die dit probleem moeten oplossen voor zover deze risico's niet worden afgedekt met hun eigen reserves. Voor de GR-BUCH geldt echter dat ze geen reserves mag vormen.

De door de werkorganisatie geïntariseerde risico's moeten de BUCH-gemeenten daarom zelf afdekken. Dit gebeurt door het BUCH-risico op te tellen bij de geïntariseerde risico's. Uit de begroting 2021 van de BUCH werkorganisatie blijkt dat € 2.486.000 aan risico's is geïntariseerd. Het aandeel van Uitgeest hierin is € 290.000. Op basis van deze cijfers bedraagt het benodigd

weerstandsvermogen voor Uitgeest € 2.895.142.

| Inventarisatie risico (In euro) | |
|--|-----------------------|
| Totaal 5 grote risico's | 2.755.580 |
| Overige risico's | 4.863.900 |
| Totaal alle risico's | 7.619.480 |
| Benodigd weerstandsvermogen na risicosimulatie 90% zekerheid | 2.587.642 |
| Benodigd weerstandsvermogen BUCH | € 290.000 |
| Benodigd weerstandsvermogen VRK | € 17.500 ² |
| Benodigd weerstandsvermogen RAUM | € 0 ³ |
| Totaal benodigd weerstandsvermogen | 2.895.142 |

3.2.2 Beschikbaar weerstandsvermogen

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

Algemene reserve

De stand van de algemene reserve op 31 december 2019, na verwerking van de resultaatbestemming 2019 en de onttrekkingen 2020 waarover door de raad reeds een besluit is genomen, is € 3.779.869.

Stille reserves

Stille reserves zijn de meerwaarden van activa die te laag of tegen nul zijn gewaardeerd doch die direct verkoopbaar zijn indien men dat zou willen. Een stille reserve kan alleen maar deel uitmaken van

² Volgens de begroting 2021 van de VRK is een vermogen noodzakelijk van € 2,4 mln. Per 31 december 2019 bedraagt het vermogen van de VRK € 1,7 mln. Het aandeel van Uitgeest is 2,5% * € 0,7 mln.

de beschikbare weerstandscapaciteit als deze activa snel te verkopen zijn, of dat besluit (expliciet) al is genomen. Gezien de geringe verhandelbaarheid van de meeste gemeentelijke eigendommen van Uitgeest of wenselijkheid daarvan is eerder al besloten deze niet mee te nemen in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Onbenutte belastingcapaciteit

Een belangrijke inkomstenbron voor gemeenten is de OZB. Het is de individuele gemeente die de hoogte hiervan vaststelt. Er is geen limiet aan de OZB gesteld, een gemeente mag deze verhogen (of verlagen) naar eigen inzicht. Op het moment dat een gemeente in de financiële problemen komt en beroep doet op de artikel 12 status, eist het Rijk dat de OZB op een bepaald niveau wordt gebracht. Het verschil tussen het daadwerkelijke OZB-tarieven van een gemeente en het artikel 12 niveau, wordt de onbenutte belastingcapaciteit genoemd. De onbenutte belastingcapaciteit van Uitgeest bedraagt € 679.900.

Post onvoorzien

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

³ Volgens de begroting 2021 van het RAUM ligt het benodigd weerstandsvermogen onder het beschikbare weerstandsvermogen. Om die reden is het weerstandsvermogen RAUM op nihil gesteld.

Samengevat bedraagt het beschikbaar weerstandsvermogen in deze begroting 2021:

| Beschikbaar weerstandsvermogen | in euro |
|---|------------------|
| Algemene reserve | 3.779.869 |
| Onbenutte belastingcapaciteit | 679.900 |
| Post onvoorzien | 10.120 |
| Totaal beschikbaar weerstandvermogen | 4.469.889 |

3.2.3 Weerstandsratio

De weerstandsratio geeft de verhouding weer tussen het beschikbare en benodigde weerstandsvermogen op basis van de gekwantificeerde risico's. In onderstaande tabel wordt weergegeven welke kwalificatie een de verschillende waarde van de ratio's worden toegekend.

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

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

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

| Bepaling weerstandsratio | | |
|--------------------------|---|-------------|
| A | Benodigd weerstandsvermogen (zie 3.2.1) | € 2.895.142 |
| B | Beschikbaar weerstandsvermogen (zie. 3.2.2) | € 4.469.889 |
| B/A | Weerstandsratio | 1,5 |

Met een weerstandsratio van 1,5 heeft Uitgeest de kwalificatie "ruim voldoende" en wordt voldaan aan de eigen norm.

3.2.4 Financiële Kengetallen

Het BBV eist dat gemeenten een aantal financiële kengetallen in hun paragraaf weerstandsvermogen opnemen. In het BBV zijn geen te behalen minimum of maximum waarden opgenomen, wel heeft de provincie Noord Holland, als financieel toezichthouder, zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten. De provincie onderscheidt drie categorieën, namelijk A: minst risicovol, B: gemiddeld risico en C: meest risicovol. In de onderstaande tabellen worden de kengetallen en de bijbehorende signaleringswaarden getoond:

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

| Kengetal | Uitgeest | | | | | | Signalering Provincie NH | | |
|--|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------------------------|------------|--------|
| | JR 2019 | B 2020 | B 2021 | B 2022 | B 2023 | B 2024 | A | B | C |
| netto schuldquote (NSQ) | 29,20% | 35,60% | 56,80% | 76,00% | 83,40% | 84,60% | < 90 % | 90 – 130 % | >130 % |
| NSQ, gecorrigeerd voor verstrekte leningen | 25,70% | 32,30% | 53,50% | 72,70% | 80,10% | 81,50% | < 90 % | 90 – 130 % | >130 % |
| solvabiliteit | 34% | 26% | 21,70% | 18,60% | 18,00% | 18,40% | >50 % | 20 – 50 % | <20 % |
| grondexploitatie | nvt | nvt | nvt | ntb | ntb | ntb | < 20 % | 20 – 25 % | >35 % |
| belastingcapaciteit | 107,40% | 113% | ntb | ntb | ntb | ntb | < 95 % | 95 – 105 % | >105 % |
| structurele exploitatieruimte | -3,10% | 1,90% | 2,50% | 1,60% | 1,40% | 1,20% | >0 % | 0% | <0 % |

De betekenis van de verschillende kengetallen is als volgt:

- **Netto schuldquote**

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

Zoals uit onderstaande tabel blijkt valt de ontwikkeling van de netto schuldquote (meerjarig) in de categorie minst risicovol kwalificeert. Daarnaast worden leningen aangetrokken voor duurzame investeringen waarvan de rentelasten meerjarig in de begroting zijn gedekt.

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

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

- **Solvabiliteitsratio**

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Uit de onderstaande tabel is af te lezen dat Uitgeest qua solvabiliteit in categorie B valt. De solvabiliteitsratio stijgt bij een toename van de reserves, aflossing van schulden en een positief saldo van baten en lasten. De daling van de solvabiliteitsratio in Uitgeest is vooral het gevolg van een

toename van leningen waar in het verleden investeringen uit eigen financieringsmiddelen werden gedaan. Onder de netto schuldquote is toegelicht dat de leningpositie van de gemeente zich als het minst risicovol kwantificeert. Dat geldt ook voor de ratio weerstandsvermogen.

- **Structurele exploitatieruimte**

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

Zoals uit de tabel op de volgende bladzijde valt af te lezen worden de structurele lasten (meerjarig) afgedekt door structurele baten. De beheersmaatregelen sociaal domein hebben in de ontwikkeling van dit kengetal een positieve bijdrage.

- **Grondexploitatie**

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

Omdat Uitgeest nog geen bouwgrondexploitaties heeft is deze ratio niet van toepassing.

- **Belastingcapaciteit.**

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

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

Met het vaststellen van de begroting 2020 heeft uw raad besloten om de belastingtarieven te verhogen om daarmee een sluitend meerjarenperspectief te bewerkstelligen. Daarmee is de ruimte om meer inkomsten uit belastingen te verwerven gedaald.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

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

a. Wegen

Aan het wegbeheer wordt inhoud gegeven door regulier jaarlijks onderhoud vanuit de beleidsrapportage wegen 2019.

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

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

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

Met het Hoogheemraadschap worden gesprekken gevoerd over de overname van de buitenwegen die op dit moment nog in het beheer van het HHNK zijn. Op dit moment is nog geen overeenstemming over de condities waaronder een overname kan plaatsvinden.

b. Kunstwerken

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

c. Riolering

Begin 2020 is het geactualiseerde kostendekkingsplan riolering planperiode 2020-2023 door de gemeenteraad vastgesteld. Dit heeft een looptijd van 2020 tot en met 2023 binnen de kaders van de Leidraad Riolering (Stichting Rioned), wetgeving op het gebied van de Wet milieubeheer en aan de hand van uitgevoerde inspecties. Het kostendekkingsplan omvat onder meer het overzicht van onderhoudswerkzaamheden, onderzoeken en aanleg van nieuwe riolering voor de looptijd van het plan. Een onderdeel van het plan is toetsing op kostendekkendheid over een periode van 60 jaar. Hierin zijn de noodzakelijke investeringen voor vervanging van riolering in de Koog een belangrijk uitgangspunt.

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

Daarnaast biedt het model ons inzicht in locaties die kansrijk zijn voor infiltratie van afstromend hemelwater. Naast het reguliere rioolbeheer zijn we met de andere waterkwaliteit- en kwantiteit-beheerders (regiogemeenten en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier) op zoek naar financiële en technische optimalisatie van het rioolbeheer en daaraan rakende beleidsvelden zoals water. Dit doen we door gemeenschappelijke studies binnen het samenwerkingsverband. Een van de studies is invulling geven aan beleid Ruimtelijke Adaptatie. Een landelijke regel stelt dat wij in 2020 beleid en uitvoeringsprogramma hiervoor hebben vastgesteld. In 2050 dient onze stedelijke omgeving klimaatrobuust en waterbestendig te zijn ingericht. Voor de reconstructie van wijk De Koog, waarin ook het riool wordt vervangen, maken wij gebruik van de modelstudie 3Di, die in 2016 door een extern bureau is ontwikkeld. Deze modelstudie maakt duidelijk waar bij heftige regenval wateroverlast optreedt in de wijk. Dit biedt inzicht in de plaats, vorm en omvang van de aanpassingen in de openbare ruimte (bijvoorbeeld een wadi).

d. Water

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

Een belangrijke opgave voor de komende jaren is de overname van het beheer stedelijk water door het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). Het beheer en onderhoud aan het open water en kunstwerken (duikers, peil regulerende werken) is in Uitgeest op dit moment versnipperd tussen hoogheemraadschap, gemeente en anderen (particulieren,

ProRail, e.d.). Deze versnippering leidt in de praktijk tot onduidelijkheid over wie wat doet, zowel bij de betrokken organisaties als bij de inwoners. Vanuit het Nationaal Bestuursakkoord Water is de ambitie uitgesproken om het beheer en onderhoud van al het stedelijk oppervlaktewater in beheer van de gemeente over te laten nemen door het hoogheemraadschap. Het hoogheemraadschap wil daarmee duidelijkheid geven over haar verantwoordelijkheid voor het waterbeheer in het stedelijk gebied. Met het geven van deze duidelijkheid wordt tevens invulling gegeven aan de één-loket-gedachte voor overheden. Naast de duidelijkheid die hiermee verschaft wordt heeft een en ander ook consequenties voor de zorgtaken van de gemeente Uitgeest en de hiermee samenhangende financiële middelen. Immers waar het beheer en onderhoud nu nog bij de gemeente Uitgeest ligt is het voornemen om deze taak over te laten nemen door het Hoogheemraadschap. Vanuit het HHNK is de voorwaarde gesteld dat een overname van het stedelijk water parallel loopt aan dat van de overname buitenwegen in Uitgeest. Tot op heden is er nog geen vastgestelde businesscase voor de overname van de buitenwegen. Het overnametraject voor stedelijk water is in afwachting hiervan. Er zijn geen grote achterstanden op het gebied van onderhoud van stedelijk water geconstateerd.

e. Groen en spelen

Net als bij de onderdelen wegen en riolering, wordt ook aan het groenbeheer door middel van een beheerprogramma inhoud gegeven. Dit groenbeheerprogramma wordt gevoed met de uitgangspunten uit het Groenbeleidsplan Uitgeest 2016-2025. Hierin is een vertaling gemaakt van de ambitie naar een beheerstrategie voor de verschillende groenelementen. Daarnaast vormt het beheerplan een onderbouwing voor de meerjarenbegroting. Voor de speelruimtes in Uitgeest is nog geen vastgesteld beleid. In de begroting 2021 is een voor het opzetten van beleid een budget € 10.000 opgenomen.

f. Accommodaties

In 2019 is een actualisatie uitgevoerd. De geactualiseerde MJOP's (meerjarenonderhoudsplannen) zijn geïmplementeerd in één uniform beheersysteem, te weten O-Prognose. Met dit beheersysteem kunnen we de jaarlijks benodigde middelen voor het beheer en onderhoud van alle gemeentelijke gebouwen bepalen. Aan de hand van de opgestelde meerjarenonderhoudsplannen voor onderhoud van de gemeentelijke gebouwen zijn de totalen per jaar per gebouw voor de komende 10 jaren inzichtelijk.

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

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

g. Openbare verlichting

Er is het afgelopen jaar veel aandacht geweest voor het optimaliseren van het beheer van de openbare verlichting in Uitgeest. Begin 2019 is het beleidsplan Openbare Verlichting Uitgeest 2019-2028 vast gesteld. Het beleidsplan voorziet in een strategie waarmee Uitgeest verder kan verduurzamen. We realiseren bij benadering 45% energiebesparing aan het einde van de beleidsperiode (2028) wanneer wij deze strategie uitvoeren. We monitoren tweejaarlijks en evalueren vierjaarlijks. Het beleidsplan voorziet daarnaast in een kader voor de decoratieve masten. Dit kader zal gevolgd worden wanneer de

komende beleidsperiode de vraag voorligt welke masten waar toegepast worden. Het exacte moment van plaatsing hangt af van andere werkzaamheden in de openbare ruimte. Het streven is om 'werk met werk' te maken. Oftewel wij proberen werkzaamheden samen te laten vallen zodat een straat niet meerdere keren opgetrokken hoeven te worden. Hiermee besparen we kosten en voorkomen we overlast voor onze inwoners en ondernemer.

In onderstaande tabel zijn de geraamde kosten voor het onderhoud van kapitaalgoederen in de begroting 2021 opgenomen.

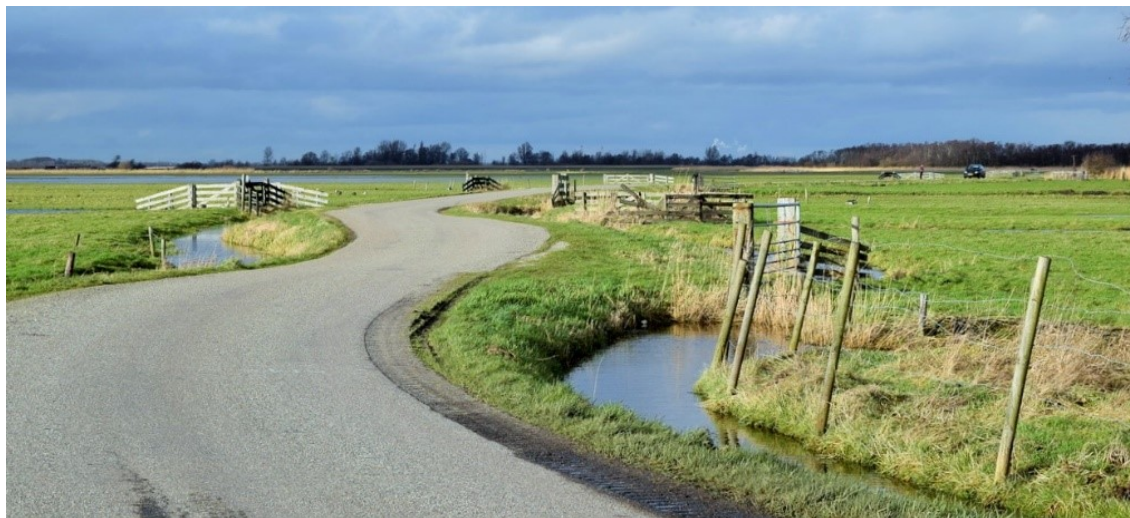
| Categorie* | Realisatie 2019 | Begroting | |
|--|-----------------|-------------|-------------|
| | | 2020 | 2021 |
| Wegen (incl. kunstwerken en verlichting) | € 1.221.000 | € 1.377.100 | € 1.242.600 |
| | € 50.000 | € 65.800 | € 59.300 |
| | € 64.000 | € 96.700 | € 93.400 |
| Water | € 21.000 | € 32.800 | € 33.200 |
| Groen | € 804.000 | € 851.300 | € 866.600 |
| Spelen | € 52.000 | € 49.800 | € 37.300 |
| Gebouwen | € 96.000 | € 131.000 | € 121.000 |

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

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

** Indien de ramingen in de exploitatie conform plannen zijn en volledig en reëel zijn opgenomen in de begroting, is het voldoende om onder het algemene deel van de paragraaf dit in één zin te vermelden. Deze twee kolommen kunnen dan achterwege blijven.

*** Wanneer sprake is van achterstallig onderhoud, dient dit in de paragraaf vermeld te worden (inclusief in hoeverre er toereikende voorzieningen / reserves aanwezig zijn om deze achterstand weg te werken). Als er geen achterstallig onderhoud is, kunnen de laatste twee kolommen ook achterwege blijven.



Paragraaf financiering

Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van bijbehorende risico's. De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Fido) en het treasurywet. Allereerst wordt in deze paragraaf ingegaan op de verschillende risico's en de beheersing hiervan. Daarna wordt ingegaan op de financieringsbehoefte.

Risicobeheer

Kasgeldlimiet

De gemeente kan een financieringsbehoefte invullen met een langlopende- of een kortlopende lening. Een kortlopende lening heeft een looptijd korter dan 1 jaar. Over het algemeen is de te betalen rente op een kortlopende lening lager dan die op een langlopende rente. Hierdoor een gemeente in de verleiding kunnen komen om een groot deel van de financieringsbehoefte met kort geld te financieren. Daaraan kleef een risico: wanneer de rente op de kapitaalmarkt snel oploopt stijgen de financieringslasten van een gemeente snel. Daarom is de kasgeldlimiet ingesteld. De kasgeldlimiet is de in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) neergelegde limiet voor de toegestane omvang van de netto vlottende schuld. Als deze limiet wordt overschreden kan de gemeente verplicht worden om een langlopende lening aan te trekken. Wanneer er sprake is van een structurele overschrijding van de limiet (een overschrijding van drie achtereenvolgende kwartalen) dient de provincie op de hoogte te worden gebracht en een herstelplan te worden opgestuurd.

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

Het begrotingstotaal van Uitgeest bedraagt € 26.593.000.

Hiermee komt de kasgeldlimiet voor 2021 uit op € 2.260.000.

Renterisiconorm

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

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

Bedragen * € 1.000

| | Renterisiconorm | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1a | Renteherziening op vaste schuld o/g | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1b | Renteherziening op vaste schuld u/g | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Te betalen aflossingen | 492 | 575 | 1.025 | 1.250 |
| 3. | Renterisico (1 + 2) | | | | |
| 4a | Begrotingstotaal lasten | 26.593 | 26.396 | 26.716 | 27.252 |
| 4b | Rente risiconorm | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 4. | Renterisiconorm | 5.318 | 5.279 | 5.343 | 5.450 |
| 5a | Ruimte onder renterisiconorm (4 -3) | 4.826 | 4.704 | 4.318 | 4.200 |

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

Financieringspositie

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

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

Als gevolg van de corona-epidemie en de beperkende maatregelen is de private consumptie sterk gedaald. Ook de investeringen in vaste activa lopen terug doordat bedrijven, als gevolg van de dalende vraag, investeringsbeslissingen uitstellen. Het bbp van de eurozone zal hierdoor naar verwachting dalen. Vooral in de landen waar de overheid in maart een totale lockdown heeft doorgevoerd, neemt de bedrijvigheid af. Behalve economische schade worden ook langdurige effecten voor de arbeidsmarkt verwacht.

De BNG bank verwacht dat de lange rentetarieven op een zeer laag niveau blijven.

Op basis van deze vertrekpunten is de volgende rentevisie geformuleerd:

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

In onze rentevisie zetten we de rente op korte leningen op 0%. Op langlopende leningen betalen we wel rente en de hoogte van de rente hangt af van de looptijd: hoe langer de looptijd, hoe hoger de rente. We verwachten dat de rente in de loop van de jaren beperkt stijgt. Derhalve wordt voor 2021 gerekend met een

lange rente van 0,54% en een looptijd van 15 jaar en voor de jaren erna gaan we uit van 0,43% (gemiddelde looptijd 12 jaar).

Op basis van het geactualiseerde meerjareninvesteringplan (MIP) en meerjarenperspectief is de liquiditeitsbehoefte van de gemeente geactualiseerd. De prognose is dat de gemeente tot en met 2024 ca. € 15 miljoen moet aantrekken.

Voor 2021 wordt rekening gehouden met een langlopende lening van € 1,25 miljoen. Daarbij is rekening gehouden met de maximale toegestane kasgeldlimiet en de teruggave van het BCF in juni 2021.

Bedragen * € 1.000

| Liquiditeitsprognose | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|----------------------|-------------------------------------|--------|--------|---------|---------|
| (1) | Kasstroom operationele activiteiten | 1.200 | 1.250 | 1.700 | 1.900 |
| (2) | Kasstroom investeringsactiviteiten | -6.100 | -6.500 | -4.100 | -2.800 |
| (3) | Kasstroom financieringsactiviteiten | -500 | -575 | -1.025 | -1.250 |
| (4) | Netto kasstroom = (1) + (2) + (3) | -5.400 | -5.825 | -3.425 | -2.150 |
| (5) | Beginsaldo rekening-courant | 1.375 | -4.025 | -9.850 | -13.275 |
| (4) | Netto Kasstroom | -5.400 | -5.825 | -3.425 | -2.150 |
| (6) | Eindsaldo (5) + (4) | -4.025 | -9.850 | -13.275 | -15.425 |

In de liquiditeitsprognose is geen rekening gehouden met de liquiditeitsbehoefte die mogelijk zal ontstaan als gevolg van de gebiedsontwikkelingen. Opties hiervoor zijn het afsluiten van een projectfinanciering of de financiering hiervan onderdeel te laten zijn van de integrale liquiditeitsprognose. De afweging daarover maken we zodra dat aan de orde is. De dekking van de

rentelasten van gebiedsontwikkeling moet door het project zelf opgebracht worden.

Bedragen * € 1.000

| Leningen | 2019 | Begr. 2020 | Begr. 2021 |
|------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Stand per 01 januari | 3.973 | 3.780 | 9.588 |
| Nieuwe leningen | 0 | 6.000 | 1.250 |
| Reguliere aflossingen | 193 | 192 | 492 |
| Vervroegde aflossingen | 0 | 0 | 0 |
| Stand per 31 december | 3.780 | 9.588 | 10.346 |
| Rentekosten | 77 | 72 | 99 |

Kredietrisicobeheer

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

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

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

Bedragen * € 1.000

| Waarborgen en garanties | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| A Instellingen / verenigingen | 272 | 238 | 204 | 170 |
| B WSW leningen (50%) | 5.084 | 4.887 | 4.682 | 4.469 |
| C Waarborgfonds sport 50% | 60 | 55 | 100 | 90 |
| C Waarborgfonds sport 100% | 154 | 140 | 63 | 56 |
| D HVC | 4.520 | 4.520 | 4.520 | 4.520 |
| E Hypotheken | 750 | 568 | 386 | 343 |

| Waarborgen en garanties | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Totaal | 10.840 | 10.408 | 9.955 | 9.648 |

Ad B. WSW leningen

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

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

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

Ad D. HVC

De aandeelhouders staan in overeenstemming met artikel 9 van de Ballotageovereenkomst garant voor de leningen van de HVC en de door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders vastgestelde financieringsstructuur. De aandeelhouders van HVC hebben in het strategisch plan afgesproken dat jaarlijks een garantstellingprovisie van 1% over de gegarandeerde leningen per 1 januari van het betreffende boekjaar wordt uitgekeerd. Het aandeel in de gegarandeerde geldleningen voor Uitgeest is € 4,52 miljoen. Dit dividend is in de begroting opgenomen.

Ad E. Nationale hypotheekgarantie (NHG)

De regels omtrent de NHG zijn gewijzigd. Achtergrond hiervan zijn wijzigingen in de Europese wetgeving. Het NHG product onder de huidige voorwaarden voldoet niet aan de voorwaarden voor

garanties in de bancaire regels. Dit dient eerst te worden aangepast. Hierdoor is de kans (bovenop het normaal al lage risico) dat tot en met 2023 aanspraak wordt gemaakt op de achtervang door de gemeente vrijwel nihil.

Beleggingen

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

Rentetoerekening

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

Rentetoerekening aan de materiële vaste activa vindt plaats op basis van het zogenaamde omslagpercentage. Voor de begroting 2021 is de omslagrente bepaald op 0,5%.

Bedragen * € 1.000

| Rentescema | | 2021 |
|---------------------------------|---|-----------|
| a | De externe rentelasten over de korte en lange financiering | 99 |
| b | De externe rentebaten (idem) | -/- 0 |
| Saldo rentelasten en rentebaten | | 99 |
| c1 | De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend | -/- 0 |
| c2 | De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | -/- 0 |

| Rentescema | | 2021 |
|---|---|---------------------|
| c3 | De rentebaai van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering) | + <u>0</u> -/- 0 |
| Aan taakvelden toe te rekenen externe rente | | 99 |
| d1 | Rente over eigen vermogen | 0 |
| d2 | Rente over voorzieningen | 0 |
| Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente | | 99 |
| e | De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) | -/- 122 |
| f | Renteresultaat op het taakveld Treasury | -23 |

EMU-saldo

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

In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn de gemeenten verplicht in hun begroting ramingen van het EMU-saldo te verstrekken. Het EMU-saldo is voor de individuele gemeente echter geen sturingsvariabele. Dat komt omdat bij het EMU-saldo wordt gekeken naar het saldo van de begroting volgens het

kasstelsel, naar welke geldstromen er in een jaar binnen komen en welke er uitgaan. De gemeente werkt echter met een baten-lasten stelsel, waarbij gestuurd wordt op een structureel sluitende (meerjaren)begroting. Door het verschil in gehanteerde stelsel kan het voorkomen dat bij een sluitende begroting, een gemeente toch een negatief EMU-saldo heeft.

In de tabel in de rechterkolom is het EMU saldo 2021 opgenomen. Het geprognoseerde EMU saldo komt voor 2021 uit op -/€ 4.500.000. Dit betekent dat in EMU termen de uitgaven € 4,5 miljoen hoger zijn dan de inkomsten.

Bedragen * € 1.000

| | EMU-saldo | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|----|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves ⁴ | 168 | -50 | -77 | -141 |
| 2 | Afschrijvingen ten laste van de exploitatie | 907 | 1.033 | 1.288 | 1.463 |
| 3 | Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie | 478 | 224 | 205 | 206 |
| 4 | Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd | 6.023 | 6.366 | 4.005 | 2.643 |
| 5 | Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen (niet in exploitatie). | | | | |
| 6 | Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), niet in exploitatie. | | | | |
| 7 | Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden, niet exploitatie) | | | | |
| 8 | Baten bouwgrondexploitatie voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord | | | | |
| 9 | Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen | | | | |
| 10 | Lasten ivm transacties met derden rechtstreeks ten laste van de reserves. | | | | |
| 11 | Verwachte boekwinst verkoop effecten op de exploitatie | | | | |
| | Berekend EMU-saldo | -4.470 | -5.159 | -2.589 | -1.115 |

⁴ Excl. Taakstelling bestuursopdracht sociaal domein beheersmaatregelen.

Paragraaf bedrijfsvoering

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

In de raadsvergadering van 18 juni 2020 is de begroting 2021 voor een zienswijze aan uw raad voorgelegd. Het algemeen bestuur heeft de begroting 2021 op 1 juli 2020 vastgesteld. In de begroting 2021 is ingegaan op datgene wat de BUCH werkorganisatie in 2021 wil bereiken, wat ze daarvoor gaat doen en hoeveel dat gaat kosten. De doelstellingen voor 2021 die in de begroting 2021 zijn opgenomen gelden ook voor de gemeente. Ook zijn de op grond van het BBV verplicht gestelde beleidsindicatoren bedrijfsvoering in dat document opgenomen.

Een link naar de begroting 2021 van de BUCH werkorganisatie vindt u hier:

https://uitgeest.raadsinformatie.nl/document/8821207/1/C_Concept_Begroting_BUCH_2021

Bij de begroting 2021 heeft uw raad een positieve zienswijze afgegeven.

Vanuit de werkorganisatie vindt een doorbelasting plaats van de financiële bijdrage aan de gemeenten voor de uitvoering. De financiële bijdrage 2021 volgt uit de begroting 2021 van de werkorganisatie. Voor Uitgeest is dat, uitgaande van de verdeelsleutel van 11,65%, € 8.306.000. Daarnaast is voor de maatwerktaak handhaving € 110.000 in de begroting 2021 opgenomen. In de begroting 2021 is de taakstelling die de werkorganisatie bij de start is meegegeven ingelost.

In de paragraaf verbonden partijen van deze begroting is per verbonden partij, dus ook voor de werkorganisatie BUCH ingegaan op het openbaar belang, de belangrijkste

ontwikkelingen, de risico's en de financiële positie van de werkorganisatie voor de begroting 2021.

Rechtmatigheidsverantwoording

Tot en met 2020 geeft de accountant een rechtmatigheidsoordeel bij de jaarrekening af. Vanaf het boekjaar 2021 gaat het college verantwoording afleggen over de rechtmatigheid. De accountant controleert deze verantwoording nog wel.

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

Daarbij dient het college te kunnen steunen op een adequaat functionerend systeem van interne beheersing en controle, om te waarborgen dat de gemeente bij alle (financiële) beheershandelingen en transacties de wet- en regelgeving naleeft.

Vanuit de BUCH werkorganisatie is in 2019 het project procesmanagement al gestart: het verbeteren, harmoniseren en beschrijven van de financiële processen. Verwachting is dat dit eind 2020 is afgerond. De basis voor de interne controle/verbijzonderde interne controles zijn deze procesbeschrijvingen. Verder zal de onafhankelijkheid van deze verbijzonderde interne controles verder worden geborgd. Dit is de basis van het afgeven van een rechtmatigheidsverantwoording door het college vanaf 2021.

De rechtmatigheidsverantwoording door het college maakt vanaf 2021 deel uit van deze paragraaf.

Onderzoeken 213a gemeentewet

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

uitvoering van het beleid onderzoekt en over de uitkomsten daarvan rapporteert in de paragraaf bedrijfsvoering. Op het moment van het stellen van deze paragraaf is het

onderzoeksjaarplan 2021 nog niet bekend. Zodra het plan gereed is stuurt het college dat uw raad toe.

Beleidsindicatoren

| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | B | U | C | H | NL | jaar | eenheid | bron |
|----|----|--|--------|--------|--------|--------|-------|---------|-----------------------|----------|
| | | | score | score | score | score | score | | | |
| | 31 | Formatie / Fte per 1.000 inwoners | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.b. | | aantal per 1.000 inw. | Gemeente |
| | 32 | Bezetting / Fte per 1.000 inwoners | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.b. | | aantal per 1.000 inw. | Gemeente |
| | 33 | Apparaatskosten / Kosten per inwoner | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.b. | | euro | Gemeente |
| | 34 | Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.b. | | % | Gemeente |
| | 35 | Overhead in % van totale lasten | n.b. | 15,3% | n.b. | n.b. | n.b. | B. 2021 | % | Gemeente |

Paragraaf verbonden partijen

Inleiding

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

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

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

Visie en kaders

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

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

De uitgebreide overzichten van de voorgaande jaren zijn in deze paragraaf samengevat tot een overzichtelijk geheel dat voldoet aan de wettelijke kaders.

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

In het regeerakkoord is opgenomen dat de Wgr wordt aangepast om de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen te versterken. Daarvoor wordt een aantal bestaande instrumenten van de volksvertegenwoordiging aangepast en aangevuld. Daarnaast zal het wetsvoorstel participatiemogelijkheden van burgers en belanghebbenden bij de besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen vergroten.

De wet bevindt zich in de voorbereidende fase voor behandeling in de Tweede Kamer. Daarna wordt hij nog behandeld in de Eerste Kamer voordat hij vastgesteld kan worden.

Verbonden partijen gemeente Uitgeest

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

In 2021 neemt Uitgeest deel in 14 verbonden partijen. Hieronder een overzicht van het beslag dat de gemeenschappelijke partijen leggen op de gemeentelijke begroting 2021. En een financieel overzicht van de bijdragen versus de kosten voor aanvullende taken van de verbonden partijen.

| Verbonden partij | Eigen vermogen | Vreemd vermogen | Exploitatieresultaat | Aandelenkapitaal | Exploitatiebijdrage | Betrokken bestuurders, lid AB |
|------------------|-----------------|-------------------|----------------------|------------------|---------------------|---|
| BUCH | € - | € 10.486.000 | € - | | € 8.306.000 | S.M. Nieuwland |
| VR Kennemerland | € 4.054.000 | € 42.445.000 | € 31.000 | | € 1.100.000 | S.M. Nieuwland C.M. Beentjes |
| ODIJmond | € 419.000 | € 8.287.000 | € 1 | | € 230.000 | J. Brouwer S.M. Nieuwland |
| IJmond Werkt | € 1.762.000 | € 4.522.000 | € 1 | | € 907.000 | C.G. van Weel-Niesten C.M. Beentjes |
| Raum | € 1.721.000 | € 567.000 | € - | | € 82.000 | S.M. Nieuwland C.G. van Weel-Niesten |
| VVI | € 24.000 | € 1.760.000 | € - | | € - | J. Brouwer S.M. Nieuwland |
| Schiphol | | | | | € - | J. Brouwer S.M. Nieuwland |
| Cocensus | € 250.000 | € 5.630.000 | € - | | € 245.000 | C.M. Beentjes C.G. van Weel-Niesten |
| ISOB-raad | | | | | | C.M. Beentjes C.G. van Weel-Niesten |
| ISOB* | € 3.881.000 | € 2.956.000 | | | | C.M. Beentjes C.G. van Weel-Niesten |
| Stichting Rijk | € 716.000 | € 552.000 | € - | | € 100.000 | P. Schouten |
| DECRA* | € 434.000 | € 9.000 | | | | J. Brouwer S.M. Nieuwland |
| ONHN | € 877.000 | € 2.133.000 | | € 1.000 | € 42.000 | S.M. Nieuwland C.G. van Weel-Niesten |
| BNG | € 4.887.000.000 | € 144.802.000.000 | € 163.000.000 | € 8.750 | | C.M. Beentjes C.G. van Weel-Niesten |

* ISOB en DECRA hebben nog geen jaarrekening 2019 en begroting 2021 vastgesteld.

Publiekrechtelijke verbonden partijen: de gemeenschappelijke regelingen

Werkorganisatie BUCH (BUCH)

Openbaar belang

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

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

Doel van de BUCH is een bundeling van de ambtelijke uitvoering in één werkorganisatie. In 2021 bestaat De BUCH 5 jaar en is een stevige basis gelegd onder de werkorganisatie. De taakstelling die de organisatie heeft meegekregen bij de start is met de voorliggende begroting volledig gerealiseerd, terwijl de organisatie had te maken met de klassieke post-fusieproblemen. In de afgelopen twee jaar is gewerkt aan de hand van een verbeterplan. De BUCH werkt ook in 2021 verder aan een verbetering van de ondersteuning van de gemeentebesturen en de dienstverlening aan inwoners en ondernemers.

Covid-19 confronteert de gemeente met onvoorziene kosten. Daarnaast houden wij rekening met een stijging van loonkosten door de nieuwe cao. Een risico vormen de complexiteit van de ICT infrastructuur, vervanging ziekteverzuim en de verwachte verkoop van bovenwettelijke verlofuren.

Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)

Openbaar belang

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

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

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

Zij bereidt zich voor op de groei aan evenementen in de regio, de stijgende eisen aan privacy en informatieveiligheid en de noodzaak de brandweer op Schiphol voor te bereiden op mogelijke terroristische aanslagen. De bestrijding van COVID-19 heeft bijzondere aandacht. Risico's zijn vergrijzing en de krappe arbeidsmarkt, gevolgen grillige uitstroom vrijwilligers en mogelijk moeten brandweervrijwilligers overgaan naar een arbeids-overeenkomst door invoering Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA).

Omgevingsdienst IJmond (ODIJ)

Openbaar belang

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

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

De ODIJ zet zich in om de kennis t.a.v. energie en warmtetransitie binnen de regio te bundelen. Zij houdt toezicht op de uitvoering van de verwijdering van asbestdaken als voorbereiding op een toekomstig verbod. Het dossier Schiphol heeft de volle aandacht. Door toenemende aanvragen en de druk op de begroting is de werkdruk de afgelopen periode flink gestegen. De bedrijfsvoering, met name ICT-aanpassingen door de komst van de Omgevingswet, behoeft de komende periode grote aandacht.

IJmond werkt!

Openbaar belang

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

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

Naar aanleiding van onderzoeken naar de heroriëntatie van de WSW, de inrichting Nieuw Beschut Werk en de effectiviteit van de re-integratie van IJmond Werkt! en de gemeente wordt nu ingezet op een doorontwikkeling van IJmond Werkt!. De veranderende economie en arbeidsmarkt door Covid-19 worden meegenomen in de formulering van het afsprakenkader.

Deze doorontwikkeling is van invloed op de positie van de gemeente Uitgeest in de GR IJmond Werkt! Juist nu is het een natuurlijk moment om het proces tot uittreden op te pakken.

Recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer (RAUM)

Openbaar belang

Binnen een vastgesteld gebied:

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

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

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

Het RAUM onderhoudt het Alkmaarder- en Uitgeestermeer en heeft o.a. de recreatierreinen Woudhaven, Dorregeest, Zwaansmeer en Erfgoedpark De Hoop in eigendom. Ontwikkelingen bij De Woudhaven, Erfgoedpark De Hoop en Dorregeest leiden op termijn tot meer inkomsten. Daarnaast is RAUM bezig met het opstellen van een visie, incl. meerjaren-investeringsplan en meerjarenonderhoudsplan. Er is meer

aandacht voor promotie en afstemming met ondernemers en het evenwicht tussen (onderhouds)kosten en inkomsten wordt verbeterd.

Voor 2021 wordt een positief resultaat voor bestemming verwacht. Het risico blijft dat er op termijn onvoldoende middelen aanwezig zijn om noodzakelijk (groot) onderhoud uit te voeren. Ook kunnen er mogelijk tekorten ontstaan door vertraging van ontwikkelingen, tegenvallende inkomsten of hoge kosten voor bijvoorbeeld voor de bestrijding van blauwalg en waterplanten en voor grote cultuur-technische werken, zoals de Sakerleidam.

Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

Openbaar belang

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

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

De VVI verwerkt de door de deelnemende gemeenten aangeleverde afvalstoffen. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken uit de Afvalstoffenwet. De VVI heeft als speerpunten onder andere meer bronscheiding, verlaging van de hoeveelheid restafval en optimalisatie van de benutting van de energie (elektriciteit en warmte) die vrijkomt bij het verbranden van restafval. De VVI besteedt ook in 2021 aandacht aan de productie van duurzame energie (Klimaatakkoord) en de afzet van secundaire grondstoffen (circulaire economie).

Schadeschap Luchthaven Schiphol

Openbaar belang

Doel is een voor belanghebbenden duidelijke, deskundige en doelmatige afhandeling te bevorderen van verzoeken om

schadevergoeding die verband houden met de uitbreiding van het luchtvaartterrein Schiphol.

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

Cocensus

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

In verband met Covid-19 worden de gevolgen voor de financiële prestaties voortdurend gemonitord om tijdig te kunnen bijsturen.

Gemeenschappelijk orgaan Intergemeentelijk Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB-raad)

Openbaar belang

De ISOB-raad oefent bevoegdheden uit op basis van artikel 46 van de Wet op het primair onderwijs (WPO), met uitzondering van de opheffing van scholen, een wijziging van statuten of ontbinding van de stichting of terugvordering van de scholen.

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

De ISOB-raad houdt toezicht op de instandhouding van openbaar primair onderwijs, de begroting en het jaarverslag. Deze raad bestaat uit de portefeuillehouders onderwijs van de zes ISOB-gemeenten en komt twee keer per jaar bij elkaar aan de hand van een thema.

Uitgeest draagt momenteel financieel niet bij aan deze regeling maar heeft uit hoofde van de WPO wel verplichtingen die zijn overgedragen aan de ISOB. Op dit moment wordt een voorstel voorbereid om de ISOB-raad meer op afstand te zetten.

Privaatrechtelijke verbonden partijen

Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)

Openbaar belang

Doel van de ISOB is de uitvoering van schoolbestuurlijke taken voor de openbare basisscholen in de deelnemende gemeenten.

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

De ISOB staat ook in 2021 voor de uitdaging om kwalitatief goed en betaalbaar onderwijs te geven.

Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK)

Openbaar belang

RIJK is een samenwerkingsorganisatie van diverse gemeenten om gezamenlijk in te kopen. Dat levert financieel, kwalitatief en procesmatig voordelen op. De medewerkers van Rijk maken deel uit van het team Inkoop van de BUCH. Dit team adviseert de gemeente bij de inkoopprocessen. Uitgeest is sinds 2020 de enige deelnemende BUCH gemeente.

Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

Openbaar belang

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

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

Het stimuleringsfonds werkt ook in 2021 aan haar doelstellingen op het gebied van duurzaamheid. Daarbij wordt bij de financiering van en participatie in projecten een ruime definitie van het begrip duurzaamheid gehanteerd. Aspecten zoals regionale werkgelegenheid en innovatie worden nadrukkelijk in de afweging meegenomen. Hierdoor kan een diversiteit aan duurzame projecten worden ontwikkeld. Decra heeft besloten de focus te leggen in zonprojecten, omdat hier nog veel kansen liggen voor de deelnemende gemeenten.

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

Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

Openbaar belang

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

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

Doel van het ONHN is een versterking van de regionale economie en welvaart en de nationale en internationale positionering van Noord-Holland Noord. In nauwe samenwerking met overheden, marktpartijen, ondernemers, onderwijs-, en kennisinstellingen en non-profitorganisaties wordt vormgegeven aan de (economische)

toekomst van de regio Noord-Holland Noord, zodat de regio effectief kan handelen bij samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten. Met als resultaat een economisch vitale regio. Holland boven Amsterdam is tijdelijk ondergebracht bij het ONHN.

BNG Bank N.V. (BNG)

Openbaar belang

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

Bijdrage beleidsdoelstellingen en ontwikkelingen

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

De langlopende rentetarieven hebben een drukkend effect op de ontwikkeling van het renteresultaat. Daardoor is er meer concurrentie. Wat de gevolgen van Covid-19 voor de bank zullen zijn is nu nog niet in te schatten.

Paragraaf grondbeleid

Wat is grondbeleid?

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

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

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

Grondbeleid en grondprijnsbeleid in Uitgeest

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

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

Uitgeest beschikte nog niet over een nota grondprijnsbeleid. De nota grondprijnsbeleid is, net als de nota grondbeleid, een beleidsdocument waarin de raad de kaders en uitgangspunten stelt met betrekking tot ruimtelijke ontwikkelingen. De nota grondprijnsbeleid is op 24 september door uw raad vastgesteld. De grondprijzen worden jaarlijks geactualiseerd.

Visie Grondbeleid

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

Rapportages P&C-cyclus

Aan het opstellen van financiële rapportages van gemeenten zijn regels verbonden. De Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht gemeenten om in de begroting en jaarrekening een paragraaf over het grondbeleid op te nemen (artikel 9 lid 2). Het BBV is de afgelopen jaren gewijzigd, er is getracht de verantwoording en het toezicht te versterken door financiële gegevens inzichtelijker en transparanter te maken.

Actuele prognose van de grondexploitaties

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

De Raad heeft op 30 januari 2020 de gebiedsvisie Centrumplan Uitgeest vastgesteld waarin in een tijdsbestek van ca. acht jaar negen deelgebieden in ontwikkeling worden gebracht. Inmiddels zijn er drie deelgebieden van start gegaan.

Vastgestelde grondexploitaties (BIE)

Op dit moment heeft Uitgeest geen vastgestelde grondexploitaties.

In het laatste kwartaal van 2020 wordt de raad gevraagd om voor het eerste deelplan Centrumplan Uitgeest- bibliotheeklocatie de grondexploitatie vast te stellen.

Hiervoor zal een grondexploitatie worden geopend. In 2021 worden enkel plan- en rentekosten op dit plan verwacht.





Financiële begroting 2021

GRONDSLAGEN VOOR BEGROTING

Dit hoofdstuk bevat de grondslagen en kaders waarlangs de begroting 2021-2024 is uitgewerkt. Hierbij gaat het onder meer om de te hanteren indexpercentages, prognoses over woningbouwontwikkeling en belastingen en tarieven.

De kaders zijn in overeenstemming met de grondslagen zoals deze in de kadernota 2021 zijn opgenomen.

| Omschrijving | Grondslag |
|------------------------------|---|
| Lonen (incl. sociale lasten) | 3,0% ten opzichte van de begroting 2020 |
| Prijzen | 0% ten opzichte van de begroting 2020 (m.u.v. jeugd en WMO) |
| Subsidies | 0% ten opzichte van de begroting 2020 |
| Onroerende zaakbelasting | 1,6% ten opzichte van de begroting 2020 |
| Toeristenbelasting | 0% ten opzichte van de begroting 2020 |
| Overige belastingen | 1,6% ten opzichte van de begroting 2020 |
| Leges en Tarieven | Kostendekkend, tenzij ander raadsbesluit |
| Omslagrente | 0,50% |
| Algemene uitkering | Septembercirculaire 2020 |

| Omschrijving | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------|--------|--------|--------|--------|
| Woningen | 5.713 | 5.743 | 5.780 | 5.817 |
| Inwoners | 13.772 | 13.878 | 13.975 | 14.065 |

Lonen (incl. sociale lasten)

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

Leges en tarieven

Voor de overige leges en heffingen geldt dat de opbrengst jaarlijks met de CPI-index wordt verhoogd (exclusief areaal uitbreiding). De opbrengsten worden afhankelijk van de hoogte van het bedrag afgerond op tientallen, honderden of duizenden euro's. Het uitgangspunt bij de riool- en afvalstoffenheffing is dat de heffingen kostendekkend zijn.

Omslagrente

De rekenrente is 0,5%. Hiermee wordt de rekenrente op hetzelfde percentage als ede begroting 2020.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021 - 2024

In het navolgende overzicht van de baten en lasten 2021 zijn ter vergelijking ook de bijbehorende cijfers voor 2019 (jaarrekening) en 2020 (actuele begroting na reeds geaccordeerde begrotingswijzigingen) opgenomen volgens de door uw raad vastgestelde programma-indeling.

| | Programmaonderdeel Bedragen x € 1.000 | Baten 2021 | Lasten 2021 | Saldo 2021 | Baten 2022 | Lasten 2022 | Saldo 2022 | Baten 2023 | Lasten 2023 | Saldo 2023 | Baten 2024 | Lasten 2024 | Saldo 2024 |
|--------------------------|--|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Baten en lasten | | | | | | | | | | | | | |
| 1a | Inwoners en bestuur | 128 | 1.935 | -1.807 | 167 | 1.968 | -1.802 | 158 | 2.008 | -1.849 | 283 | 2.125 | -1.842 |
| 1b | Samen leven | 2.456 | 11.581 | -9.125 | 2.467 | 11.746 | -9.279 | 2.476 | 11.954 | -9.478 | 2.477 | 12.172 | -9.695 |
| 1c | Kerngericht en ondersteunend | | 9 | -9 | | 9 | -9 | | 9 | -9 | | 9 | -9 |
| 1d | Een veilige gemeente | | 978 | -978 | | 996 | -996 | | 967 | -967 | | 968 | -968 |
| 2a | Cultuur, Recreatie en toerisme | 11 | 321 | -310 | 11 | 326 | -315 | 11 | 331 | -320 | 11 | 331 | -319 |
| 2b | Economische vitaliteit | 8 | 112 | -103 | 8 | 109 | -100 | 8 | 111 | -103 | 9 | 114 | -105 |
| 2c | Een bereikbare gemeente | 0 | 68 | -68 | 0 | 68 | -68 | 0 | 70 | -70 | 0 | 71 | -71 |
| 3a | Wonen en leefomgeving | 191 | 1.569 | -1.378 | 275 | 1.534 | -1.259 | 319 | 1.414 | -1.096 | 322 | 1.446 | -1.124 |
| 3b | Duurzaamheid en milieu | 3.012 | 2.546 | 466 | 2.849 | 2.232 | 617 | 2.916 | 2.276 | 640 | 2.973 | 2.223 | 750 |
| 3c | Beheer en onderhoud | 68 | 3.146 | -3.078 | 68 | 3.045 | -2.977 | 69 | 3.172 | -3.103 | 70 | 3.303 | -3.233 |
| 4a | Algemene dekkingsmiddelen | 20.105 | 229 | 19.876 | 20.116 | 206 | 19.910 | 20.585 | 176 | 20.409 | 20.958 | 171 | 20.788 |
| 4b | Overhead | 7 | 4.075 | -4.068 | 7 | 4.130 | -4.123 | 7 | 4.203 | -4.196 | 8 | 4.292 | -4.284 |
| 4c | Overig | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4d | Onvoorzien | | 10 | -10 | | 10 | -10 | | 10 | -10 | | 11 | -11 |
| 4e | Vpd | | 15 | -15 | | 15 | -15 | | 16 | -16 | | 16 | -16 |
| | Saldo Baten en lasten | 25.984 | 26.593 | -609 | 25.969 | 26.396 | -427 | 26.550 | 26.716 | -167 | 27.111 | 27.252 | -141 |
| Mutaties reserves | | | | | | | | | | | | | |
| 1a | Inwoners en bestuur | 18 | | 18 | 0 | | 0 | | | | | | |
| 1b | Samen leven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3a | Wonen en leefomgeving | 300 | | 300 | 255 | | 255 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 3b | Duurzaamheid en milieu | 117 | | 117 | 90 | | 90 | 90 | | 90 | 0 | | 0 |
| 3c | Beheer en onderhoud | 225 | 0 | 225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4c | Overig | 118 | 0 | 118 | 32 | 0 | 32 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| | Saldo Mutaties reserves | 777 | 0 | 777 | 377 | 0 | 377 | 90 | 0 | 90 | 0 | 0 | 0 |
| | Resultaat | 26.762 | 26.593 | 168 | 26.346 | 26.396 | -50 | 26.640 | 26.716 | -77 | 27.111 | 27.252 | -141 |

Het verloop van de het saldo sinds de laatst vastgestelde begrotingswijziging 2020 (besluitvorming 2^e FIRAP 2019) is:

Bedragen in euro

| Financiële positie | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Saldo 2e Firap | 277.068 | 113.938 | 62.197 | -109.382 |
| Mutaties na 2e Firap | 4.393 | 4.293 | 3.993 | 3.893 |
| Saldo start begroting 2021 | 281.461 | 118.231 | 66.190 | -105.489 |
| Mutaties begroting 2021* | -113.384 | -168.568 | -142.851 | -35.310 |
| Begrotingssaldo 2021 - 2024 | 168.077 | -50.337 | -76.661 | -140.799 |
| Taakstelling beheersmaatregelen Sociaal Domein | 402.000 | 459.500 | 446.500 | 470.500 |
| Begrotingssaldo 2021 - 2024 | 570.077 | 409.163 | 369.839 | 329.701 |

* zie bijlage 5 begrotingswijziging begroting 2021-2024

-/- = nadelig

De nu voorliggende begroting 2021 is, met al bovenstaande mutaties, structureel en reëel sluitend. Dat betekent dat het college nu geen ombuigingsvoorstellen aan uw raad hoeft voor te leggen voor besluitvorming. Dat betekent overigens niet dat we nu achterover gaan leunen. Zoals aangegeven in de aanbiedingsbrief van deze begroting is de begroting vanaf 2022 weliswaar sluitend, maar signaleren wij nog een aantal variabelen en onzekerheden waarvan indien deze nadelig voor de gemeente uitpakken een nadelig effect hebben op het begrotingsresultaat. Ook op het begrotingsresultaat van 2021.

In de aanbieding van deze begroting zijn wij ingegaan op het traject richting de kadernota 2022 dat wij samen met u, maar ook met onze inwoners en instellingen willen ingaan. Met als resultaat dat wij ook na 2021 een sluitende begroting kunnen aanbieden en vaststellen.

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

Bedragen in euro

| korte omschrijving | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Totaal mut. programma 1 | 614.576 N | 681.913 N | 528.027 N | 429.620 N |
| Totaal mut. programma 2 | -10.379 V | -15.762 V | -17.389 V | -15.130 V |
| Totaal mut. programma 3 | 283.181 N | 263.913 N | 239.001 N | 211.666 N |
| Totaal mut. programma 4 | -667.673 V | -614.817 V | -284.777 V | -414.772 V |
| Totaal mutaties programma overstijgend | -106.321 V | -146.679 V | -322.011 V | -176.074 V |
| | 113.384 N | 168.568 N | 142.851 N | 35.310 N |

Toelichting op de mutaties per programmaonderdeel

In deze paragraaf is een toelichting op de begrotingsmutaties per programma(onderdeel) opgenomen. De bedragen zijn in euro's. Op 25 juni heeft het college aan uw raad een kaderbrief voorgelegd. U heeft de mutaties toen voor kennisgeving aangenomen. Voor de begroting 2021 zijn alle budgetten en het investeringenschema opnieuw geanalyseerd en geactualiseerd. Daardoor onderscheiden de mutaties per programma zich in twee categorieën:

1. Nieuwe mutaties als gevolg van het actualiseren van de begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022 tot en met 2024; en
2. Mutaties die u eerder bij de kadernota 2021 voor kennisgeving heeft aangenomen, op onderdelen zijn geactualiseerd en nu door uw raad dienen te worden vastgesteld.

De mutaties zijn het gevolg van autonome ontwikkelingen (aut) of nieuw beleid (nb). Een autonome ontwikkeling is onafwendbaar, onontkoombaar, kan niet worden uitgesteld en/of volgt uit nieuwe wet- en regelgeving. Veelal gaat het om loon- en prijsontwikkelingen of mutaties die voortkomen uit eerder door de raad genomen besluiten. Voor de nieuw beleid mutaties betekent dat hier een

(nieuwe) bestuurlijke keus aan ten grondslag ligt. Per mutatie is in de laatste kolom vermeld of het incidenteel (I) of structureel (S) is.

Mutaties per programma(onderdeel)

Totaaloverzicht financiële mutaties programma 1

Mutaties naar aanleiding van actualiseren begroting 2021

| korte omschrijving | | | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | | I/S |
|------------------------------|----|----|---|--------|---|--------|---|--------|---|--------|---|-----|
| Programmaonderdeel 1A | | | | | | | | | | | | |
| aut | 1a | 1 | Wijziging raming lasten en baten na ontvangst nieuwe prognose RDW | 19.917 | N | 4.000 | V | 2.400 | V | 3.700 | V | S |
| aut | 1a | 2 | Wijziging raming lasten en baten na ontvangst recente cijfers reisdocumenten administratie. | 14.900 | N | 10.700 | N | 17.400 | N | 34.000 | V | S |
| aut | 1a | 3 | Actualisering salarissen raad en raadscommissies | 563 | V | 2.536 | N | 2.709 | N | 9.809 | N | S |
| aut | 1a | 4 | Actualisering salarissen college van B&W | 1.963 | V | 4.128 | N | 110 | N | 12.710 | N | S |
| aut | 1a | 5 | Actualisering salarissen griffie | 9.141 | N | 11.130 | N | 10.825 | N | 15.125 | N | S |
| aut | 1a | 6 | Actualisering wachtgeld wethouders | 4.270 | N | 0 | | 0 | | 0 | | S |
| aut | 1a | 7 | Actualisatie pensioenen wethouders | 32.892 | N | 12.817 | N | 6.469 | N | 6.519 | N | S |
| aut | 1a | 8 | Inflatie lasten programmaonderdeel 1a | | | 467 | N | 1.485 | N | 4.070 | N | S |
| aut | 1a | 9 | Inflatie baten programmaonderdeel 1a | | | 1.723 | V | 3.349 | V | 4.016 | V | S |
| Programmaonderdeel 1B | | | | | | | | | | | | |
| aut | 1b | 10 | Project M@ZL Schoolverzuim | 11.520 | N | 14.817 | N | 15.714 | N | 15.714 | N | S |
| aut | 1b | 11 | Dekking kapitaallasten beeld-, licht en geluidsinstallatie dorps huis | 7.000 | V | 7.000 | V | 7.000 | V | 7.000 | V | S |
| aut | 1b | 12 | Armoedebestrijding kinderen | 6.200 | N | 6.200 | N | 6.200 | N | 6.200 | N | S |
| nb | 1b | 13 | Regisseur schuldhulpverlening | 12.116 | N | 0 | | 0 | | 0 | | I |
| nb | 1b | 14 | Uitvoeringskosten inburgering | 18.255 | N | 40.751 | N | 44.633 | N | 44.633 | N | S |
| nb | 1b | 15 | Toezichthouder rechtmatigheid WMO/Jeugd | 12.221 | N | 12.588 | N | 12.965 | N | 13.354 | N | S |
| nb | 1b | 16 | Adviseur Wonen en Zorg | 12.221 | N | 12.588 | N | 0 | | 0 | | I |
| aut | 1b | 17 | Diverse kleine verschillen programmaonderdeel 1b | 120 | N | 483 | V | 827 | V | 827 | V | S |

| korte omschrijving | | | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | I/S |
|------------------------------|----|----|--|----------|-----------|-----------|-----------|-----|
| aut | 1b | 18 | Verwerken taakstelling subsidies programmaonderdeel 1b | 82.928 V | 103.659 V | 124.391 V | 124.391 V | S |
| aut | 1b | 19 | Structurele onderschrijving budget leerplichtzaken | 6.500 V | 6.500 V | 6.500 V | 6.500 V | S |
| aut | 1b | 20 | Inflatie lasten programmaonderdeel 1b | 0 | 5.017 V | 10.018 V | 12.976 N | S |
| aut | 1b | 21 | Inflatie baten programmaonderdeel 1b | 0 | 248 V | 501 V | 863 V | S |
| aut | 1b | 22 | Raming OZB Kornak school te laag | 8.000 N | 8.000 N | 8.000 N | 8.000 N | S |
| aut | 1b | 23 | Niet geraamde opbrengsten verhuur Sporthal De Zien | 47.000 V | 47.000 V | 47.000 V | 47.000 V | S |
| aut | 1b | 24 | Onjuiste begrotingswijziging oude jaren WIZ reserve | 0 | 0 | 0 | 164.237 V | S |
| aut | 1b | 25 | Terugdraaien stelpost jeugdhulpbudget/ extra compensatie AU septembercirculaire 2020 | 0 | 182.601 N | 0 | 0 | I |
| nb | 1b | 26 | Taakmutatie gezond in de stad septembercirculaire 2020 | 4.290 N | 4.290 N | 0 | 0 | I |
| Programmaonderdeel 1C | | | | | | | | |
| aut | 1c | 27 | Verwerken taakstelling subsidies programmaonderdeel 1c | 1.020 V | 1.275 V | 1.530 V | 1.530 V | S |
| aut | 1c | 28 | Inflatie lasten programmaonderdeel 1c | 0 | 186 N | 375 N | 465 N | S |
| Programmaonderdeel 1D | | | | | | | | |
| aut | 1d | 29 | Bijdrage VRK 2021-2024 | 26.386 N | 286 V | 17.307 V | 17.307 V | S |
| aut | 1d | 30 | Niet besteed budget opleidingen rampenbestrijding | 7.500 V | 7.500 V | 7.500 V | 7.500 V | S |
| aut | 1d | 31 | Verwerken taakstelling subsidies programmaonderdeel 1d | 500 V | 625 V | 750 V | 750 V | S |
| aut | 1d | 32 | Inflatie lasten programmaonderdeel 1d | 0 | 209 V | 422 V | 923 N | S |

Overgenomen mutaties kadernota 2021

| korte omschrijving | | | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | I/S |
|------------------------------|----|----|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----|
| Programmaonderdeel 1A | | | | | | | | |
| aut | 1a | 33 | Verordening rechtspositie raads- en commissieleden | 18.740 N | 18.740 N | 18.740 N | 18.740 N | S |
| aut | 1a | 34 | Wijziging rechtspositie collegeleden | 4.000 N | 4.000 N | 4.000 N | 4.000 N | S |
| aut | 1a | 35 | Jaarlijkse licentiekosten verkiezingen | 0 | 0 | 0 | 3.000 N | I |
| aut | 1a | 36 | Actualiseren leges APV opbrengsten | 4.169 V | 4.169 V | 4.169 V | 4.169 V | S |
| Programmaonderdeel 1B | | | | | | | | |
| aut | 1b | 37 | Bijstelling raming WMO | 169.843 N | 172.797 N | 169.182 N | 190.032 N | S |

| korte omschrijving | | | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | I/S |
|------------------------------------|----|----|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-----|
| aut | 1b | 38 | Terugdraaien structurele onttrekking Algemene Reserve IJmond werkt | 30.504 N | 8.175 N | 8.175 N | 8.175 N | S |
| aut | 1b | 39 | Structurele onderuitputting budget onderwijsgebouwen | 3.000 V | 3.000 V | 3.000 V | 3.000 V | S |
| aut | 1b | 40 | Bijstelling huren en pachten | 12.736 N | 12.398 N | 12.059 N | 10.312 N | S |
| aut | 1b | 41 | Wettelijk verplichte keuring elektrische installaties sportaccommodaties | 6.000 N | 0 | 0 | 0 | I |
| aut | 1b | 42 | Wetswijziging t.a.v. onkruidbestrijding op sportaccommodaties | 12.000 N | 12.000 N | 12.000 N | 12.000 N | S |
| aut | 1b | 43 | Energie dorps huis De Zwaan | 6.393 N | 6.393 N | 6.393 N | 6.393 N | S |
| nb | 1b | 44 | Inspecties kinderopvang | 10.000 N | 10.000 N | 10.000 N | 10.000 N | S |
| aut | 1b | 45 | Jeugdhulp | 285.884 N | 291.352 N | 297.564 N | 343.564 N | S |
| aut | 1b | 46 | Bijstelling participatie en re-integratie IJmond werkt! | 42.500 N | 30.000 N | 30.000 N | 30.000 N | S |
| aut | 1b | 47 | (Gedeeltelijke) dekking kapitaallasten nieuwe scholen ten laste van de reserve onderhoud schoolgebouwen uitgesteld | 0 | 0 | 84.736 N | 84.736 N | S |
| aut | 1b | 48 | Structurele onderuitputting budget leerlingenvervoer | 10.000 V | 10.000 V | 10.000 V | 10.000 V | S |
| nb | 1b | 49 | Dekking kapitaallasten zonnepanelen Zienhouse uit lagere energiekosten | | 717 V | 713 V | 710 V | S |
| Programmaonderdeel 1c | | | | | | | | |
| aut | 1c | 50 | Aframen niet benodigd budget wijkverenigingen | 4.330 V | 4.330 V | 4.330 V | 4.330 V | S |
| Totaal mutaties programma 1 | | | | 614.576 N | 681.913 N | 528.027 N | 429.620 N | |

1. Wijziging raming lasten en baten na ontvangst nieuwe prognose RDW

De uitgaven en inkomsten rijbewijzen zijn meerjarig bijgesteld op basis van de laatst afgegeven prognose van de aantallen rijbewijzen die door de Rijksdienst voor het wegverkeer (RDW).

2. Wijziging raming lasten en baten na ontvangst recente cijfers reisdocumenten administratie.

Op basis van de reisdocumenten administratie is bepaald van welke inwoners de komende jaren hun reisdocument verloopt. Voor 2014 waren de paspoorten vijf jaar geldig, vanaf 2014 is dit termijn tien jaar geworden. Hierdoor zijn er in 2024 meer aanvragen.

3 tot en met 5 Actualisering salarissen raad en raadscommissies, college van B&W en griffie

Er is een prognose gemaakt van de salarisposten die direct voor rekening van Uitgeest komen (raad- en raadscommissies, college van burgemeester en wethouders en griffie). Voor de begroting 2021 is rekening gehouden met een jaarlijkse indexering van 3%. Bij de griffie is daarnaast de eerder besloten uitbreiding van de formatie van de griffier van 0,78 fte naar 1 fte structureel in de begroting vastgelegd.

6. Actualisering wachtgeld wethouders

Er heeft voor de begroting 2021 een actualisering plaatsgevonden van de voorziening wachtgeld. In 2021 dient om aan de (mogelijke) verplichting te voldoen een éénmalige storting plaats te vinden

7. Actualisatie pensioenen wethouders

Op basis van recente actuele waardeberekeningen is de benodigde storting in de voorziening pensioenen voor de (voormalig) wethouders opnieuw berekend. In de opbouw tot en met 2021 is een aanvullende dotatie opgenomen als gevolg van langer doorwerken van één van de wethouders na het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

8. Inflatie lasten programmaonderdeel 1a

De berekening van de inflatie over de lastenbudgetten vanaf 2022 is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

In de kadernota 2021 is voor de jaren 2022 tot en met 2024 een inflatiecorrectie op de lasten één stelpost opgenomen. Deze stelpost is ten behoeve van de toedeling aan de lastenbudgetten per programmaonderdeel in de programmabegroting 2021 uit de begroting gehaald.

9. Inflatie baten programmaonderdeel 1a

De berekening van de inflatie over de batenbudgetten is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

In de kadernota 2021 is voor de jaren 2022 tot en met 2024 een inflatiecorrectie op de baten één stelpost opgenomen. Deze stelpost is ten behoeve van de toedeling aan de batenbudgetten per programmaonderdeel in de programmabegroting 2021 uit de begroting gehaald.

10. Project M@ZL Schoolverzuim

Na de beraadslagingen over de kadernota 2021 heeft het college ingestemd met de preventieve aanpak van het schoolverzuim op het VO met de methode M@ZL, uitgevoerd door de GGD NHN. De structurele kosten vanaf 2021 worden nu in de begroting opgenomen.

11. Dekking kapitaallasten beeld-, licht en geluidsinstallatie dorpshuis de Zwaan

Op 24 september 2020 stond het raadsbesluit over de vervanging van de beeld-, licht- en geluidsinstallatie de Zwaan geagendeerd. In het raadsbesluit is toegelicht dat de dekking van de kapitaallasten binnen de bestaande budgetten kan worden opgevangen.

12. Armoedebestrijding kinderen

In de meicirculaire 2020 is € 6.200 beschikbaar gesteld voor armoedebestrijding onder kinderen. Het betreft een actualisatie (op basis van CBS gegevens) van de middelen die sinds 2017 in het gemeentefonds zijn opgenomen voor dit doel. Bij de besluitvorming over de kadernota 2018 heeft de raad besloten deze middelen voor dat doel beschikbaar te houden. Het herijkte budget wordt toegevoegd aan het budget minimabeleid.

13. Regisseur schuldhulpverlening

Op 23 juni jl. heeft de Eerste Kamer ingestemd met de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. Ingangsdatum van deze wet is 1 januari 2021. Preventie en vroegsignalering bij betalingsachterstanden is dan een nieuwe wettelijk taak van de gemeente. Deze taak komt echter zonder extra budget naar de gemeente toe. Het college stelt, in lijn met advies van de VNG, voor om voor de implementatie en borging van de wetswijzigingen in het schuldendomein een tijdelijk regisseur schuldhulpverlening aan te stellen, vooralsnog voor één jaar. In 2021 wordt duidelijk of dit omgezet moet worden naar een structurele functie. Door de COVID-19 uitbraak komen meer, nieuwe (andere) doelgroepen in

de financiële problemen. Dit aantal zal de komende periode nog oplopen door het aflopen van landelijke regelingen.

14. Uitvoeringskosten inburgering

Per 1 juli 2021 treedt de wet Inburgering in werking. Voor de uitvoeringskosten hiervan ontvangt de gemeente een integratie-uitkering van het Rijk. Uitvoering vindt, na besluitvorming door het college, plaats door de BUCH werkorganisatie. Dit budget is taakstellend en wordt pas na opgave van de offerte hiervoor aan de BUCH werkorganisatie overgedragen.

15. Toezichthouder rechtmatigheid WMO/Jeugd

Dit is een wettelijke taak die structurele formatie vraagt voor preventieve en repressieve maatregelen bij zorgfraude. Tot nu toe is deze taak beperkt uitgevoerd. Vanaf medio 2019 is regionaal met de pilot Toezicht rechtmatigheid Wmo gestart. De periode van de pilot was 1 jaar en is inmiddels afgerond. De noodzaak van deze functie is uit de pilot gebleken. Door de portefeuillehouders is verzocht gevraagd om bij de toekomstige inrichting van het Wmo-toezicht ook het toezicht op de Jeugdwet te betrekken. Vooralsnog is voor deze functie € 12.000 structureel opgenomen. Abusievelijk is verzuimd om deze intensivering al bij de kadernota 2021 op te voeren.

16. Adviseur Wonen en Zorg

In 2021 is een gemeentelijke visie nodig op Wonen en Zorg én zicht op de woonzorgopgave per gemeente, zodat vraag en aanbod beter op elkaar afgestemd kunnen worden. Zo kan beter worden ingeschat welke initiatieven wel of niet gestimuleerd moeten worden. Ook maken we helder welke huisvesting nodig is voor welke bijzondere doelgroep. Het is een maatschappelijke behoefte naar aanleiding van landelijke ontwikkelingen (extramuralisering, doordecentralisatie beschermd wonen, maatschappelijke opvang, alleenstaanden minderjarige asielzoekers die 18 jaar worden, ouderen etc.). Iedereen moet een thuis hebben. Er is een schaarste

in het reguliere woningaanbod, specifiek ook voor deze doelgroepen. De woonregisseur is incidenteel opgenomen voor 2021 en 2022 (€ 12.000). In de bestuursopdracht is als beheersmaatregel een business case uitgewerkt om deze taak structureel vorm te geven. In de septembercirculaire 2020 is budget beschikbaar gesteld voor "Brede aanpak dak - en thuisloosheid". Dekking van deze adviseur kan uit dat budget.

17. Diverse kleine verschillen programmaonderdeel 1b

Tijdens het opstellen van de begroting 2021 zijn diverse kleine restanten op budgetten, die niet meer in gebruik zijn, afgeaamd.

18. Verwerken taakstelling subsidies programmaonderdeel 1b

Met de besluitvorming over de begroting 2020 is een taakstelling op de subsidies in de begroting opgenomen ter grootte van € 100.000 in 2021, € 125.000 in 2022 en € 150.000 vanaf 2023. Deze taakstelling is toegerekend aan de budgetten in deze begroting volgens collegebesluit B2019.0348.

De taakstelling is gebaseerd op een korting van 12%, 15% respectievelijk 18% op het in de begroting opgenomen bedrag voor subsidies. Doordat ook hierin ook de subsidie op dorps huis de Zwaan was opgenomen is deze taakstelling niet volledig ingevuld. Met het besluit van december 2019 is er geen subsidierelatie meer met het dorps huis. Hierdoor is een bedrag van € 12.352 in 2021 oplopend tot € 18.528 in 2024 van deze taakstelling niet realiseerbaar.

19. Structurele onderschrijding budget leerplichtzaken

Op het budget leerplichtzaken wordt structureel minder uitgeven dan hiervoor beschikbaar is (€ 6.500 V).

20. Inflatie lasten programmaonderdeel 1b

De berekening van de inflatie over de lastenbudgetten vanaf 2022 is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

21. Inflatie baten programmaonderdeel 1b

De berekening van de inflatie over de batenbudgetten is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

22. Raming OZB Kornak school te laag

Bij analyse van de begroting 2020 bleek dat de belastingen voor de Kornak school hoger zijn dan de raming. Uit navraag is gebleken dat in 2019 ten onrechte waardering excl. BTW van de school heeft plaatsgevonden. Dit had inclusief BTW moeten zijn. In 2020 is dat gecorrigeerd. Het betreft een budgetneutrale mutatie aangezien de OZB niet woningen voor hetzelfde bedrag wordt verhoogd (zie ook mutatie 89 programmaonderdeel 4a).

23. Opbrengsten verhuur Sporthal De Zien

Begin 2020 is een nieuw contract afgesloten met de VOF Sport- en Tenniscentrum Uitgeest voor huur en doorverhuur van de sporthal. De opbrengsten (ad. € 47.000 per jaar) zijn nog niet meerjarig begroot.

24. Foutieve begrotingswijziging sociaal domein vanuit WIZ reserve

Bij het opstellen van de begroting 2021 is geconstateerd dat een dotatie aan de reserve WIZ als gevolg van een onjuiste wijziging van de begroting in het verleden als last in de jaarschijf 2024 is opgenomen, zonder dat een toevoeging aan de reserve plaatsvindt. De stand van de reserve WIZ is na de resultaatbestemming 2019 nihil en aan uw raad is voorgesteld deze reserve op te heffen. Deze onjuiste wijziging uit het verleden is gecorrigeerd.

25. Stelpost jeugdbudget verlengd tot en met 2022

Met het vaststellen van de begroting 2022 zijn, vooruitlopend op het besluit van het kabinet, de compensatie van het jeugdhulpbudget 2019 tot en met 2021 structureel in de begroting opgenomen. In de septembercirculaire 2020 is deze periode éénmalig verlengd tot en met 2022. Deze middelen zijn toegevoegd aan het gemeentefonds (zie ook mutatie 96). Daarmee komt de eerder opgenomen stelpost voor 2022 te vervallen.

26. Taakmutatie gezond in de stad (septembercirculaire 2020)

In het kader van het actieprogramma Kansrijke Start zijn in 2018 en 2019 middelen via een decentralisatie-uitkering aan het gemeentefonds toegevoegd voor GIDS-gemeenten (Gezond in de stad). Deze gemeenten willen een lokale coalitie vormen rondom de eerste 1000 dagen van kinderen. Voor de nog niet deelnemende gemeenten is dit voorjaar een derde tranche beschikbaar gekomen waarvoor Uitgeest zich heeft aangemeld. Deze tranche is toegekend. Uitgeest ontvangt voor de jaren 2020 tot en met 2022 € 4.290 per jaar. Inzet van deze middelen zijn voor het aangegeven doel.

27. Verwerken taakstelling subsidies programmaonderdeel 1c

Met de besluitvorming over de begroting 2020 is een taakstelling op de subsidies in de begroting opgenomen ter grootte van € 100.000 in 2021, € 125.000 in 2022 en € 150.000 vanaf 2023. Deze taakstelling is toegerekend aan de budgetten in deze begroting volgens collegebesluit B2019.0348.

28. Inflatie lasten programmaonderdeel 1c

De berekening van de inflatie over de lastenbudgetten vanaf 2022 is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

29. Wijziging bijdrage GR VRK o.b.v. programmabegroting 2021

Op basis van de programmabegroting 2021 van de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) zijn de budgetten bijgesteld naar het niveau volgens de programmabegroting 2021 van VRK. Daarbij is tevens rekening gehouden met het besluit omtrent de kapitaallasten van de brandweerkazerne, de bijdrage aan de PWN brandkranen (t/m 2021) en de afkoopsom aan het PWN (2022).

30. Niet besteed budget opleidingen rampenbestrijding

In de kadernota 2021 is voor de raads-, commissie- en collegeleden een eigen opleidingsbudget opgenomen (zie hierna onder 32 en 33). Daarmee is dit budget voor opleidingen in rampenbestrijding "dubbel". Ook bleek dit budget ruim voldoende. Voorgesteld is om dit budget deels af te ramen (€ 7.500 V).

31. Verwerken taakstelling subsidies programmaonderdeel 1d

Met de besluitvorming over de begroting 2020 is een taakstelling op de subsidies in de begroting opgenomen ter grootte van € 100.000 in 2021, € 125.000 in 2022 en € 150.000 vanaf 2023. Deze taakstelling is toegerekend aan de budgetten in deze begroting volgens collegebesluit B2019.0348.

32. Inflatie lasten programmaonderdeel 1d

De berekening van de inflatie over de lastenbudgetten vanaf 2022 is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

33. Verordening rechtspositie raads- en commissieleden

In de vergadering van 12 december 2019 heeft de raad de verordening rechtspositie raads- en commissieleden vastgesteld. De financiële effecten op grond van de vaststelling nog niet structureel vastgelegd in de begroting 2021 - 2024 (€ 18.740 N).

34. Wijziging rechtspositie collegeleden

Het college heeft begin 2020 de regeling rechtspositie burgemeester en wethouders Uitgeest 2019 vastgesteld. Basis van deze regeling ligt in het rechtspositiebesluit decentrale ambtsdragers. Op basis van dit besluit heeft het college recht op scholings- en opleidingskosten. Met de kosten hiervan is binnen de budgetten van het college in de begroting 2021 - 2024 nog geen rekening gehouden (€ 4.000 N).

35. Jaarlijkse licentiekosten verkiezingen

In de verkiezingsjaren zijn de verschuldigde licentiekosten van een ondersteunende softwareapplicatie als onderdeel van het budget verkiezingen geraamd, maar deze licentiekosten zijn jaarlijks verschuldigd. In 2024 zijn geen verkiezingen zijn, maar moeten deze licentiekosten wel worden betaald. Dat wordt hiermee rechtgezet.

36. Actualiseren leges APV opbrengsten

Er worden structureel meer leges inkomsten ontvangen dan geraamd.

37. Bijstelling budgetten WMO

De totale bijstelling van het budget WMO bestaat uit:

- Woningaanpassingen: de verwachte lasten 2020 e.v. zijn gebaseerd op de werkelijke kosten 2019 minus incidentele woningaanpassingen. Daar waar nieuwe contracten zijn ingegaan resp. eind 2019 en begin 2020 zijn de hogere (reële) kostprijzen opgenomen.
- Maatwerkvoorzieningen WMO: realisatie 2019 plus gemiddelde stijging van 2% per jaar voor indexatie.
- Huishoudelijke hulp ZIN: Realisatie 2019 plus verwachte gemiddelde CAO-stijging van 4%.
- Huishoudelijke hulp schoonmaakondersteuning: raming op basis van de cliëntaantallen eind 2019, verhoogd met: 1. Verhoging van

het uurtarief als gevolg van het vervallen van het eigen aandeel cliënten door invoering abonnementstarief € 102.000

2. Gemiddelde cao-loonstijging van 4%. 3. Toename in het aantal aanvragen, als gevolg van de invoering van het abonnementstarief

- WMO begeleiding PGB: realisatie 2019 plus een gemiddelde stijging van 2% per jaar voor indexatie.

- Collectief vervoer: de kosten zijn laatste jaren gestegen, vooral door de btw verhoging van 6% naar 9%, een prijsindexering van 6,7% en de autonome ontwikkeling van meer reizigers en kilometers.

- Algemene voorzieningen WMO: De jaarrekening 2019 laat zien dat de kosten voor o.a. buurtbemiddeling, klanttevredenheids-onderzoeken en overige niet cliëntgebonden uitgaven aan zorginstellingen hoger zijn dan het in de begroting opgenomen budget.

Er is rekening gehouden met demografische ontwikkelingen

38. Terugdraaien structurele onttrekking algemene reserve IJmond werkt!

Met het vaststellen van de begroting 2019 is besloten een gedeelte van het structurele tekort op IJmond werkt te dekken uit de algemene reserve. Dat voorstel wordt nu teruggedraaid om dekking van structurele lasten door incidentele baten te voorkomen.

39. Structurele onderuitputting budget onderwijsgebouwen

Op de diverse posten (o.a. schades en vandalisme) van de budgetten ten behoeve van de scholen wordt structureel minder uitgegeven dan geraamd. Het verschil komt ten gunste van het begrotingsresultaat (€ 3.000 V).

40. Bijstelling huren en pachten

Op basis van de opbrengsten zoals vastgelegd in de vastgoed-administratie zijn de budgetten in de begroting 2020 e.v. bijgesteld. Ook is er een nieuw (gunstiger) contract afgesloten met Sporthal De Zien. De huurkosten zijn met € 40.000 verlaagd. Met het

realiseren van deze kostenverlaging is de taakstelling op de huisvesting (2021 e.v. € 40.000) ingevuld.

41. Wettelijk verplichte keuring elektrische installaties sportaccommodaties

Op de sportaccommodatie in Uitgeest bevinden zich een aantal elektrische installaties. In verband met bedrijfszekerheid en veiligheid is de gemeente verplicht keuringen uit te laten voeren aan deze installaties. Keuring van de installaties vindt 1x per vijf jaar (2021) plaats (€ 6.000 N).

42. Wetswijziging t.a.v. onkruidbestrijding op sportaccommodaties

Vanaf 2021 mogen geen gewasbeschermingsmiddelen meer worden gebruikt op de sportvelden, met uitzondering van middelen voor het bestrijden van een beperkt aantal plagen. Welke uitzonderingen dat precies zijn is nog niet bekend. Die moeten nog nader vastgesteld worden. Als gevolg van deze wetswijziging wordt de onkruidbestrijding naar verwachting duurder (€ 12.000 N).

43. Energie dorps huis De Zwaan

Bij de overgang van de exploitatie van het dorps huis was nog niet duidelijk dat de energie- en waterkosten voor rekening van de gemeente komen. Dat is met deze wijziging bijgesteld.

44. Inspecties kinderopvang

De inspecties voor kinderopvanglocaties en gastouders, uitgevoerd door de GGD worden opgevoerd om de veiligheidsrisico's voor jonge kinderen te minimaliseren. Voorgesteld is om het percentage inspecties niet te verlagen van de voorgestelde 20% naar 5%. Dat heeft niet te maken met incidenten in Uitgeest, maar komt voort uit een eigen risico afweging.

45. Jeugdhulp

In 2019 zijn de kosten met meer dan 25% toegenomen ten opzichte van 2018, dit wordt veroorzaakt door verandering in zorgzwaarte en

een stijging van het aantal cliënten. Als gevolg van deze stijging hebben wij in 2019 het budget 2019 opgehoogd, Wij ramen nu structureel het niveau van de kosten van 2019 bij en daarnaast houden wij rekening met een voorzichtige stijging van 5% in 2020 en indexatie van tarieven van gemiddeld 2% per jaar. Het is lastig om een goede voorspelling te doen, het blijft een openeinde regeling.

Naar aanleiding van de bestuursopdracht die wij als college hebben gegeven zijn de kostenbeheersingsmaatregelen onderzocht. De uitkomst daarvan zijn als taakstelling in meerjarenperspectief van deze begroting opgenomen. Definitieve verwerking ervan in een begrotingswijziging vindt plaats na afronding van de bestuursopdracht in het voorjaar van 2021.

46. Bijstelling participatie en re-integratie IJmond werkt!

In de jaarstukken 2019 is toegelicht dat de herziening van de GR een herverdeling van de bekostiging teweeg heeft gebracht: waar voor 2019 de ontvangen rijksbudgetten 1-op-1 naar IJW! werden overgemaakt, bekostigen we nu de WSW activiteiten en de re-integratie activiteiten apart, met verschillende verdeelsleutels. Deze wijziging van de bekostiging van IJmond Werkt (WSW en re-integratie) per 2020 betekent voor Uitgeest een kostenverhoging. Het nadelig effect wordt gedeeltelijk gecompenseerd door een surplus op de uitvoering van de WSW door IJmond werkt!

De opgenomen verhoging is gebaseerd op de realisatiecijfers 2020 en de meerjarenbegroting 2021 van IJmond werkt! Per saldo is de bijdrage in 2020 € 72.000 en vanaf 2021 € 42.500 hoger. De intensivering na 2021 is € 30.000.

Bij de kadernota 2022 wordt de situatie heroverwogen als gevolg (wettelijke) ontwikkelingen die de komende periode spelen.

47. (Gedeeltelijke) dekking kapitaallasten nieuwe scholen ten laste van de reserve onderhoud schoolgebouwen uitgesteld

De kapitaallasten van de nieuwe scholen Paltrok en Binnenmeer zijn op basis van het meerjareninvesteringschema geactualiseerd. Aanpassing heeft plaatsgevonden voor het verwachte jaar van in gebruik name van de Binnenmeer. Als gevolg hiervan verschuiven de lasten van deze school van 2023 naar 2024 waardoor de kapitaallasten een jaar later ontstaan en gedeeltelijke onttrekking hiervan aan de reserve onderhoud schoolgebouwen niet noodzakelijk is.

Daarnaast heeft voor beide scholen een bijstelling plaatsgevonden van de afschrijvingstermijn van de installaties. Omdat de gemeente niet verantwoordelijk is voor toekomstige vervanging hiervan kunnen deze in dezelfde termijn als het gebouw worden afgeschreven. Dit zorgt ervoor dat de jaarlijkse kapitaallasten aanzienlijk lager zijn.

Dit heeft als gevolg dat de onttrekking aan de reserve onderhoud schoolgebouwen ter (tijdelijke) aftopping van de kapitaallasten kan worden uitgesteld. De bijgestelde kapitaallasten zijn per saldo lager dan de eerder geraamde onttrekking aan de reserve. In deze mutatie wordt de onttrekking aan de reserve onderhoud schoolgebouwen om die reden uitgesteld.

48. Structurele onderuitputting budget leerlingenvervoer

Op het budget leerlingenvervoer wordt structureel minder uitgegeven dan geraamd. Het verschil komt ten gunste van het begrotingsresultaat.

49. Dekking kapitaallasten zonnepanelen Zienhouse uit lagere energiekosten

De dekking van de kapitaallasten van de investering in zonnepanelen op het Zienhouse vindt plaats door een verlaging van de energiekosten.

50. Aframen niet benodigd budget wijkverenigingen

Uit de jaarrekening 2019 is gebleken dat het budget voor de wijkverenigingen waarin het "handgeld" is opgenomen al een aantal

jaren niet wordt uitgegeven. Het budget wordt verlaagd tot wat nodig is.

Totaaloverzicht financiële mutaties programma 2

Mutaties naar aanleiding van actualiseren begroting 2021

| korte omschrijving | | | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | | I/S |
|------------------------------|----|----|--|--------|---|--------|---|--------|---|--------|---|-----|
| Programmaonderdeel 2A | | | | | | | | | | | | |
| aut | 2a | 51 | Verwerken taakstelling subsidies programmaonderdeel 2a | 3.200 | V | 4.000 | V | 4.801 | V | 4.801 | V | S |
| aut | 2a | 52 | Inflatie lasten programmaonderdeel 2a | 0 | | 257 | V | 367 | V | 1.234 | N | S |
| aut | 2a | 53 | Inflatie baten programmaonderdeel 2a | 0 | | 42 | N | 86 | N | 574 | V | S |
| aut | 2a | 54 | Bezuiniging recreatie en toerisme | 15.000 | V | 15.000 | V | 15.000 | V | 15.000 | V | S |
| Programmaonderdeel 2B | | | | | | | | | | | | |
| nb | 2b | 55 | Budget opstellen detailhandelsvisie | 5.000 | N | 0 | | 0 | | 0 | | S |
| aut | 2b | 56 | Onderuitputting rentelasten o/g | 3.120 | V | 3.120 | V | 3.120 | V | 3.120 | V | S |
| aut | 2b | 57 | Inflatie lasten programmaonderdeel 2b | 0 | | 615 | N | 136 | V | 898 | N | S |
| aut | 2b | 58 | Inflatie baten programmaonderdeel 2b | 0 | | 1 | N | 3 | N | 20 | V | S |
| Programmaonderdeel 2C | | | | | | | | | | | | |
| aut | 2c | 59 | Verschil meerjarenbegroting 2021 ev parkeervoorzieningen | 1.710 | N | 1.737 | N | 1.765 | N | 1.765 | N | S |
| aut | 2c | 60 | Inflatie lasten programmaonderdeel 2c | 0 | | 20 | V | 40 | V | 266 | N | S |

Overgenomen mutaties kadernota 2021

| korte omschrijving | | | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | | I/S |
|------------------------------------|----|----|---|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|-----|
| Programmaonderdeel 2A | | | | | | | | | | | | |
| aut | 2a | 61 | Strippenkaarten archeologisch advies | 5.000 | N | 5.000 | N | 5.000 | N | 5.000 | N | S |
| aut | 2a | 62 | Verlaging budget Regthuys in verband met structurele. onderuitputting | 769 | V | 760 | V | 779 | V | 778 | V | S |
| Totaal mutaties programma 2 | | | | -10.379 | V | -15.762 | V | -17.389 | V | -15.130 | V | |

51. Verwerken taakstelling subsidies programmaonderdeel 2a

Met de besluitvorming over de begroting 2020 is een taakstelling op de subsidies in de begroting opgenomen ter grootte van € 100.000 in 2021, € 125.000 in 2022 en € 150.000 vanaf 2023. Deze taakstelling is toegerekend aan de budgetten in deze begroting volgens collegebesluit B2019.0348.

52. Inflatie lasten programmaonderdeel 2a

De berekening van de inflatie over de lastenbudgetten vanaf 2022 is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

53. Inflatie baten programmaonderdeel 2a

De berekening van de inflatie over de batenbudgetten is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

54. Gedeeltelijk aframen budgetten recreatie en toerisme

De afgelopen jaren is gebleken dat de budgetten voor recreatie en toerisme ruim voldoende waren om activiteiten op dat gebied te ontplooiën. Daarbij is gebleken dat het op de kaart zetten van Uitgeest ook lukt tegen relatief lage kosten in samenwerking met de instellingen en verenigingen uit ons dorp (€ 15.000 V).

55. Budget opstellen detailhandelsvisie

In overleg met de lokale detailhandel wordt een detailhandelsvisie opgesteld met als doel een goede en aantrekkelijke inrichting voor ondernemers en inwoners. Budget is nodig voor o.a. inhuur capaciteit en bijeenkomsten (€ 5.000 N)

56. Onderuitputting rentelasten o/g

Op dit budget worden rentelasten geraamd voor opgenomen geld (o/g). In realisatie vindt geen toerekening van rente aan dit product plaats. De lasten kunnen worden daarom afgeraamd (€ 3.210 V)

57. Inflatie lasten programmaonderdeel 2a

De berekening van de inflatie over de lastenbudgetten vanaf 2022 is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

58. Inflatie baten programmaonderdeel 2a

De berekening van de inflatie over de batenbudgetten is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

59. Verschil meerjarenbegroting 2021 e.v. parkeervoorzieningen

Bij de overgang van de administratie naar de BUCH werkorganisatie is het budget parkeervoorzieningen blijven staan. In werkelijkheid worden zowel de lasten als de baten hier niet verantwoord. Om die reden worden ze op deze plek afgeraamd.

60. Inflatie lasten programmaonderdeel 2c

De berekening van de inflatie over de lastenbudgetten vanaf 2022 is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

61. Strippenkaarten archeologisch advies

Met zogenaamde. strippenkaarten koopt de gemeente op een efficiënte wijze archeologisch advies in. In de begroting is voor deze wettelijke taak geen budget opgenomen.

62. Verlaging budget Regthuys in verband met structurele onderuitputting

Bij een analyse van het budget is gebleken dat dit structureel te hoog is. Het verschil wordt nu afgeraamd.

Totaaloverzicht financiële mutaties programma 3

Mutaties naar aanleiding van actualiseren begroting 2021

| korte omschrijving | | | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | | I/S |
|------------------------------|----|----|--|---------|---|---------|---|---------|---|---------|---|-----|
| Programmaonderdeel 3A | | | | | | | | | | | | |
| aut | 3a | 63 | Inflatie lasten programmaonderdeel 3a | 4.061 | N | 6.038 | N | 5.884 | N | 7.639 | N | S |
| aut | 3a | 64 | Inflatie baten programmaonderdeel 3a | 0 | | 447 | V | 888 | V | 4.147 | V | S |
| aut | 3a | 65 | Activeren vervanging speelplaatsen | 17.500 | V | 17.500 | V | 17.500 | V | 17.500 | V | S |
| nb | 3a | 66 | Budget speelplan | 5.000 | N | 5.000 | N | 0 | | 0 | | I |
| aut | 3a | 67 | Lagere inkomsten leges omgevingsvergunningen | 20.000 | N | 20.000 | N | 20.000 | N | 20.000 | N | S |
| Programmaonderdeel 3B | | | | | | | | | | | | |
| aut | 3b | 68 | Tariefberekening afval | 51 | V | 28.890 | V | 53.539 | V | 77.795 | V | S |
| aut | 3b | 69 | Tariefberekening riool | 115.785 | N | 122.944 | N | 132.250 | N | 114.109 | N | S |
| nb | 3b | 70 | Structurele capaciteit programma klimaat. | 69.000 | N | 70.000 | N | 72.000 | N | 74.000 | N | S |
| aut | 3b | 71 | Inflatie lasten programmaonderdeel 3b | 0 | | 3.382 | V | 3.338 | V | 3.097 | V | S |
| Programmaonderdeel 3C | | | | | | | | | | | | |
| aut | 3c | 72 | Onderhoud begraafplaatsen | 6.000 | N | 6.203 | N | 6.419 | N | 6.750 | N | S |
| aut | 3c | 73 | Diverse kleine verschillen programmaonderdeel 3c | 0 | | 23 | N | 47 | V | 47 | V | S |
| aut | 3c | 74 | Inflatie lasten programmaonderdeel 3c | 0 | | 1.025 | N | 3.158 | V | 10.284 | N | S |
| aut | 3c | 75 | Inflatie baten programmaonderdeel 3c | 0 | | 13 | N | 32 | N | 416 | V | S |

Overgenomen mutaties kadernota 2021

| korte omschrijving | | | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | | I/S |
|------------------------------|----|----|--------------------------------------|--------|---|--------|---|--------|---|--------|---|-----|
| Programmaonderdeel 3a | | | | | | | | | | | | |
| aut | 3a | 76 | Werkgeld (budget) bestemmingsplannen | 12.500 | N | 12.500 | N | 12.500 | N | 12.500 | N | S |
| nb | 3a | 77 | Bibob coördinator | 14.000 | N | 14.000 | N | 14.000 | N | 15.000 | N | S |
| Programmaonderdeel 3c | | | | | | | | | | | | |

| korte omschrijving | | | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | | I/S |
|------------------------------------|----|----|--------------------------------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|-----|
| aut | 3c | 78 | Onderhoud openbare verlichting | 20.911 | N | 20.911 | N | 20.911 | N | 20.911 | N | S |
| aut | 3c | 79 | Areaaluitbreiding maaien en schouwen | 8.500 | N | 8.500 | N | 8.500 | N | 8.500 | N | S |
| nb | 3c | 80 | Openbaar groen | 24.975 | N | 24.975 | N | 24.975 | N | 24.975 | N | S |
| Totaal mutaties programma 3 | | | | 283.181 | N | 263.913 | N | 239.001 | N | 211.666 | N | |

63. Inflatie lasten programmaonderdeel 2a

De berekening van de inflatie over de lastenbudgetten vanaf 2022 is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

64. Inflatie baten programmaonderdeel 2a

De berekening van de inflatie over de batenbudgetten is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

65. Activeren vervanging speeltoestellen

In de nota vaste activa van Uitgeest is opgenomen dat speeltoestellen worden geactiveerd en in maximaal 15 jaar worden afgeschreven. Momenteel worden vervangingen van speeltoestellen nog ten laste gebracht van de exploitatie. Vanaf de begroting 2021 volgen we het activabeleid. Uitgaande van een investeringsbedrag van € 17.500 bedragen de kapitaallasten jaarlijks circa € 1.200 (zie ook de bijlage investeringen).

66. Budget speelplan

Voor het opstellen van een uitvoeringsplan spelen is een incidenteel budget van € 5.000 voor 2021 en 2022 opgenomen.

67. Lagere inkomsten leges omgevingsvergunningen

Op basis van een prognose van de productiecijfers en daarmee de af te geven omgevingsvergunningen zijn de legesopbrengsten bijgesteld.

68. Mutatie tariefberekening afval

Betreft de mutatie als gevolg van de geactualiseerde tariefberekening afvalstoffenheffing. Een toelichting op de mutaties zijn opgenomen als onderdeel van de paragraaf lokale heffingen.

69. Mutatie tariefberekening riool

Bij de tariefberekening 2021 is geconstateerd dat bij het opstellen van de begroting 2020 ten onrechte lasten aan de rioolheffing zijn toegerekend ten gunste van het begrotingsresultaat. Deze omissie is nu hersteld. De opgelegde heffing sluit hiermee aan met het kostendeckingsplan riolering zoals in april 2020 door de raad vastgesteld. Voor het tarief rioolheffing heeft deze wijziging geen effect.

70. Structurele capaciteit programma klimaat.

In het voorstel over het programma klimaat dat op 24 september 2020 stond geagendeerd voor de raad wordt structurele capaciteit gevraagd om de doelstellingen te bereiken uit het klimaat akkoord. Onderdeel van het raadsbesluit is dat bij de beraadslagingen over de begroting 2021 hierover een besluit wordt genomen. De in dat raadsvoorstel benoemde incidentele budgetten vanaf 2022 zijn onderdeel van de besluitvorming in 2021, voorafgaand aan de begroting 2022 en daarmee geen onderdeel van voorliggend perspectief.

71. Inflatie lasten programmaonderdeel 3b

De berekening van de inflatie over de lastenbudgetten vanaf 2022 is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

72. Onderhoud begraafplaatsen

Bij het opstellen van de begroting 2020 is ten onrechte het budget onderhoud begraafplaatsen afgeraamd, terwijl er wel onderhoud aan de begraafplaats dient plaats te vinden. Dat wordt met deze wijziging hersteld. Daarbij is rekening gehouden met prijsinflatie voor de jaren 2022 tot en met 2024.

73. Diverse kleine verschillen programmaonderdeel 3c

Tijdens het opstellen van de begroting 2021 zijn diverse kleine restanten op budgetten, die niet meer in gebruik zijn, afgeraamd.

74. Inflatie lasten programmaonderdeel 3c

De berekening van de inflatie over de lastenbudgetten vanaf 2022 is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

75. Inflatie baten programmaonderdeel 3c

De berekening van de inflatie over de batenbudgetten is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

76. Werkgeld (budget) bestemmingsplannen

Om te kunnen voldoen aan de wettelijke verplichtingen inzake bestemmingsplannen is voldoende werkbudget nodig om deze op te stellen, in procedure te brengen, griffiekosten/planschades te betalen. Het huidige budget is daar niet voor toereikend. Praktijk is dat deze kosten nu uit de reserve RO ambities worden gedekt.

77. Bibob coördinator

In het kader van een effectieve en integrale aanpak van ondermijning is het van belang dat het bestuurlijk instrumentarium

van Uitgeest op orde is. Een van deze bestuurlijke instrumenten is de Wet Bibob (Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur). Om op diverse beleidsterreinen een Bibob-onderzoek toe te passen op uniforme wijze en zodoende aan de voorkant een vuist te maken tegen de georganiseerde ondermijnende criminaliteit. De BUCH wordt de opdracht gegeven 1 fte bibob aan te stellen. De kosten hiervoor zijn € 120.000 (inclusief overhead) en worden op basis van de verdeelsleutel 2021 toegerekend aan de gemeenten. Het aandeel van Uitgeest in deze kosten is opgenomen als nieuw beleid voor de begroting.

78. Onderhoud openbare verlichting

De kosten van de openbare verlichting nemen toe als gevolg van:

- Inhuur externe installatieverantwoordelijke inspecties elektrische installaties en kosten opstellen handboek (€ 14.900 N).
- Doordat er geen vaste tarieven meer worden afgenomen van de HVC zijn de energielasten variabel. Op basis van de realisatiecijfers 2019 is geconstateerd dat het beschikbaar budget als gevolg daarvan niet meer voldoende is (€ 6.000 N).

79. Areaaluitbreiding maaien en schouwen

De maai- en schouwwerkzaamheden van het areaal rondom sportvelden zijn in het verleden nooit meegenomen in het beschikbaar budget.

80. Openbaar groen

Voor de kosten van openbaar groen is een structurele verruiming van budget opgenomen ten behoeve van:

- Areaaluitbreiding bomen: De afgelopen twee jaar zijn er zo'n 150 bomen extra bomen aangeplant in Uitgeest. Voor deze bomen is een uitbreiding van het onderhoudsbudget noodzakelijk (€ 2.625 N);
- Beleidsmeting openbare ruimte: Aan de hand van kwaliteitsmetingen van het areaal buiten kan toetsing plaatsvinden aan de kwaliteitsafspraken uit het vastgestelde

beleid. Op deze wijze kan verantwoording plaatsvinden richting het bestuur. Ook kunnen consequenties van bezuinigingen of juist extra investeringen in beeld worden gebracht (€ 4.350 N). Deze kosten komen voort uit het eerder vastgestelde beleidsplan openbaar groen.

- Vergroening versteende omgeving: Voor de vergroening van de bestaande openbare ruimte is extra budget noodzakelijk. Deze vergroening vindt plaats door aanplant van bomen en omvormen van bestrating naar groen (€ 15.000 N);
- Bestrijding eikenprocessierups: In 2019 is Nederland geconfronteerd met een exponentiele toename van overlast door de eikenprocessierups. Vooral een warmer klimaat is een oorzaak voor de toename. Binnen de BUCH gemeenten wordt de bestrijding van de rups vanaf 2020 gemeenschappelijk opgepakt door de inhuur van specialistische bedrijven (€ 3.000 N). In voorgaande jaren werd de bestrijding zo goed en zo kwaad als het ging "erbij" gedaan.



Totaaloverzicht financiële mutaties programma 4

Mutaties naar aanleiding van actualiseren begroting 2021

| korte omschrijving | | | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | I/S | | | | |
|------------------------------|----|----|--|---------|------|---------|------|---------|---|--------|---|---|
| Programmaonderdeel 4a | | | | | | | | | | | | |
| aut | 4a | 81 | Bijstellen OZB woningen op basis van realisatie 2020 | 15.000 | V | 15.000 | V | 15.000 | V | S | | |
| aut | 4a | 82 | Bijstellen OZB gebruikers niet-woningen op basis van realisatie 2020 | 20.000 | V | 20.000 | V | 20.000 | V | S | | |
| aut | 4a | 83 | Bijstellen garantstellingsprovisie HVC | 1.000 | V | 1.000 | V | 1.000 | V | S | | |
| aut | 4a | 84 | Meicirculaire 2020 | 387.316 | V | 489.631 | V | 432.486 | V | S | | |
| aut | 4a | 85 | Aanpassing rentelasten op basis van werkelijk afgesloten lening/ liquiditeitsprognose begroting 2021 | 52.900 | V | 33.500 | V | 32.900 | V | S | | |
| aut | 4a | 86 | Inflatie lasten programmaonderdeel 4a | 0 | | 7 | V | 14 | V | 96 | N | S |
| aut | 4a | 87 | Inflatiecorrectie OZB eigenaren woningen 2024 | 0 | | 0 | | 0 | | 36.045 | V | S |

| korte omschrijving | | | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | I/S |
|------------------------------|----|-----|---|---------|-----------|-----------|-----------|-----|
| aut | 4a | 88 | Inflatiecorrectie OZB eigenaren niet woningen 2024 | 0 | 0 | 0 | 4.934 | V S |
| aut | 4a | 89 | Raming OZB Kornak school te laag | 8.000 | V 8.000 | V 8.000 | V 8.000 | V S |
| aut | 4a | 90 | Inflatiecorrectie OZB gebruikers niet woningen 2024 | 0 | 0 | 0 | 7.856 | V S |
| aut | 4a | 91 | Inflatiecorrectie opbrengsten toeristenbelasting | 0 | 743 | V 1.497 | V 3.112 | V S |
| aut | 4a | 92 | Inflatiecorrectie opbrengsten roerende zaakbelastingen | 0 | 3 | N 6 | N 48 | V S |
| aut | 4a | 93 | Inflatiecorrectie opbrengsten forensenbelasting | 0 | 419 | V 843 | V 1.472 | V S |
| aut | 4a | 94 | Inflatiecorrectie opbrengsten baten precariobelastingen | 0 | 48 | V 96 | V 350 | V S |
| nb | 4a | 95 | Opschorten reclamebelasting | 22.000 | N 0 | 0 | 0 | I |
| aut | 4a | 96 | Septemercirculaire 2020 | 327.367 | V 363.865 | V 162.274 | V 173.748 | V S |
| Programmaonderdeel 4b | | | | | | | | |
| aut | 4b | 97 | Actualisering salarissen bestuursondersteuning | 4.467 | N 6.369 | N 5.817 | N 9.917 | N S |
| aut | 4b | 98 | Diverse kleine verschillen programma-onderdeel 4b | 1.835 | N 4.561 | N 238 | N 238 | N S |
| aut | 4b | 99 | Inflatie lasten programmaonderdeel 4b | 0 | 283 | V 1.678 | N 8.959 | N S |
| Programmaonderdeel 4c | | | | | | | | |
| aut | 4c | 100 | Verwerken taakstelling subsidies | 100.000 | N 125.000 | N 150.000 | N 150.000 | N S |

| Programmaonderdeel 4d | | | | | | | | |
|-----------------------|----|-----|---------------------------------------|---|----|------|-------|-----|
| aut | 4d | 101 | Inflatie lasten programmaonderdeel 4d | 0 | 10 | V 20 | V 136 | N S |

Overgenomen mutaties kadernota 2021

| korte omschrijving | | | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | I/S |
|------------------------------|----|-----|---|--------|----------|----------|----------|-----|
| Programmaonderdeel 4a | | | | | | | | |
| aut | 4a | 102 | Lager dividend BNG bank/ Rente u/g geraamd, zonder feitelijke ontvangsten | 5.244 | N 5.244 | N 5.244 | N 5.244 | N S |
| aut | 4a | 103 | Renteopbrengsten SVN (stimuleringsfonds volkshuisvesting) | 8.500 | V 8.500 | V 8.500 | V 8.500 | V S |
| aut | 4a | 104 | Kosten waarderingkamer | 2.150 | N 2.150 | N 2.150 | N 2.150 | N S |
| aut | 4a | 105 | Proceskosten belastingen | 25.000 | N 25.000 | N 25.000 | N 25.000 | N S |

| korte omschrijving | | | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | I/S | |
|------------------------------------|----|-----|---|-----------------|----------|-----------------|----------|-----------------|----------|
| aut | 4a | 106 | Hogere baten precariobelasting | 100.000 | V | 0 | 0 | 0 | I |
| aut | 4a | 107 | Correctie algemene uitkering septembercircularre 2019 jaarschijf 2024 | 0 | | 0 | 0 | 388.304 | V I |
| Programmaonderdeel 4b | | | | | | | | | |
| nb | 4b | 108 | Ontwikkelbudget voor het programma Dienstverlening, Nieuw Tij. | 43.268 | N | 44.421 | N | 45.621 | N S |
| aut | 4b | 109 | Bijdrage NH Archief conform DVO | 11.600 | N | 21.800 | N | 22.000 | N S |
| nb | 4b | 110 | Dekking kapitaallasten zonnepanelen gemeentehuis uit lagere energiekosten | | | 1.792 | V | 1.783 | V S |
| aut | 4b | 111 | Bijstelling bijdrage BUCH werkorganisatie | 36.846 | N | 93.433 | N | 141.882 | N S |
| Totaal mutaties programma 4 | | | | -667.673 | V | -614.817 | V | -284.777 | V |

81. Bijstellen OZB woningen op basis van realisatie 2020

In de 1e FIRAP 2020 is een voordeel gemeld op de OZB. Dat voordeel is incidenteel in de begroting 2020 verwerkt. Op basis van de realisatiecijfers t/m augustus kan worden geconcludeerd dat dit voordeel structureel is. De begroting wordt om die reden bijgesteld.

82. Bijstellen OZB gebruikers niet-woningen op basis van realisatie 2020

In de 1e FIRAP 2020 is een voordeel gemeld op de OZB. Dat voordeel is incidenteel in de begroting 2020 verwerkt. Op basis van de realisatiecijfers t/m augustus kan worden geconcludeerd dat dit voordeel structureel is. De begroting wordt om die reden bijgesteld.

83. Bijstellen garantstellingsprovisie HVC

Op basis van de realisatie 2019 en de stand van de door de aandeelhouders gegarandeerde geldleningen blijkt dat wij € 45.000 ontvangen. Hier was € 44.000 begroot.

84. Meicircularre 2020

Dit betreft de bijstelling van de algemene uitkering op basis van de meicircularre 2020. U bent over deze bijstelling eerder geïnformeerd via een aparte raadsinformatiebrief.

85. Aanpassing rentelasten op basis van werkelijk afgesloten lening/ liquiditeitsprognose 2021

Bij het opstellen van de begroting 2021 is de liquiditeitsprognose geactualiseerd. Op basis van deze actualisatie van de meerjarige liquiditeitsprognose is een meerjarig lening- en aflossingsschema opgesteld met bijbehorende rentelasten, waarbij de liquiditeitsbehoefte door middel van meerdere leningen met verschillende looptijden in de komende jaren zal worden ingevuld. Voor de rentepercentages is uitgegaan van de huidige rentepercentages plus een kleine opslag vanwege de mogelijkheid van een licht oplopende rente. Ook zijn de rentelasten bijgesteld op basis van het rentepercentage van de in juni 2020 afgesloten geldlening van € 6,0 miljoen. Per saldo heeft dit een voordelig effect op de rentelasten van € 52.900 in 2021 tot € 39.650 in 2024.

86. Inflatie lasten programmaonderdeel 4a

De berekening van de inflatie over de lastenbudgetten vanaf 2022 is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

87, 88 en 90 Inflatiecorrectie OZB 2024

.Als gevolg van de systematiek van vier jaren begroten is de laatste jaarschijf, in dit geval 2024, bij aanvang van het nieuwe begrotingsjaar gelijk aan 2023. In de begroting 2020 is de inflatiecorrectie van 1,5% op de jaarschijf 2024 ten opzichte van 2023 niet verwerkt. Dat wordt nu administratief gecorrigeerd. Het betreft de prijsinflatie van de OZB ten opzichte van 2023 voor de OZB eigenaren woningen, OZB eigenaren niet-woningen en OZB gebruikers niet-woningen.

89. Raming OZB Kornak school te laag

Bij analyse van de begroting 2020 bleek dat de belastingen voor de Kornak school hoger zijn dan de raming. Uit navraag is gebleken dat in 2019 ten onrechte waardering excl. BTW van de school heeft plaatsgevonden. Dit had inclusief BTW moeten zijn. In 2020 is dat gecorrigeerd. Het betreft een budgetneutrale mutatie aangezien de OZB niet woningen voor hetzelfde bedrag wordt verhoogd (zie mutatie 22 programmaonderdeel 1b).

91 tot en met 94. Inflatiecorrectie overige belastingen

De berekening van de inflatie over de batenbudgetten is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

95. Opschorten reclamebelasting

Eerder in deze begroting, in de paragraaf lokale heffingen, heeft het college u voorgesteld om de bij de begroting 2020 ingevoerde reclamebelasting tot en met 2021 op te schorten, maar eerst met een lokale detailhandelsvisie te komen en met de ondernemers over deze reclamebelasting in gesprek te gaan.

96. Septembercirculaire 2020

Op 15 september jl. is de septembercirculaire 2020 verschenen. Over het effect van deze circulaire op de algemene uitkering uit het gemeentefonds is uw raad via een aparte raadsinformatiebrief geïnformeerd. In deze mutatie is de wijziging van het gemeentefonds opgenomen.

97. Actualisering salarissen bestuursondersteuning

Er is een prognose gemaakt van de salarisposten die direct voor rekening van Uitgeest komen waaronder bestuursondersteuning. Voor de begroting 2021 is rekening gehouden met een jaarlijkse indexering van 3%.

98. Diverse kleine verschillen programmaonderdeel 4b

Tijdens het opstellen van de begroting 2021 zijn diverse kleine restanten op budgetten, die niet meer in gebruik zijn, afgeraamd.

99. Inflatie lasten programmaonderdeel 3c

De berekening van de inflatie over de lastenbudgetten vanaf 2022 is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

100. Verwerken taakstelling subsidies

Met de besluitvorming over de begroting 2020 is een taakstelling op de subsidies in de begroting opgenomen ter grootte van € 100.000 in 2021, € 125.000 in 2022 en € 150.000 vanaf 2023. Deze taakstelling is in voorgaande programma's toegerekend aan de subsidiebudgetten in deze begroting volgens collegebesluit B2019.0348. Daarmee kan de stelpost die vooruitlopend op de uitvoering van dit besluit in de begroting was opgenomen worden teruggedraaid.

101. Inflatie lasten programmaonderdeel 4d

De berekening van de inflatie over de lastenbudgetten vanaf 2022 is, rekening houdend met een inflatiepercentage van 1,5% berekend.

102. Rente u/g geraamd, zonder feitelijke ontvangsten

Er staan structureel rente-inkomsten u/g geraamd waar tegenover in werkelijkheid geen ontvangsten staan. Dit wordt afgeraamd (€ 5.244 N).

103. Renteopbrengsten SVN (stimuleringsfonds volkshuisvesting)

Uitgeest heeft ten behoeve van starters- en duurzaamheidsleningen middelen uitstaan bij SVN. Over het niet uitgegeven gedeelte ontvangt zij rente. Deze rente-inkomsten waren niet geraamd (€ 8.500 V).

104. Kosten Waarderingskamer

Uitgeest is jaarlijks kosten aan de Waarderingskamer verschuldigd. Het budget hiervoor was nog niet geraamd en had jaarlijks overschrijdingen tot gevolg (€ 2.150 N). Dat wordt met deze mutatie hersteld.

105. Proceskosten belastingen

In het kader van o.a. de WOZ bepaling is Uitgeest jaarlijks proceskosten kwijt. Deze kosten waren nog niet geraamd en hadden jaarlijks een overschrijding tot gevolg (€ 25.000 N).

106. Hogere baten precariobelasting

In de begroting 2020 zijn voor de jaren 2020 en 2021 baten precariobelasting opgenomen. Eind 2019 zijn de aanslagen over 2016 en 2017 opgelegd. Op basis van deze aanslagen kan de raming 2020 en 2021 met € 100.000 worden bijgesteld tot het bedrag van de reeds opgelegde aanslagen. Tegen de aanslagen precariobelasting 2016 en 2017 is door de netwerkbedrijven bezwaar gemaakt. Totdat deze bezwaar-

procedure is afgewikkeld hebben deze nog geen formele rechtskracht. De bewaarprocedure loopt nog. Zodra er meer informatie hierover voor handen is wordt u daarover vanzelfsprekend geïnformeerd.

107. Verwerken effect algemene uitkering septembercirculaire 2019 voor de jaarschijf 2024

Als gevolg van de systematiek van vier jaren begroten is de laatste jaarschijf, in dit geval 2024, bij aanvang van het nieuwe begrotingsjaar gelijk aan 2023. Als gevolg daarvan is de mutatie 2024 van de algemene uitkering uit de septembercirculaire 2019 nog geen onderdeel van het perspectief. Dat wordt bij deze technisch aangepast.

108. Ontwikkelbudget voor het programma Dienstverlening, Nieuw Tij.

Doorontwikkeling van de dienstverlening met acties uit de drie ontwikkellijnen van de drie thema's van Nieuw Tij, Dienstverlening, Communicatie en Participatie. Met als acties bijvoorbeeld het uitvoeren van klantreizen, klanttevredenheidsmetingen, het opzetten van een vangnet voor mensen die ondersteuning nodig hebben bij het regelen van zaken (en/of niet digitaal vaardig zijn), onderzoeken naar mogelijkheden van life chat en chat bots (om bijvoorbeeld verhuizingen door te geven, landelijke ontwikkeling) (€ 11.184 N).

Thema Informatie: Met ontwikkellijnen voor het analyseren en beheren van data. Zodat het eenvoudig raadpleegbaar en beschikbaar is voor het oplossen van maatschappelijke vraagstukken. En de inwoner en ondernemer de regie kunnen voeren op hun eigen gegevens.

Deze ontwikkellijnen vragen om (extra), niet binnen de BUCH begrote, inzet van personeel. Met deze middelen wordt handen en voeten gegeven aan deze extra personele inzet t.b.v. een datateam (€ 32.084 N).

109. Hogere bijdrage NH Archief conform dienstverlenings-overeenkomst

De bijdrage aan het Noord-Hollands Archief is conform de nieuw afgesloten dienstverleningsovereenkomst structureel verhoogd.

110. Dekking kapitaallasten zonnepanelen gemeentehuis uit lagere energiekosten

De dekking van de kapitaallasten van de investering in zonnepanelen op het gemeentehuis vindt plaats door een verlaging van de energiekosten.

111. Bijstelling bijdrage BUCH werkorganisatie

Op basis van de vastgestelde begroting 2021 -2024 van de werkorganisatie is de bijdrage van de gemeente aan de werkorganisatie bijgesteld.

In onderstaande tabel zijn de programma overstijgende mutaties toegelicht. Het betreft de mutatie op de kapitaallasten als gevolg van het actualiseren van het meerjareninvesteringsplan (MIP), het omzetten van de reserve groot onderhoud accommodaties naar een voorziening en het effect van lagere verzekeringspremies.

| korte omschrijving | | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | I/S |
|--|-----|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----|
| Programmaoverstijgend | | | | | | | |
| aut | 112 | Omzetten reserve groot onderhoud gemeentelijke accommodaties in een voorziening | 10.306 V | 10.105 V | 10.105 V | 10.105 V | S |
| aut | 113 | Actualisering kapitaallasten obv meerjareninvesteringschema | 26.185 V | 56.257 V | 224.573 V | 74.876 V | S |
| aut | 114 | Lagere kosten verzekeringspremies | 3.365 V | 3.365 V | 3.365 V | 3.365 V | S |
| aut | 115 | Bijdrage Cocensus | 66.465 V | 76.952 V | 83.968 V | 87.728 V | S |
| Totaal mutaties programmaoverstijgend | | | -106.321 | -146.679 | -322.011 | -176.074 | |

112. Omzetten reserve groot onderhoud gemeentelijke accommodaties in een voorziening

Uitgeest heeft een reserve groot onderhoud gemeentelijke accommodaties. Deze reserve wordt gebruikt voor het egaliseren van de onderhoudslasten van de gemeentelijke accommodaties. Vereffening met de reserve vindt nu plaats na afloop van het boekjaar. Gebruikelijk is dat hiervoor een voorziening wordt gevormd. Dat mag echter niet zonder dat hieraan een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) ten grondslag ligt. In 2020 is voor de gemeentelijke accommodaties een MJOP opgesteld.

Voorgesteld wordt de reserve om te zetten in een voorziening. Basis voor de jaarlijkse dotatie zijn de in de begroting 2020 opgenomen onderhoudskosten. Op basis van het MJOP is de conclusie dat hiervan € 10.000 op jaarbasis minder hoeft gedoteerd aan de voorziening dan nu aan budgetten in de begroting is opgenomen. Dat bedrag komt nu ten gunste van het begrotingsresultaat. Deze mutatie betreft diverse programmaonderdelen (1b, 2a, 3c en 4b).

113. Actualisering kapitaallasten meerjareninvesteringschema

Zowel voor de kadernota 2021 als voor de begroting 2021 is het meerjareninvesteringschema geactualiseerd. Een toelichting op de mutaties is opgenomen in paragraaf 5 van de kadernota 2021 en in bijlage 1 van deze begroting. De actualisering heeft een effect op de kapitaallasten. Dat effect is in bovenstaande tabel opgenomen.

114. Lagere kosten verzekeringspremies

In 2019 zijn de gemeentelijke gebouwen getaxeed. Hierdoor is de verzekeringspremie gewijzigd. Deze is aangepast per gemeentelijk pand. Deze mutatie betreft diverse programmaonderdelen (1b, 3c en 4b).

115. Bijdrage Cocensus

Met ingang van 1 januari 2020 voert Cocensus de belastingtaken uit voor de gemeente. De bijdrage aan Cocensus, onder gelijktijdige aframing van de bijdrage aan de werkorganisatie BUCH was nog niet in de begroting verwerkt. Deze wordt met deze mutatie over de diverse taakvelden verwerkt. Er ontstaat een voordeel doordat Cocensus deze aan haar opgelegde taken goedkoper uitvoert (als gevolg van een opgelegde taakstelling).

In de volgende tabel zijn de budgetneutrale mutaties toegelicht. Omdat het hier mutaties op reserves, lasten en baten betreft en/ of een verschuiving tussen programmaonderdelen betreft dit een bevoegdheid van de raad.

| korte omschrijving | | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | I/S |
|--|----|--|-----------|---------|---------|---------|-----|
| A. Mutatie decembercirculaire 2019 | | | | | | | |
| aut | 1b | Ophogen budget combinatiefuncties a.g.v. decembercirculaire 2019 | 683 N | 683 N | | | I |
| aut | 4a | Ophogen budget combinatiefuncties a.g.v. decembercirculaire 2019 | 683 V | 683 V | | | I |
| B. Budgetoverheveling tussen programmaonderdelen | | | | | | | |
| aut | 1c | Subsidie Sint en Oranjefeest naar juiste grootboeknummer | 3.500 V | 3.500 V | 3.500 V | 3.500 V | S |
| aut | 2a | Subsidie Sint en Oranjefeest naar juiste grootboeknummer | 3.500 N | 3.500 N | 3.500 N | 3.500 N | S |
| C. Verhoging van lasten en baten binnen programma | | | | | | | |
| aut | 1b | Ophoging OAB middelen | 14.000 N | 0 | 0 | 0 | I |
| aut | 1b | Ophoging OAB middelen | 14.000 V | 0 | 0 | 0 | I |
| D. Mutatie reserves | | | | | | | |
| aut | 1b | Terugdraaien storting grond in opbrengst grond in reserve schoolgebouwen | 500.000 V | 0 | 0 | 0 | I |

| korte omschrijving | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | I/S | |
|---------------------------|----|--|-----------|----------|----------|-----------|---|
| aut | 3c | Terugdraaien storting grond in opbrengst grond in reserve schoolgebouwen | 500.000 N | 0 | 0 | 0 | I |
| E. Kermis Uitgeest | | | | | | | |
| aut | 2a | Bijstellen lasten kermis Uitgeest | 34.955 V | 35.638 V | 36.332 V | 36.332 V | S |
| aut | 2a | Bijstellen baten pachtgeld kermis Uitgeest | 42.705 N | 43.388 N | 44.082 N | 44.082 N | S |
| aut | 2a | Begroten leges vergunningen kermis Uitgeest | 250 V | 250 V | 250 V | 250 V | S |
| aut | 2a | Begroten exploitatiebijdrage uitbesteding kermis Uitgeest | 7.500 V | 7.500 V | 7.500 V | 7.500 V | S |
| F. WUP subsidie | | | | | | | |
| aut | 3b | WUP subsidie (aardgasvrij maken wijken) | 200.000 N | | | | I |
| aut | 3b | WUP subsidie (aardgasvrij maken wijken) | 200.000 V | | | | I |
| G. Reserve RO | | | | | | | |
| aut | 3a | Correctie 2024 en verder onttrekking reserve RO | | | | 300.000 N | I |
| aut | 3a | Correctie 2024 en verder onttrekking reserve RO | | | | 300.000 V | I |

A. Combinatiefuncties – decembercirculaire 2019

In de decembercirculaire 2019 is de bijdrage combinatiefuncties met € 683 verhoogd. Deze verhoging wordt budgetneutraal verwerkt door een verhoging van de lasten combinatiefuncties en algemene uitkering uit het gemeentefonds (programmaonderdeel 4a).

B. Subsidie Sint en Oranjefeest naar juiste grootboeknummer

De subsidie voor de Sint en Oranjevereniging staat niet op de juiste plek begroot en wordt met deze mutatie goed gezet. Het betreft een budgetneutrale mutatie van programmaonderdeel 1c, Wijkverenigingen, naar programmaonderdeel 2a Evenementen en volksfeesten.

C. Ophoging OAB middelen

De rijksmiddelen voor het Onderwijsachterstanden beleid (OAB) zijn hoger dan begroot. Omdat het een specifieke uitkering met terugbetalingsverplichting is worden baten en lasten budgetneutraal bijgesteld.

D. Uitstellen storting grond in opbrengst grond in reserve schoolgebouwen

In de kadernota 2020 is besloten om een opbrengst uit woningbouw te gebruiken voor de aanpak van de infra bij de bouw van de scholen. Deze opbrengsten (€ 500.000) zijn echter nog niet gerealiseerd. In de nota reserves en voorzieningen 2017 is bepaald dat voor de voeding van bestemmingsreserves niet de opbrengsten

van toekomstige verkopen mogen worden ingezet. Dit om te voorkomen dat deze voeding niet of later wordt gerealiseerd. Om die reden wordt de al opgevoerde mutatie in 2022 betreffende de toekomstige voeding teruggedraaid en uitgesteld tot het moment van werkelijke realisatie van deze opbrengsten. Omdat het zowel de taakstelling betreft (programmaonderdeel 3c) als de mutatie reserve is deze mutatie budgetneutraal.

E. Kermis Uitgeest

Met ingang van 2020 is de exploitatie van de kermis uitbesteed. De budgetten hiertoe zijn overeenkomstig aangepast. De wijziging is per saldo budgetneutraal.

F. Wijkuitvoeringsplan (WUP) subsidie

Uitgeest is penvoerder voor de baten en lasten van deze regionale subsidie (verantwoording via ODIJmond) ten behoeve van het aardgasvrij maken van wijken. Zowel de subsidie van de provincie als de doorbelaste kosten vanuit ODIJ worden verantwoord in de exploitatie (budgetneutraal).

G. Reserve RO

Aan de reserve RO ligt een bestedingsplan ten grondslag tot en met 2022. Bij het opvoeren van de begrotingswijziging zijn, bij het opstellen van de begroting 2020, abusievelijk alleen de lasten en onttrekking aan de reserve in 2023 teruggedraaid en niet voor de jaren erna. Dat wordt bij deze gecorrigeerd. Per saldo is deze wijziging budgetneutraal.



Algemene dekkingsmiddelen

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

| Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x 1.000 | Baten 2021 | Lasten 2021 | Saldo 2021 | Baten 2022 | Lasten 2022 | Saldo 2022 | Baten 2023 | Lasten 2023 | Saldo 2023 | Baten 2024 | Lasten 2024 | Saldo 2024 |
|---|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| A. lokale heffingen, besteding niet gebonden | | | | | | | | | | | | |
| Baten OZB woningen | 2.286 | | 2.286 | 2.320 | | 2.320 | 2.448 | | 2.448 | 2.484 | | 2.484 |
| Baten OZB bedrijven | 824 | | 824 | 836 | | 836 | 881 | | 881 | 893 | | 893 |
| Baten precariobelasting | 366 | | 366 | 17 | | 17 | 17 | | 17 | 17 | | 17 |
| Forensenbelasting | 41 | 0 | 40 | 41 | 0 | 41 | 42 | 0 | 42 | 43 | 0 | 42 |
| Toeristenbelasting | 105 | 2 | 103 | 106 | 2 | 104 | 108 | 2 | 106 | 109 | 2 | 108 |
| A. lokale heffingen, besteding niet gebonden | 3.621 | 2 | 3.620 | 3.320 | 2 | 3.318 | 3.495 | 2 | 3.493 | 3.547 | 2 | 3.545 |
| B. algemene uitkeringen | | | | | | | | | | | | |
| Algemene uitkering gemeentefonds | 16.419 | 5 | 16.414 | 16.710 | 5 | 16.705 | 17.003 | 5 | 16.998 | 17.324 | 6 | 17.319 |
| B. algemene uitkeringen | 16.419 | 5 | 16.414 | 16.710 | 5 | 16.705 | 17.003 | 5 | 16.998 | 17.324 | 6 | 17.319 |
| C. dividend | | | | | | | | | | | | |
| Beleggingen | 8 | | 8 | 8 | | 8 | 8 | | 8 | 8 | | 8 |
| C. dividend | 8 | | 8 | 8 | | 8 | 8 | | 8 | 8 | | 8 |
| E. overige algemene dekkingsmiddelen | | | | | | | | | | | | |
| Uitg. woningen uitvoering Wet WOZ | | 158 | -158 | | 161 | -161 | | 164 | -164 | | 166 | -166 |
| Uitgaven belasting. eigend en gebr. Bedrijven OZB | | 47 | -47 | | 47 | -47 | | 49 | -49 | | 49 | -49 |
| E. overige algemene dekkingsmiddelen | 0 | 205 | -205 | 0 | 209 | -209 | 0 | 213 | -213 | 0 | 215 | -215 |
| Geheel - Totaal | 20.048 | 212 | 19.836 | 20.037 | 216 | 19.822 | 20.506 | 220 | 20.286 | 20.879 | 222 | 20.657 |

Incidentele baten en lasten

In deze paragraaf is de verplichte tabel incidentele baten en lasten opgenomen. Uit de tabel en de onderliggende toelichting daarop blijkt dat de begroting 2021 structureel en reëel in evenwicht is.

| Progr. | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|--------|---|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------|----------|
| | | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| 1a | Monitoring dienstverlening | 18.000 | | | | | | | |
| 1a | Eénmalige dotatie pensioenvoorziening i.v.m. uitstel pensioen | 15.500 | | | | | | | |
| 1b | Verplichte keuring kunstgrasvelden | 4.000 | | | | 4.000 | | | |
| 1b | Keuring elektrotechnische installaties sportaccommodaties | 6.000 | | | | | | | |
| 1b | Re-integratie vergunninghouders | 12.500 | | | | | | | |
| 1b | Regisseur schuldhulpverlening | 12.116 | | | | | | | |
| 1b | Adviseur wonen en zorg | 12.221 | 12.221 | 12.588 | 12.588 | | | | |
| 1b | Gezond in de stad | 4.290 | 4.290 | 4.290 | 4.290 | | | | |
| 1d | Bluswatervoorziening (incidenteel) | 17.500 | | 32.000 | | | | | |
| 2b | Opstellen lokale detailhandelsvisie | 5.000 | | | | | | | |
| 3a | Opstellen speelplan | 5.000 | | 5.000 | | | | | |
| 3a | RO-ambities | 300.000 | | 254.766 | | | | | |
| 3b | Energietransitie | 100.000 | | 90.000 | | 90.000 | | | |
| 3b | Programma klimaat - uitvoering duurzaamheidsprogramma | 117.089 | | | | | | | |
| 3b | WUP subsidie - aardgasvrije wijken | 200.000 | 200.000 | | | | | | |
| 3b | Invoering omgevingswet | 28.000 | | | | | | | |
| | Totaal incidentele baten en lasten exploitatie | 857.216 | 216.511 | 398.644 | 16.878 | 94.000 | 0 | 0 | 0 |
| | Reserves | | | | | | | | |
| 1a | Monitoring dienstverlening | | 18.000 | | | | | | |
| 1b | Groot onderhoud en verduurzamen zwembad de Zien | | | | | | | | |
| 3a | RO-ambities t.l.v reserve RO | | 300.000 | | 254.766 | | | | |
| 3b | Energietransitie | | | | 90.000 | | 90.000 | | |

| Progr. | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|--------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------|
| | | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| 3b | Programma klimaat | | 117.089 | | | | | | |
| 4a | Bluswatervoorziening (incidenteel) | | 17.500 | | 32.000 | | | | |
| 4a | Energietransitie | | 100.000 | | | | | | |
| | Totaal incidentele baten en lasten reserves | 0 | 552.589 | 0 | 376.766 | 0 | 90.000 | 0 | 0 |
| | Totaal van incidentele baten en lasten | 857.216 | 769.100 | 398.644 | 393.644 | 94.000 | 90.000 | 0 | 0 |

Uit bovenstaande tabel blijkt dat in 2021 € 88.116 (€ 857.216 -/- € 769.100) meer aan incidentele lasten is opgenomen dan aan incidentele baten.

Voor het structureel en reëel evenwicht betekent dit het volgende:

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|------|------|------|------|
| Saldo van baten en lasten | -609 | -427 | -118 | -85 |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | 777 | 377 | 90 | 0 |
| Begrotingssaldo na bestemming (voor beh. maatr. SD) | 168 | -50 | -28 | -85 |
| Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo) | 88 | 5 | 4 | 0 |
| Structureel begrotingssaldo | 256 | -45 | -24 | -85 |

- = nadelig saldo

Hierbij wordt gemeld dat vanwege het overleg dat nog met uw raad over de beheersmaatregelen sociaal domein gaat plaatsvinden deze om die reden nog niet in bovenstaande tabel zijn opgenomen.

BIJLAGE 1: INVESTERINGEN

In deze bijlage zijn de investeringen voor 2021 en volgende jaren weergegeven. Voor de berekening van de afschrijvingen van de aangeleverde vervangingsinvesteringen zijn de afschrijvingstermijnen en afschrijvingsmethoden gehanteerd zoals die zijn opgenomen in de afschrijvingstabel bij de nota activabeleid 2017 van 29 september 2016.

Voor de berekening van de rentelasten van de opgenomen vervangingsinvesteringen in de begroting 2021 hanteren we een renteomslagpercentage van 0,5%.

Ten opzichte van het meerjaren investeringenschema dat in de kadernota 2021 was opgenomen zijn de volgende mutaties in deze begroting opgenomen:

- Bijstelling van het jaar in uitvoering nemen van sportzaal de Meet van 2020 naar 2021;
- Bijstellen van het investeringskrediet van school Paltrok en school Binnenmeer met prijsindexatie naar het jaar van uitvoering (1,6% voor 2021, 1,5% voor 2022: € 54.614 in 2021 en € 110.047 in 2022).
- Nieuwe investering - aanschaf van een KCA depot
Uit de inspectie in 2020 blijkt dat het kca depot niet meer voldoet aan een aantal eisen. Het depot is niet brandwerend en ook niet meer te maken. Er dient een nieuw kca depot aangeschaft te worden anders mag er geen klein chemisch afval aangenomen worden op het afvalbrengrstation. Dit is een wettelijke plicht.

- Nieuwe investering – vervanging van speeltoestellen (zie ook mutatie 65 in programma 3 van deze begroting voor 2021 tot en met 2024.

| Cluster | Omschrijving activum | AT | Startjaar | Jaar ingebruikname | Krediet 2021 |
|--------------------|---|----|-----------|--------------------|------------------|
| afval | Aanschaf kca depot* | 15 | 2021 | 2021 | 100.000 |
| onderwijs | Bouwkrediet school Paltrok | 40 | 2021 | 2022 | 3.695.514 |
| openbare ruimte | Zonnepanelen daken gem.huis Middelweg | 15 | 2021 | 2021 | 25.000 |
| openbare ruimte | Beschoeiingen 2021 | 15 | 2021 | 2021 | 73.500 |
| openbare ruimte | Vervangen openbare verlichting - 2021 armaturen | 25 | 2021 | 2021 | 50.000 |
| openbare ruimte | Vervangen openbare verlichting - 2021 masten | 50 | 2021 | 2021 | 70.000 |
| openbare ruimte | Vervangen kunstwerk 25 'De Krijgsman' | 25 | 2021 | 2021 | 35.000 |
| openbare ruimte | Herinrichting de Koog wegen - 2021 | 24 | 2021 | 2022 | 880.000 |
| openbare ruimte | Verv openb verlichting de Koog - 2021 armaturen | 25 | 2021 | 2022 | 50.000 |
| openbare ruimte | Verv. openb. verlichting de Koog - 2021 masten | 50 | 2021 | 2022 | 10.000 |
| openbare ruimte | Buitenruimte/ infra school Paltrok | 25 | 2021 | 2022 | 250.000 |
| openbare ruimte | Plaatsen zonnepanelen op gevel zienhouse | 15 | 2021 | 2021 | 10.000 |
| recreatie | Sportzaal De Meet | 40 | 2020 | 2021 | 1.700.000 |
| recreatie | Vervanging beregening B-veld | 30 | 2021 | 2021 | 25.000 |
| recreatie | Vervanging beregening A-Veld, drainage en onderhoud | 30 | 2021 | 2021 | 80.000 |
| recreatie | Toplaagrenovatie natuurgrasveld A-veld | 15 | 2021 | 2021 | 35.000 |
| recreatie | Toplaagrenovatie kunstgras veld D | 10 | 2021 | 2021 | 385.000 |
| recreatie | Vervanging beregening E-veld | 30 | 2021 | 2022 | 25.000 |
| recreatie | Vervangen speeltoestellen 2021 | 15 | 2021 | 2021 | 17.500 |
| riolering | Rioolgemalen EM - 2021 | 15 | 2021 | 2021 | 33.600 |
| riolering | Herinrichting groenvoorziening de Koog - 2021 | 14 | 2021 | 2022 | 200.000 |
| riolering | Herinrichting de Koog riool - 2021 | 59 | 2021 | 2022 | 1.100.000 |
| Totaal 2021 | | | | | 8.850.114 |

| Cluster | Omschrijving activum | AT | Startjaar | Jaar ingebruik- name | Krediet 2022 | Krediet 2023 | Krediet 2024 |
|------------------------------------|---|----|-----------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| onderwijs | Bouwkrediet school Binnenmeer* | 40 | 2022 | 2023 | 3.750.947 | 0 | 0 |
| openbare ruimte | Beschoeiingen 2022 | 15 | 2022 | 2022 | 73.500 | 0 | 0 |
| openbare ruimte | Vervangen openbare verlichting - 2022 armaturen | 25 | 2022 | 2022 | 47.000 | 0 | 0 |
| openbare ruimte | Vervangen openbare verlichting - 2022 masten | 50 | 2022 | 2022 | 10.000 | 0 | 0 |
| openbare ruimte | Vervangen kunstwerk 4 Koekoeksbloem | 25 | 2022 | 2022 | 40.000 | 0 | 0 |
| openbare ruimte | Herinrichting de Koog wegen - 2022 | 24 | 2022 | 2023 | 800.000 | 0 | 0 |
| openbare ruimte | Verv openb verlichting de Koog - 2022 Armaturen | 25 | 2022 | 2023 | 50.000 | 0 | 0 |
| openbare ruimte | Verv openb verlichting de Koog - 2022 Masten | 50 | 2022 | 2023 | 70.000 | 0 | 0 |
| openbare ruimte | Buitenruimte/ infra school Binnenmeer | 25 | 2022 | 2023 | 100.000 | 0 | 0 |
| overige | ICT-voorzieningen raads- en commissieleden | 5 | 2022 | 2022 | 32.000 | 0 | 0 |
| recreatie | Toplaagrenovatie kunstgras veld C | 10 | 2022 | 2022 | 385.000 | 0 | 0 |
| recreatie | Vervangen speeltoestellen 2022 | 15 | 2022 | 2022 | 17.500 | 0 | 0 |
| riolering | Rioolgemalen EM - 2022 | 15 | 2022 | 2022 | 33.600 | 0 | 0 |
| riolering | Herinrichting groenvoorziening de Koog - 2022 | 14 | 2022 | 2023 | 200.000 | 0 | 0 |
| riolering | Herinrichting de Koog riool - 2022 | 59 | 2022 | 2023 | 1.100.000 | 0 | 0 |
| openbare ruimte | Beschoeiingen 2023 | 15 | 2023 | 2023 | 0 | 73.500 | 0 |
| openbare ruimte | Verv openb verlichting de Koog - 2022 Armaturen | 24 | 2023 | 2023 | 0 | 320.000 | 0 |
| openbare ruimte | Verv openb verlichting - 2023 armaturen | 25 | 2023 | 2023 | 0 | 47.000 | 0 |
| openbare ruimte | Vervangen openbare verlichting - 2023 masten | 50 | 2023 | 2023 | 0 | 10.000 | 0 |
| openbare ruimte | Vervangen kunstwerk 7 Penningkruid | 25 | 2023 | 2023 | 0 | 42.500 | 0 |
| recreatie | Vervangen speeltoestellen 2023 | 15 | 2023 | 2023 | 0 | 17.500 | 0 |
| riolering | Rioolgemalen EM - 2023 | 15 | 2023 | 2023 | 0 | 33.600 | 0 |
| riolering | Herinrichting de Koog riool - 2023 | 59 | 2023 | 2024 | 0 | 1.100.000 | 0 |
| openbare ruimte | Beschoeiingen 2024 | 15 | 2024 | 2024 | 0 | 0 | 73.500 |
| openbare ruimte | Verv openb verlichting - 2024 armaturen | 25 | 2024 | 2024 | 0 | 0 | 47.000 |
| openbare ruimte | Vervangen openbare verlichting - 2024 masten | 50 | 2024 | 2024 | 0 | 0 | 10.000 |
| recreatie | Vervangen speeltoestellen 2024 | 15 | 2024 | 2024 | 0 | 0 | 17.500 |
| riolering | Rioolgemalen EM - 2024 | 15 | 2024 | 2024 | 0 | 0 | 33.600 |
| riolering | Herinrichting de Koog riool - 2024 | 60 | 2024 | 2024 | 0 | 0 | 1.100.000 |
| Totaal 2022 tot en met 2024 | | | | | 6.709.547 | 1.644.100 | 1.281.600 |

BIJLAGE 2 RESERVES EN VOORZIENINGEN

Hieronder is het verplichte overzicht opgenomen van het verwachte verloop van de reserves.
De mutaties 2021 in de reserves zijn:

Ten laste van de algemene reserve:

- Monitor dienstverlening € 17.500 – besluitvorming begroting 2019
- Energietransitie € 100.000 – besluitvorming kadernota 2020
- Bluswatervoorziening € 17.500 – besluitvorming kadernota 2020

Ten laste van reserve onderhoud gebouwen € 225.277 besluitvorming begroting 2021 (zie ook mutatie 112)

Ten laste van reserve ruimtelijke ontwikkelingen € 300.000 – besluitvorming Kadernota 2017

Ten laste van programma Klimaat € 117.098 – besluitvorming resultaatbestemming jaarstukken 2019

| Naam reserve | Saldo 31-12-19 | Storting 2020 | Onttrekk. 2020 | Saldo 31-12-20 | Storting 2021 | Onttrekk. 2021 | Saldo 31-12-21 | Storting 2022 | Onttrekk. 2022 | Saldo 31-12-22 | Storting 2023 | Onttrekk. 2023 | Saldo 31-12-23 | Storting 2024 | Onttrekk. 2024 | Saldo 31-12-24 |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Algemene reserve | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Algemene reserve | 4.504.316 | 169.266 | 893.713 | 3.779.869 | 570.077 | 135.000 | 4.214.946 | 409.163 | 122.000 | 4.502.109 | 369.839 | 90.000 | 4.781.948 | 329.701 | 0 | 5.111.649 |
| Bestemmingsreserves: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| BR - Onderhoud gebouwen | 244.205 | 0 | 0 | 244.205 | 0 | 225.277 | 18.928 | 0 | 0 | 18.928 | 0 | 0 | 18.928 | 0 | 0 | 18.928 |
| BR - Onderhoud wegen | 131.221 | 0 | 0 | 131.221 | 0 | 0 | 131.221 | 0 | 0 | 131.221 | 0 | 0 | 131.221 | 0 | 0 | 131.221 |
| 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 - WIZ | 169.267 | 0 | 169.266 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| BR - Stimulering volkshuisvesting | 824.876 | 0 | 0 | 824.876 | 0 | 0 | 824.876 | 0 | 0 | 824.876 | 0 | 0 | 824.876 | 0 | 0 | 824.876 |
| BR - Bovenwijkse voorzieningen | 100.820 | 0 | 0 | 100.820 | 0 | 0 | 100.820 | 0 | 0 | 100.820 | 0 | 0 | 100.820 | 0 | 0 | 100.820 |
| BR - Zwembad De Zien | 69.810 | 0 | 69.810 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 - Onderhoud schoolgebouwen | 347.363 | 0 | 0 | 347.363 | 0 | 0 | 347.363 | 0 | 0 | 347.363 | 0 | 0 | 347.363 | 0 | 0 | 347.363 |
| BR - Klimaat | | 237.098 | 120.000 | 117.098 | 0 | 117.098 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BR - Herstelfonds Corona | | 100.000 | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BR - RO-ontwikkelingen Uitgeest | 1.058.422 | 0 | 310.000 | 748.422 | 0 | 300.000 | 448.422 | 0 | 254.766 | 193.656 | 0 | 0 | 193.656 | 0 | 0 | 193.656 |
| subtotaal bestemmingreserves | 3.699.016 | 337.098 | 769.076 | 3.267.038 | 0 | 642.375 | 2.624.663 | 0 | 254.766 | 2.369.897 | 0 | 0 | 2.369.897 | 0 | 0 | 2.369.897 |
| Totaal reserves | 8.203.332 | 506.364 | 1.662.789 | 7.046.907 | 570.077 | 777.375 | 6.839.609 | 409.163 | 376.766 | 6.872.006 | 369.839 | 90.000 | 7.151.845 | 329.701 | 0 | 7.481.546 |

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

| Voorziening | Saldo 31-12-19 | Storting 2020 | Onttrekk. 2020 | Saldo 31-12-20 | Storting 2021 | Onttrekk. 2021 | Saldo 31-12-21 | Storting 2022 | Onttrekk. 2022 | Saldo 31-12-22 | Storting 2023 | Onttrekk. 2023 | Saldo 31-12-23 | Storting 2024 | Onttrekk. 2024 | Saldo 31-12-24 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| VZ - Waardeoverdracht wethouders | 176.828 | 145.316 | 0 | 322.144 | 73.818 | 1.907 | 394.055 | 58.331 | 1.907 | 450.479 | 48.663 | 5.324 | 493.818 | 48.713 | 6.083 | 536.448 |
| VZ - Wachtgeld ex-wethouders | 273.892 | 0 | 157.668 | 116.224 | 0 | 2.972 | 113.252 | 0 | 0 | 113.252 | 0 | 0 | 113.252 | 0 | 0 | 113.252 |
| VZ - In- en uitredingskosten | 290.000 | 0 | 0 | 290.000 | 0 | 0 | 290.000 | 0 | 0 | 290.000 | 0 | 0 | 290.000 | 0 | 0 | 290.000 |
| Subtotaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 740.720 | 145.316 | 157.668 | 728.368 | 73.818 | 4.879 | 797.307 | 58.331 | 1.907 | 853.731 | 48.663 | 5.324 | 897.070 | 48.713 | 6.083 | 939.700 |
| | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VZ - Egalisatie riolering | 3.391.754 | 44.488 | 6.107 | 3.430.135 | 0 | 1.000 | 3.429.135 | 1.000 | 0 | 3.430.135 | 0 | 36.000 | 3.394.135 | 0 | 62.000 | 3.332.135 |
| VZ - Egalisatie reiniging | 239.663 | 46.895 | 113.000 | 173.558 | 47.986 | 21.426 | 200.118 | 33.840 | 37.426 | 196.532 | 25.598 | 48.426 | 173.704 | 25.763 | 57.664 | 141.803 |
| Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen | 0 | 0 | 0 | 0 | 356.277 | 121.000 | 235.277 | 131.200 | 138.000 | 228.477 | 131.200 | 80.000 | 279.677 | 131.200 | 112.000 | 298.877 |
| Subtotaal egalisatievoorzieningen | 3.631.417 | 91.383 | 119.107 | 3.603.693 | 404.263 | 143.426 | 3.603.693 | 166.040 | 175.426 | 3.864.530 | 156.798 | 164.426 | 3.855.144 | 156.963 | 231.664 | 3.847.516 |
| Totaal voorzieningen | 4.372.137 | 236.699 | 276.775 | 4.332.061 | 478.081 | 148.305 | 4.401.000 | 224.371 | 177.333 | 4.718.261 | 205.461 | 169.750 | 4.752.214 | 205.676 | 237.747 | 4.787.216 |

BIJLAGE 3 OVERZICHT TAAKVELDEN

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

| | Taakveld BBV (bedragen x 1.000) | Baten 2019 | Lasten 2019 | Saldo 2019 | Baten 2020 | Lasten 2020 | Saldo 2020 | Baten 2021 | Lasten 2021 | Saldo 2021 |
|------|------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | Baten en lasten | Realisatie | | | Begroot | | | Begroot | | |
| | 1a Inwoners en bestuur | | | | | | | | | |
| 0.1 | Bestuur | 11 | 1.271 | -1.260 | 162 | 1.378 | -1.216 | 0 | 1.293 | -1.293 |
| 0.2 | Burgerzaken | 194 | 525 | -331 | 160 | 566 | -406 | 128 | 624 | -497 |
| 5.6 | Media | 0 | 18 | -18 | 0 | 17 | -17 | 0 | 17 | -17 |
| | | 205 | 1.814 | -1.609 | 322 | 1.961 | -1.639 | 128 | 1.935 | -1.807 |
| | 1b Samen leven | | | | | | | | | |
| 4.1 | Openbaar basisonderwijs | 0 | 7 | -7 | 0 | 13 | -13 | 0 | 14 | -14 |
| 4.2 | Onderwijshuisvesting | 0 | 521 | -521 | 0 | 292 | -292 | 0 | 303 | -303 |
| 4.3 | Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 36 | 204 | -168 | 63 | 280 | -217 | 65 | 267 | -202 |
| 5.1 | Sportbeleid en activering | 0 | 84 | -84 | 0 | 95 | -95 | 0 | 94 | -94 |
| 5.2 | Sportaccommodaties | 216 | 776 | -560 | 163 | 713 | -550 | 213 | 651 | -437 |
| 5.6 | Media | 0 | -3 | 3 | 0 | 3 | -3 | 0 | 3 | -3 |
| 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | 38 | 879 | -841 | 113 | 913 | -800 | 43 | 887 | -843 |
| 6.2 | Wijkteams | 0 | 766 | -766 | 0 | 712 | -712 | 0 | 722 | -722 |
| 6.3 | Inkomensregelingen | 2.132 | 2.919 | -787 | 3.869 | 4.663 | -794 | 2.116 | 2.950 | -834 |
| 6.4 | Begeleide participatie | 106 | 690 | -584 | 0 | 709 | -709 | 0 | 712 | -712 |
| 6.5 | Arbeidsparticipatie | 0 | 277 | -277 | 0 | 357 | -357 | 0 | 343 | -343 |
| 6.6 | Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 0 | 276 | -276 | 0 | 286 | -285 | 0 | 301 | -301 |
| 6.71 | Maatwerkdienstverlening 18+ | 6 | 874 | -868 | 17 | 1.114 | -1.097 | 17 | 1.136 | -1.119 |
| 6.72 | Maatwerkdienstverlening 18- | 0 | 2.083 | -2.083 | 0 | 2.107 | -2.107 | 0 | 2.151 | -2.151 |
| 6.81 | Geëscaleerde zorg 18+ | 0 | 7 | -7 | 0 | 8 | -8 | 0 | 10 | -10 |
| 6.82 | Geëscaleerde zorg 18- | 0 | 381 | -381 | 0 | 435 | -435 | 0 | 442 | -442 |
| 7.1 | Volksgezondheid | 0 | 580 | -580 | 0 | 581 | -581 | 0 | 596 | -596 |
| | | 2.534 | 11.323 | -8.789 | 4.226 | 13.282 | -9.056 | 2.456 | 11.581 | -9.125 |

| | Taakveld BBV (bedragen x 1.000) | Baten 2019 | Lasten 2019 | Saldo 2019 | Baten 2020 | Lasten 2020 | Saldo 2020 | Baten 2021 | Lasten 2021 | Saldo 2021 |
|-----|---|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 1c Kerngericht en ondersteunend | | | | | | | | | |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 0 | 4 | -4 | 0 | 14 | -14 | 0 | 9 | -9 |
| | | 0 | 4 | -4 | 0 | 14 | -14 | 0 | 9 | -9 |
| | 1d Een veilige gemeente | | | | | | | | | |
| 1.1 | Crisisbeheersing en brandweer | 0 | 797 | -797 | 0 | 798 | -798 | 0 | 901 | -901 |
| 1.2 | Openbare orde en veiligheid | 0 | 138 | -138 | 0 | 80 | -80 | 0 | 77 | -77 |
| | | 0 | 935 | -935 | 0 | 878 | -878 | 0 | 978 | -978 |
| | 2a Cultuur, Recreatie en toerisme | | | | | | | | | |
| 5.3 | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 0 | 50 | -50 | 0 | 50 | -50 | 0 | 50 | -50 |
| 5.4 | Musea | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | -10 | 0 | 11 | -11 |
| 5.5 | Cultureel erfgoed | 1 | 69 | -68 | 3 | 75 | -72 | 3 | 89 | -86 |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 41 | 187 | -146 | 8 | 195 | -187 | 8 | 172 | -164 |
| | | 41 | 306 | -264 | 11 | 329 | -319 | 11 | 321 | -310 |
| | 2b Economische vitaliteit | | | | | | | | | |
| 3.1 | Economische ontwikkeling | 11 | 81 | -70 | 0 | 201 | -201 | 0 | 90 | -90 |
| 3.2 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 0 | 1 | -1 | 0 | 1 | -1 | 0 | 1 | -1 |
| 3.3 | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 10 | 24 | -14 | 8 | 16 | -8 | 8 | 17 | -8 |
| 3.4 | Economische promotie | 0 | 5 | -5 | 0 | 5 | -5 | 0 | 5 | -5 |
| | | 21 | 112 | -91 | 8 | 223 | -215 | 8 | 112 | -103 |
| | 2c Een bereikbare gemeente | | | | | | | | | |
| 2.1 | Verkeer en vervoer | 0 | 38 | -38 | 0 | 30 | -30 | 0 | 27 | -27 |
| 2.2 | Parkeren | 0 | 38 | -38 | 3 | 28 | -25 | 0 | 28 | -28 |
| 2.5 | Openbaar vervoer | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 | -13 | 0 | 13 | -13 |
| | | 0 | 76 | -76 | 3 | 71 | -68 | 0 | 68 | -68 |
| | 3a Wonen en leefomgeving | | | | | | | | | |
| 1.2 | Openbare orde en veiligheid | 2 | 156 | -154 | 0 | 113 | -113 | 0 | 127 | -127 |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 0 | 52 | -52 | 0 | 50 | -50 | 0 | 37 | -37 |
| 7.4 | Milieubeheer | | 0 | -0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.1 | Ruimtelijke ordening | 222 | 465 | -243 | 0 | 643 | -643 | 0 | 549 | -549 |

| | Taakveld BBV (bedragen x 1.000) | Baten 2019 | Lasten 2019 | Saldo 2019 | Baten 2020 | Lasten 2020 | Saldo 2020 | Baten 2021 | Lasten 2021 | Saldo 2021 |
|------|---|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 8.2 | Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | 0 | 51 | -51 | 0 | 50 | -50 | 0 | 52 | -52 |
| 8.3 | Wonen en bouwen | 135 | 742 | -608 | 208 | 874 | -667 | 191 | 804 | -613 |
| | | 358 | 1.466 | -1.108 | 208 | 1.730 | -1.523 | 191 | 1.569 | -1.378 |
| | 3b Duurzaamheid en milieu | | | | | | | | | |
| 7.2 | Riolering | 964 | 694 | 270 | 972 | 589 | 383 | 982 | 659 | 323 |
| 7.3 | Afval | 1.651 | 1.121 | 530 | 1.871 | 1.181 | 689 | 1.829 | 1.118 | 711 |
| 7.4 | Milieubeheer | 0 | 363 | -363 | 0 | 500 | -500 | 200 | 768 | -568 |
| | | 2.615 | 2.178 | 437 | 2.843 | 2.270 | 572 | 3.012 | 2.546 | 466 |
| | 3c Beheer en onderhoud | | | | | | | | | |
| 0.3 | Beheer overige gebouwen en gronden | 47 | 151 | -104 | 28 | 140 | -112 | 28 | 378 | -350 |
| 2.1 | Verkeer en vervoer | 142 | 1.585 | -1.443 | 23 | 1.655 | -1.632 | 23 | 1.523 | -1.500 |
| 2.4 | Economische havens en waterwegen | 1 | 196 | -194 | 1 | 174 | -172 | 1 | 167 | -166 |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 5 | 921 | -916 | 0 | 958 | -958 | 0 | 985 | -985 |
| 7.5 | Begraafplaatsen en crematoria | 16 | 91 | -75 | 15 | 83 | -68 | 15 | 92 | -78 |
| | | 211 | 2.944 | -2.733 | 67 | 3.009 | -2.943 | 68 | 3.146 | -3.078 |
| | 4a Algemene dekkingsmiddelen | | | | | | | | | |
| 0.5 | Treasury | 77 | -5 | 82 | 57 | 35 | 21 | 62 | 3 | 59 |
| 0.61 | OZB woningen | 1.967 | 144 | 1.822 | 2.237 | 156 | 2.081 | 2.286 | 158 | 2.127 |
| 0.62 | OZB niet-woningen | 698 | 20 | 678 | 820 | 46 | 775 | 824 | 47 | 777 |
| 0.64 | Belastingen overig | 768 | 34 | 734 | 392 | 14 | 378 | 370 | 15 | 355 |
| 0.7 | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | 14.998 | 5 | 14.993 | 15.514 | 5 | 15.509 | 16.419 | 5 | 16.414 |
| 3.4 | Economische promotie | 61 | 0 | 61 | 74 | 4 | 70 | 145 | 2 | 143 |
| | | 18.569 | 198 | 18.371 | 19.094 | 259 | 18.834 | 20.105 | 229 | 19.876 |
| | 4b Overhead | | | | | | | | | |
| 0.4 | Overhead | 33 | 4.169 | -4.135 | 11 | 4.007 | -3.996 | 7 | 4.075 | -4.068 |
| | | 33 | 4.169 | -4.135 | 11 | 4.007 | -3.996 | 7 | 4.075 | -4.068 |
| | 4c Overig | | | | | | | | | |
| 0.8 | Overige baten en lasten | 9 | -6 | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 9 | -6 | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Taakveld BBV (bedragen x 1.000) | Baten 2019 | Lasten 2019 | Saldo 2019 | Baten 2020 | Lasten 2020 | Saldo 2020 | Baten 2021 | Lasten 2021 | Saldo 2021 |
|------|--|-------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | 4d Onvoorzien | | | | | | | | | |
| 0.8 | Overige baten en lasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | -10 | 0 | 10 | -10 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | -10 | 0 | 10 | -10 |
| | 4e Vpb | | | | | | | | | |
| 0.9 | Vennootschapsbelasting (Vpb) | 0 | 9 | -9 | 0 | 13 | -13 | 0 | 15 | -15 |
| | | 0 | 9 | -9 | 0 | 13 | -13 | 0 | 15 | -15 |
| | Saldo Baten en lasten | 24.596 | 25.528 | -932 | 26.792 | 28.058 | -1.266 | 25.984 | 26.593 | -609 |
| | Mutaties reserves | Realisatie | | | Begroot | | | Begroot | | |
| | 1a Inwoners en bestuur | | | | | | | | | |
| 0.10 | Mutaties reserves | 382 | 0 | 382 | 63 | 0 | 63 | 18 | 0 | 18 |
| | | 382 | 0 | 382 | 63 | 0 | 63 | 18 | 0 | 18 |
| | 1b Samen leven | | | | | | | | | |
| 0.10 | Mutaties reserves | 1.358 | 106 | 1.253 | 239 | 0 | 239 | 0 | 0 | 0 |
| | | 1.358 | 106 | 1.253 | 239 | 0 | 239 | 0 | 0 | 0 |
| | 2a Cultuur, Recreatie en toerisme | | | | | | | | | |
| 0.10 | Mutaties reserves | 12 | | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 12 | | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2b Economische vitaliteit | | | | | | | | | |
| 0.10 | Mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 214 | 100 | 114 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 214 | 100 | 114 | 0 | 0 | 0 |
| | 3a Wonen en leefomgeving | | | | | | | | | |
| 0.10 | Mutaties reserves | 195 | 0 | 195 | 400 | 0 | 400 | 300 | 0 | 300 |
| | | 195 | 0 | 195 | 400 | 0 | 400 | 300 | 0 | 300 |
| | 3b Duurzaamheid en milieu | | | | | | | | | |
| 0.10 | Mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 120 | 237 | -117 | 117 | 0 | 117 |
| | | 0 | 0 | 0 | 120 | 237 | -117 | 117 | 0 | 117 |
| | 3c Beheer en onderhoud | | | | | | | | | |
| 0.10 | Mutaties reserves | 0 | 146 | -146 | 156 | 0 | 156 | 225 | 0 | 225 |
| | | 0 | 146 | -146 | 156 | 0 | 156 | 225 | 0 | 225 |

| | Taakveld BBV (bedragen x 1.000) | Baten 2019 | Lasten 2019 | Saldo 2019 | Baten 2020 | Lasten 2020 | Saldo 2020 | Baten 2021 | Lasten 2021 | Saldo 2021 |
|------|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 4b Overhead | | | | | | | | | |
| 0.10 | Mutaties reserves | 55 | | 55 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 55 | | 55 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4c Overig | | | | | | | | | |
| 0.10 | Mutaties reserves | 599 | 1.482 | -884 | 405 | 169 | 236 | 118 | 0 | 118 |
| | | 599 | 1.482 | -884 | 405 | 169 | 236 | 118 | 0 | 118 |
| | Saldo Mutaties reserves | 2.602 | 1.734 | 868 | 1.598 | 506 | 1.092 | 777 | 0 | 777 |
| | Resultaat | 27.197 | 27.262 | -65 | 28.391 | 28.564 | -174 | 26.762 | 26.593 | 168 |



BIJLAGE 4 MEERJARENBALANS

| Geprognosticeerde balans | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Activa | | | | | |
| (Im)materiële vaste activa | 19.746 | 24.861 | 30.194 | 32.911 | 34.091 |
| Financiële vaste activa | 1.158 | 1.147 | 1.136 | 1.125 | 1.125 |
| Vlottende activa | 6.179 | 5.532 | 5.532 | 5.532 | 5.532 |
| Totaal | 27.083 | 31.540 | 36.862 | 39.568 | 40.748 |
| Passiva | | | | | |
| Eigen vermogen | 7.047 | 6.840 | 6.872 | 7.151 | 7.482 |
| Voorzieningen | 4.332 | 4.401 | 4.718 | 4.752 | 4.787 |
| Vaste schulden | 9.631 | 10.389 | 14.314 | 15.538 | 15.338 |
| Vlottende passiva | 6.073 | 9.910 | 10.958 | 12.127 | 13.141 |
| Totaal | 27.083 | 31.540 | 36.862 | 39.568 | 40.748 |

BIJLAGE 5 BEGROTINGSWIJZIGING BEGROTING 2021 - 2024

| Programma | Programmaonderdeel | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | |
|---|-----------------------------------|----------|---------------|-------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | Uitgaven | v/N Inkomsten | v/N Uitgaven | v/N Inkomsten | v/N Uitgaven | v/N Inkomsten | v/N Uitgaven | v/N Inkomsten | v/N Uitgaven | v/N Inkomsten |
| 1. Een sociale en vitale gemeente | a. Inwoners en bestuur | 0 | 0 | 55.564 N | -35.901 N | 55.218 N | 6.592 V | 41.598 N | -10.482 N | 140.198 N | 114.185 V |
| | b. Samen leven | 0 | 0 | -9.765 V | -1.445 N | 627.795 N | 7.067 V | 390.245 N | -77.488 N | 567.815 N | -76.234 N |
| | c. Kerngericht en ondersteunend | 0 | 0 | -8.850 V | 0 | -8.919 V | 0 | -8.985 V | 0 | -8.895 V | 0 |
| | d. Een veilige gemeente | 0 | 0 | 18.486 N | 0 | -8.520 V | 0 | -25.879 V | 0 | -24.534 V | 0 |
| 2. Een aantrekkelijke gemeente | a. Cultuur, Recreatie en toerisme | 0 | 0 | -31.320 V | -34.955 N | -32.981 V | -35.680 N | -34.710 V | -36.418 N | -39.593 V | -35.758 N |
| | b. Economische vitaliteit | 0 | 0 | 1.880 N | 6.703 V | -2.505 V | 6.808 V | -3.256 V | 6.915 V | -2.246 V | 7.117 V |
| | c. Een bereikbare gemeente | 0 | 0 | -1.493 V | -3.203 N | -1.537 V | -3.254 N | -1.581 V | -3.306 N | -1.295 V | -3.306 N |
| 3. Een leefbare gemeente | a. Wonen en leefomgeving | 0 | 0 | 21.497 N | -20.000 N | 19.819 N | -19.553 N | 15.938 N | -19.112 N | -280.322 V | -15.853 N |
| | b. Duurzaamheid en milieu | 0 | 0 | 422.831 N | 258.436 V | 212.199 N | 71.776 V | 227.900 N | 100.776 V | 256.136 N | 169.168 V |
| | c. Beheer en Onderhoud | 0 | 0 | 295.188 N | -481.111 N | 73.763 N | 19.175 V | 78.520 N | 19.460 V | 164.879 N | 20.414 V |
| 4. Een financieel gezonde gemeente | Een financieel gezonde gemeente | 0 | 0 | 100.699 N | 837.532 V | 186.820 N | 899.653 V | 268.249 N | 824.843 V | 505.109 N | 1.197.972 V |
| Totaal mutatie alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming) | | 0 | 0 | 864.717 N | 526.056 V | 1.121.152 N | 952.584 V | 948.039 N | 805.188 V | 1.277.252 N | 1.377.705 V |
| Saldo alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming) | | 0 | | 338.661 N | | 168.568 N | | 142.851 N | | -100.453 V | |
| mutatie dotaties onttrekkingen aan reserves | | | | | | | | | | | |
| 1. Een sociale en vitale gemeente | a. Inwoners en bestuur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | b. Samen leven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -164.237 V | 0 |
| | c. Kerngericht en ondersteunend | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | d. Een veilige gemeente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Een aantrekkelijke gemeente | a. Cultuur, Recreatie en toerisme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | b. Economische vitaliteit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | c. Een bereikbare gemeente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Een leefbare gemeente | a. Wonen en leefomgeving | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -300.000 N |
| | b. Duurzaamheid en milieu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | c. Beheer en Onderhoud | 0 | 0 | 0 | 225.277 V | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Een financieel gezonde gemeente | Een financieel gezonde gemeente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <i>Subtotaal reserves</i> | 0 | 0 | 0 | 225.277 V | 0 | 0 | 0 | 0 | -164.237 V | -300.000 N |
| Totaal effect bestemming reserves | | 0 | | -225.277 V | | 0 | | 0 | | 135.763 N | |
| Totaal mutaties inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (resultaat na bestemming) | | 0 | 0 | 864.717 N | 751.333 V | 1.121.152 N | 952.584 V | 948.039 N | 805.188 V | 1.113.015 N | 1.077.705 V |
| Saldo inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (mutatie resultaat na bestemming) | | 0 | | 113.384 N | | 168.568 N | | 142.851 N | | 35.310 N | |

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente
Uitgeest op

de griffier,

de voorzitter,