



Jaarstukken 2020 Gemeente Uitgeest

Inhoudsopgave

| | |
|---|----|
| aanbieding..... | 2 |
| Programmaverantwoording | 9 |
| PROGRAMMA 1 - EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE | 9 |
| Programma 1.A- Inwoners en bestuur..... | 10 |
| Programma 1.B - Samen leven | 14 |
| programma 1.C - Kerngericht en ondersteunend..... | 25 |
| programma 1.D - Een veilige gemeente | 27 |
| PROGRAMMA 2 - EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE | 31 |
| Programma 2.A - Cultuur, recreatie en toerisme | 31 |
| Programma 2.B - Economische vitaliteit..... | 34 |
| Programma 2.C - Een bereikbare gemeente | 36 |
| PROGRAMMA 3 - EEN LEEFBARE OMGEVING..... | 38 |
| Programma 3.A - Wonen en leefomgeving..... | 38 |
| Programma 3.B - Duurzaamheid en milieu..... | 44 |
| Programma 3.C - Beheer en onderhoud | 49 |
| PROGRAMMA 4 - EEN FINANCIIEEL GEZONDE GEMEENTE | 53 |
| Programma 4.A – Financiële positie..... | 54 |
| Programma 4.B – Bedrijfsvoering/ overhead | 59 |
| Programma 4.C - Overig | 61 |
| Programma 4.D – Onvoorzien..... | 61 |
| Programma 4.E – Vennootschapsbelasting (vpb)..... | 62 |
| Paragrafen | 63 |
| Paragraaf Lokale heffingen | 63 |

| | |
|---|-----|
| Paragraaf Weerstandsvermogen..... | 71 |
| Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen..... | 77 |
| Paragraaf financiering | 81 |
| Paragraaf bedrijfsvoering | 85 |
| Paragraaf verbonden partijen | 87 |
| Paragraaf grondbeleid..... | 104 |
| Paragraaf Corona..... | 106 |
| Toelichting Overzicht van baten en lasten 2020 | 110 |
| OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 | 110 |
| Incidentele baten en lasten..... | 112 |
| Wet normering topinkomens (WNT) | 115 |
| Balans en toelichting op de balans per 31 december 2020..... | 116 |
| BALANS PER 31 DECEMBER 2020 | 116 |
| GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING | 118 |
| TOELICHTING OP DE BALANS | 123 |
| CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT | 138 |
| BIJLAGE 1: SINGLE INFORMATION, SINGLE AUDIT (SISA) . | 139 |
| BIJLAGE 2: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD | 144 |
| BIJLAGE 3: AF TE SLUITEN EN OVER TE HEVELEN KREDIETEN..... | 146 |
| BIJLAGE 4: ANALYSE BEGROTINGSRECHTMATIGHEID..... | 149 |

Uitgeest, 26 mei 2021

Geachte raadsleden,

Voor u liggen de jaarstukken 2020 van de gemeente Uitgeest. De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening en zijn het sluitstuk van de budgetcyclus 2020. Het is de verantwoording van het college aan de raad over het gevoerde beleid en beheer en de financiën.

Terugblik op de beleidsmatige kaders

2020 was een bijzonder jaar, omdat we te maken kregen met een wereldwijde pandemie waar we tot op de dag van vandaag nog steeds mee te maken hebben.

Op alle gemeenten, waaronder dus ook Uitgeest, heeft dit veel impact gehad. De dienstverlening is aangepast en de ambtenaren uit de werkorganisatie BUCH werken zoveel mogelijk thuis. Wij zijn blij en trots dat wij ondanks dat wij met de nodige beperkingen te maken hebben gekregen wij geen signalen hebben ontvangen dat hierdoor onoverkomelijke problemen zijn ontstaan.

Uw raad heeft eind mei besloten tot het instellen van een herstelfonds Corona met als doel het op gang houden van de economie, het sociale en maatschappelijke leven in Uitgeest. In 2020 bent u periodiek door het college met een voortgangsrapportage geïnformeerd over de laatste stand van zaken aangaande dit herstelfonds, maar ook de andere maatregelen waaraan de gemeente uitvoering geeft.

Op de website van de gemeenten is een speciaal loket voor inwoners en ondernemers ingericht waar zij terecht kunnen voor informatie. Dat loket wordt bij iedere wijziging geactualiseerd.

Helaas zijn wij nog niet van dit virus af en zal ook 2021 nog in het teken staan van het onder controle krijgen ervan. Hoe lang echter de maatschappelijke en economische effecten van dit virus zichtbaar blijven op het moment dat het onder controle is, is op dit moment ongewis.

Ondanks dat er veel tijd en energie is gaan zitten in de aanpak van deze crisis, konden wij gelukkig gewoon doorgaan met de prioriteiten uit het collegeprogramma:

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

Hieronder zijn per prioriteit de in 2020 behaalde resultaten opgenomen.

Herinrichting de Koog

De aanbesteding voor fase 1 is afgerond. De aannemer is medio februari 2021 gestart met de werkzaamheden. Een nieuw kostendekkingsplan riolering zorgt voor het benodigde investeringsgeld om het gehele ontwerp voor de Koog Zuid te realiseren.

Herinrichting Centrumgebied

Voor het Centrumgebied en de vier schoollocaties (tezamen 9 ontwikkellocaties) is een samenhangende gebiedsontwikkeling vastgesteld in januari 2020.

Met M3 projectontwikkelaars is een intentieovereenkomst afgesloten om te komen tot ontwikkeling in het centrumplan, deelgebied bibliotheeklocatie. In het tweede kwartaal 2021 verwachten wij een anterieure overeenkomst te kunnen sluiten. Naar verwachting start de bouw van 47 appartementen dan eind 2021/ begin 2022.

Op 29 oktober heeft uw raad daartoe de grondexploitatie Centrumplan bibliotheeklocatie vastgesteld.

Met het ontwikkeltraject nieuwbouw sportzaal ter vervanging van de oude sportzaal De Meet en de herinrichting van de “ijsbaanlocatie” tot multifunctioneel park is eveneens gestart. Naar verwachting start bouw 3e kwartaal 2021.

Bouw twee nieuwe scholen

Er is gestart met het ontwikkeltraject nieuwbouw kindcentrum (basisschool en kinderopvang en naschoolse opvang) op de Paltroklocatie. Naar verwachting start de bouw 4e kwartaal 2021.

In 2020 lag de ontwikkeling / vernieuwing van de Binnenmeerschool stil, omdat eerst de nieuwbouw van het kindcentrum op de Paltroklocatie gereed moet zijn.

Duurzaamheid

Op 15 december 2020 heeft het college na een uitgebreide consultatieronde waaronder met uw raad de reactienota RES NHN vastgesteld. Ook aan het meerjaren uitvoeringsprogramma duurzaamheid is in 2020 volop gewerkt.

Met een subsidie van de provincie Noord-Holland wordt een Wijkuitvoeringsplan opgesteld voor De Koog en/ of Oude Dorp in samenwerking en met cofinanciering van DUEC, HVC, Kennemer Wonen en HHNK. Daartoe is in augustus een samenwerkings-overeenkomst gesloten.

Met wijk De Koog Noord bepalen we waar een warmtenet moet lopen en wat de investering en kosten zijn voor een aansluiting van 500-800 huizen.

Voor Zwembad De Zien is een plan opgesteld om het zwembad geheel te verduurzamen. Uitgeest heeft de aanschaf van lucht-warmtepompen mogelijk gemaakt.

Naast de prioriteiten uit het collegeprogramma is in 2020 o.a. ook gewerkt aan:

- Bestuursopdracht sociaal domein
- Diverse vraagstukken op het gebied van bouwen en wonen

- Stationsgebied
- Besluit tot uittreden uit IJMOND Werkt!
- Geluidsoverlast Schiphol
- Wijzigingen in de afvalinzameling
- Revitalisering erfgoedpark
- Start evaluatie BUCH werkorganisatie
- Regionale focusagenda

En tot slot heeft Uitgeest sinds 16 september een nieuwe burgemeester!

De complete verantwoording over de realisatie van de beleidsvoornemens 2020 is opgenomen in de programmaverantwoording, verderop in deze jaarstukken.

Terugblik op de financiële kaders

De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van afgerond € 2.839.000.

In de 2e FIRAP 2020 staat een prognose van een voordelig rekeningresultaat van afgerond € 585.300. Ten opzichte van de 2e FIRAP wijkt het rekeningresultaat dus positief met € 2.253.700 af. Dit verschil bestaat echter uit een groot aantal mutaties, zowel positief als negatief, die naar de situatie en de inzichten bij het opmaken van de 2e FIRAP nog niet bekend waren.

Onderdeel van dit rekeningresultaat zijn de financiële gevolgen van de Coronacrisis. De financiële effecten voor Uitgeest zijn in 2020 relatief beperkt gebleven tot per saldo € 10.000 N. Maar dit bedrag zegt echter weinig over het leed dat de Coronacrisis heeft gehad op (een deel van) onze inwoners, ondernemers en instellingen en de inzet die wij met z'n allen hebben gepleegd om dat leed zoveel mogelijk te verzachten. De gevolgen zijn er al laten die zich lastig kwantificeren.

Het structureel effect van de in deze jaarrekening 2020 opgenomen afwijkingen is per saldo ca. € 15.000 negatief. Dit effect maakt

onderdeel uit van het (meerjaren)perspectief dat gepresenteerd wordt in de kadernota 2022.

De grootste afwijkingen zijn (op volgorde van programmaonderdeel):

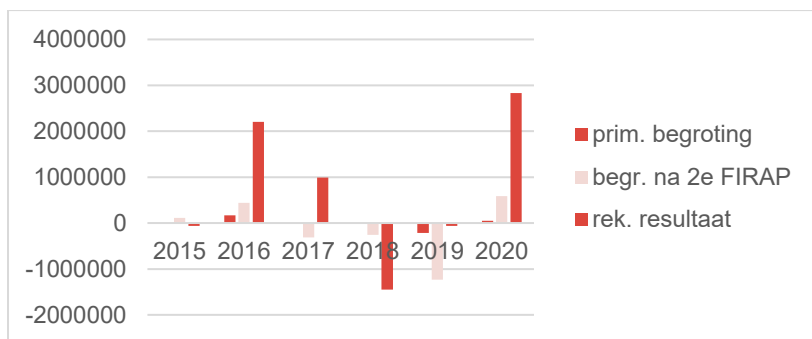
- 1b Dorpshuis de Zwaan € 83.000 V
Betreft vooral het restant uit de afwikkeling van de liquidatie van de stichting dorpshuis Uitgeest.
- 1b BUIG/ BBZ/ IOAW/ IOAZ € 182.000 V
De aannames over de ontwikkelingen van het aantal cliënten als gevolg van de Corona die bij het opstellen van de 2e FIRAP zijn gedaan en op basis waarvan de budgetten omhoog zijn bijgesteld zijn niet uitgekomen. Ook op de bijzondere bijstand is minder uitgegeven. Het niveau van de uitgaven ligt niet alleen lager dan de beschikbare budgetten, maar zelfs lager dan 2019. Dit wordt gekoppeld aan de Corona, waardoor minder activiteiten hebben plaatsgevonden en daardoor minder beroep is gedaan op de bijzondere bijstand.
- 1b WMO € 76.000 V
In realisatie 2020 is een afrekening op de schoonmaakondersteuning uit 2019 verwerkt van € 56.000. Diverse andere voor- en nadelen verklaren het restantverschil.
- 1b Jeugd € 47.000 N
Jeugdigen blijven ten opzichte van 2019 langer in zorg en stromen minder snel uit. De top 5 duurste jeugdigen met een zorgvraag vertegenwoordigen een aanzienlijk hoger bedrag dan de top 5 uit 2019. Verder wordt een deel van de overschrijding veroorzaakt door hogere lasten over oude jaren.
- 1b Overige posten € 235.000 V
Hieronder zitten diverse kleinere afwijkingen zoals bijvoorbeeld de terugbetaling van de subsidie van stichting Leeslokaal over 2019, een niet benodigde budget voor Rijksvaccinatieprogramma, en peuterspeelzalen.
- 3a Bouwgrondexploitatie € 57.000 V
Dit komt omdat uren van medewerkers van de BUCH werkorganisatie, die als lasten geraamd zijn, nu ten laste komen

van de grondexploitatie komen en daarmee terugverdiend worden binnen de grex.

- 4a Algemene uitkering uit het gemeentefonds € 52.000 V
Naar aanleiding van de decembercirculaire 2020 heeft Uitgeest extra middelen gekregen o.a. Coronacompensatie, de aanpassing van verdeelmaatstaven en de uitkeringsfactuur. Daarnaast heeft de gemeente begin 2021 nog extra middelen gekregen over oude jaren.
- 4a Precariobelasting € 1.277.000 V
Op 17 december is de bezwaartermijn inzake de precario-belasting 2016 en 2017 afgelopen. Eén van de twee partijen is daartegen in Hoger Beroep gegaan. Omdat met deze uitspraak geen beroep meer kan worden gedaan op het vertrouwensbeginsel zijn eind december de aanslagen over 2018 tot en met 2020 opgelegd. Daarbij heeft tevens een aanpassing plaatsgevonden op basis van het aantal m2 dat in de bezwaarprocedure naar voren is gekomen, waardoor de opgelegde aanslag per belastingjaar ook hoger is dan eerder verwacht. Voor de aanslagen precariobelasting 2018 en 2019 was geen raming opgenomen in afwachting van de uitkomst van de procedure, voor 2020 een lagere opbrengst.
- 4b Overhead € 55.000 V
- Overige afwijkingen (per saldo) € 283.700 V

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

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



Resultaatbestemming 2020

Budgetten die niet (volledig) zijn uitgegeven in 2020 dragen positief bij aan het rekeningresultaat. Redenen van deze zogenoemde onderuitputting zijn dat beleidsvoornemens nog niet zijn gerealiseerd of dat middelen op een zodanig moment zijn ontvangen dat in het lopende jaar geen uitvoering meer plaats kan vinden.

Om te voorkomen dat deze politiek gewenste voornemens niet meer kunnen worden uitgevoerd als gevolg van een tekort aan budget in volgend boekjaar doet het college de raad de volgende voorstellen voor resultaatbestemming:

Samengevat is in onderstaande tabel het voorstel voor resultaatbestemming 2020 opgenomen.

| Resultaatbestemming 2020 | in euro |
|--|------------------|
| Resultaat jaarrekening 2020 | 2.838.775 |
| Inrichting ijsbaanlocatie | 500.000 |
| Inburgering | 21.495 |
| Brede doeluitkering dak- en thuislozen | 17.628 |
| Opleidingsbudget raad | 11.750 |
| Toevoeging aan algemene reserve | 2.287.902 |

Ad. Inrichting Ijsbaan locatie

In de grondexploitatie van het centrumplan is een bedrag gereserveerd voor de herinrichting van de huidige ijsbaanlocatie tot een multifunctioneel park.

De kosten van de wensen die daarvoor bestaan stijgen zeker boven het beschikbare budget uit.

Het college stelt de raad voor om de opbrengst uit de liquidatie van stichting dorps huis de Zwaan toe te voegen aan het gereserveerde budget voor de herinrichting van ijsbaanlocatie. Uit dit budget dienen de volgende kosten te worden voldaan:

- Sloopkosten clubhuis ijsclub
- Verplaatsing/vernieuwing van een aantal jeu de boulesbanen
- Aanleg van parkeerplaatsen bij de sportzaal
- Herinrichting van de groene long tot een aantrekkelijk multifunctioneel groen park.

Dit voorstel voor resultaatbestemming behelst alleen het reserveren van de middelen voor het hiervoor benoemde doel. Uiteraard ontvangt de raad op het moment dat aanpak van het terrein aan de orde is nog een kredietvoorstel.

Ad. Invoeringskosten inburgering

In de meicirculaire 2020 heeft Uitgeest middelen ontvangen voor de invoering van de nieuwe wet Inburgering. Een gedeelte van deze kosten worden gemaakt in 2021. Het college stelt voor het niet bestede gedeelte van deze middelen die wel noodzakelijk zijn voor de invoering van deze wet over te hevelen naar 2021.

Ad. Brede doeluitkering dak- en thuislozen

In de 2^e FIRAP 2020 heeft het college uw raad al aangekondigd een voorstel te willen doen voor de overheveling van deze uitkering ten behoeve van de dekking van de lasten die samenhangen met de visie op wonen en zorg en het gewenste zicht op de woonzorgopgave.

Ad. Opleidingsbudget raad

In de rechtspositieregeling raads- en commissieleden is bepaald dat raads- en commissieleden hun opleidingsbudget, voor zover niet

besteed, gedurende een raadsperiode mee kunnen nemen naar volgend jaar voor het volgen van niet-partijpolitiek georiënteerde scholing. Het maximum gespaarde bedrag bedraagt € 2.000 per raadsperiode voor een raadslid en € 1.000 voor een commissielid. Uw raad wordt voorgesteld om € 11.750 (zijnde opleidingsbudget 2020) over te hevelen naar 2021.

Op 23 oktober 2014 is bij raadsbesluit de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement vastgesteld. Onderdeel daarvan is het besluit om als weerstandsnorm een streefwaarde voor de ratio (beschikbare- : benodigde weerstandscapaciteit) van minimaal 1,0. Uit de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicomanagement' van deze jaarstukken blijkt dat de ratio ultimo 2020, na de voorstellen voor resultaatbestemming 2020, 2,7 bedraagt. Hiermee voldoet de ratio aan de streefwaarde die door de raad is benoemd.

Door de coronacrisis is ook onze samenleving hard getroffen. Zo zijn evenementen vervallen, sportactiviteiten geannuleerd en ook het sociaal maatschappelijke en culturele leven is stil komen te liggen. Ook raakt deze crisis onze ondernemers. Wij als college zien het als onze taak om te blijven inzetten op die activiteiten alles weer zo snel als mogelijk op gang te brengen en daarbij vertrouwen te bieden voor de toekomst.

Burgemeester en wethouders van Uitgeest



Leeswijzer

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

Programmaverantwoording en programmarekening

In de programmaverantwoording is opgenomen:

- Wat er in 2020 is bereikt. Ook staat daar vermeld wat daarvoor is gedaan en wat dit heeft gekost; Daarbij wordt de voortgang telkens vanuit drie criteria beschouwd: doel, tijd en geld. Dit gebeurt primair door ieder criterium een kleur mee te geven waarbij de volgende legenda van toepassing is:
Groen = conform planning. Budget is afdoende of er is geen geld mee gemoeid
Oranje = Afwijking in beleidsdoel of planning. Budgettaire afwijking. College stuurt bij.
Rood = Beleidsdoelstelling wordt niet ingevuld, structurele afwijking in planning, financiën zijn ontoereikend.
- Een toelichting op hoofdlijnen op de belangrijkste afwijkingen (zowel incidenteel als structureel) van de cijfers die in deze jaarstukken zijn opgenomen ten opzichte van de cijfers in de 2^e FIRAP 2020 (R2020-0156 d.d. 10 december 2020). Per programma wordt een overzicht gegeven van het totale verschil tussen begroting en realisatie, gesplitst in lasten en baten. Conform artikel 6 van de Financiële verordening 2017 betreft dit in ieder geval afwijkingen op de ramingen van baten en lasten van meer dan € 25.000 van het begrote budget.
- De volgens de “regeling beleidsindicatoren gemeenten” verplicht gestelde beleidsindicatoren voor het toelichten van de maatschappelijke effecten. Naast de indicatoren van Uitgeest worden telkens ook de waarden van Castricum, Bergen, Heiloo en gemiddelde geheel Nederland gepresenteerd.
- Een overzicht van de verbonden partijen die betrokken zijn bij de realisatie van de doelstellingen per programma.

In de programmarekening wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- de verschillen tussen begroting en realisatie 2020 voor wat betreft de algemene dekkingsmiddelen. De verschillen ten opzichte van de laatst vastgestelde begrotingswijziging, de stand van de begroting na verwerking van de 2^e Firap 2020, zijn verklaard.
- de verschillen tussen begroting en realisatie 2020 voor wat betreft de reserves. Ook staat daar een overzicht van onttrekkingen en dotaties aan reserves.

Verantwoording Paragrafen

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

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

Balans

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

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

JAARVERSLAG 2020



PROGRAMMAVERANTWOORDING

In dit hoofdstuk wordt per programmaonderdeel gepresenteerd in welke mate de beleidsmatige voornemens, die met het vaststellen van de begroting 2020 door uw raad zijn geaccordeerd, in 2020 zijn gerealiseerd.

PROGRAMMA 1 - EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE

Portefeuillehouders: Beentjes, Brouwer en Nieuwland

Uitwerking programma




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




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



Programma 1.A- Inwoners en bestuur

Wat hebben we bereikt?

| 1A Inwoners en Bestuur | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|--|---|---|---|---|---|
| <p>Regio Alkmaar: De zeven colleges van Regio Alkmaar hebben met elkaar stevige ambities bepaald voor Regio Alkmaar, namelijk:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Een sterke, herkenbare regio waar het goed wonen, werken en recreëren is; - Een van de meest aantrekkelijke regio's van Nederland; - Een regio van intensieve samenwerking en gezamenlijk resultaat; een voorbeeld voor anderen; - Een regio die innovatie uitstraalt. | <p>Een door de hele regio gedragen strategische samenwerkingsagenda inclusief concrete project- en uitvoeringsplannen. Met een focus op drie thema's: wonen, bereikbaarheid en energie-innovatie; de focusagenda.</p> |  |  |  | <p>Het ambtelijke regioteam staat en is onder leiding van de bestuurlijk trekkers op de drie onderdelen aan de slag. De bestuurlijke afstemming nieuwe stijl is opgezet en vindt maandelijks plaats. Op het gebied van wonen en bereikbaarheid liggen er strategische agenda's en wordt langs diverse sporen gebouwd aan de ambities. Er wordt geïnvesteerd in het lobbytraject. Het onderdeel energie-innovatie is nog in uitwerkingsfase. De raden zijn in november middels een eerste raadsinformatiebrief geïnformeerd over de ontwikkelingen.</p> <p>Ook op niet-focuspunten zoals het sociaal domein en economie is inmiddels een werkende vorm gevonden. De financiën voor 2020 zijn binnen budget gebleven. Voor de inhoudelijke verantwoording op de thema's van de focusagenda wordt verwezen naar de programma 2 en 3.</p> <p>Ten aanzien van de MRA samenwerking kan worden gemeld dat het werkplan en de begroting MRA 2021 is vastgesteld. Op 2 december 2020 is in de MRA het advies "Vind energie en toekomst voor de MRA" gepresenteerd. De Regiegroep MRA heeft daarop in december een transitiecommissie ingesteld met als doel de verdere uitwerking van de versterking van de MRA samenwerking naar aanleiding van de evaluatie in 2019 en genoemd advies vorm te geven. In 2020 is besloten om MRA-invest door te ontwikkelen naar een Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM). Provincie, Rijk en alle gemeenten in Noord Holland worden gevraagd om in het eerste halfjaar van 2021 een besluit te nemen over een eventuele deelname in de ROM.</p> |

| 1A Inwoners en Bestuur | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|--|---|---|---|---|---|
| <p>We gaan voor een optimale dienstverlening, inspelend op de landelijke ontwikkelingen en de wensen van de inwoners en ondernemers.</p> | <p>Vanuit het Programma Top Dienstverlener is een notitie Nieuw Tij opgesteld. Een interactiestrategie van vier nauw met elkaar verbonden thema's: Dienstverlening, Communicatie, Participatie en Informatie.</p> <p>We zetten in op high tech en high touch. We digitaliseren waar het kan en zetten in op een gastrije en open houding van onze medewerkers. Daar waar de inwoners en ondernemers hulp nodig hebben zorgen we voor een vangnet. In Uitgeest houden we een klantenbalie.</p> |  |  |  | <p>Wat betreft de dienstverlening zijn we de Coronaperiode goed doorgekomen. De balies zijn, weliswaar met diverse maatregelen, open gebleven voor de inwoners. Het werken op afspraak is versneld ingevoerd i.v.m. Corona. De klanten ervaren het als prettig. Er zijn geen wachttijden en er zijn minder mensen in de publiekshal. Het KCC had afgelopen jaar wel vaker lange wachttijden aan de telefoon Technische problemen, maar ook meer telefoonverkeer door vragen over Corona en het nieuwe grondstoffenbeleid (afval) waren de oorzaak daarvan. De Rekenkamercommissie heeft een onderzoek naar de klachtbehandeling afgerond. De aanbevelingen worden gebruikt om verbeteringen door te voeren.</p> <p>Voor de doorontwikkeling van Nieuw Tij zijn vanaf 2021 budgetten toegekend. Het BUCH brede scholingstraject de BUCH verwelkomt! is gestart en loopt door in 2021. Uit alle teams worden Hosts getraind om vanuit de principes van het Hostmanship bewust te zijn van je eigen houding in het contact met klanten. De eerste onderdelen van het zaaksysteem, de Fixi app (meldingen openbare ruimte) en het Join klantcontact systeem zijn inmiddels geïmplementeerd. De implementatie van Zaak & Document (archivering) en Bestuurlijke besluitvorming staat in de planning van 2021. In december zijn we gestart met een klanttevredenheids-onderzoek na een bezoek aan de balie en we monitoren het gebruik van de websites. Facebook laat nu toch overheden toe tot een business abonnement voor WhatsApp. In 2020 zijn hiervoor de voorbereidingen gestart, samen met de implementatie van live chat en de chatbot op de websites. We zijn voorzichtig gestart met diverse dashboards waarin we onze data duiden. Er is een actieplan om aan de wet Digitale Toegankelijkheid te voldoen voor onze websites.</p> |

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
|------------------------|---------------------------|--------------|---------------|-----------------------------|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------|----------|------------|----------|------------|----------|
| 1a Inwoners en bestuur | Primitieve begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
| Baten en lasten | 221 | 1.553 | -1.332 | 462 | 1.969 | -1.507 | 464 | 1.980 | -1.515 | 2 | V | -11 | N | -8 | N |
| Mutaties reserves | 63 | 0 | 63 | 63 | 0 | 63 | 55 | 0 | 55 | -8 | N | 0 | - | -8 | N |
| Geheel - Totaal | 284 | 1.553 | -1.269 | 525 | 1.969 | -1.444 | 520 | 1.980 | -1.460 | -6 | N | -11 | N | -16 | N |

Verklaring van de belangrijkste verschillen




Bedragen in euro




| Programmaonderdeel 1A (lasten) | |
|---|----------|
| <p>Raad- en raadscommissies</p> <p>In de 1e FIRAP 2020 zijn budgetten beschikbaar gesteld als gevolg van de verordening rechtspositie raads- en commissieleden. Dit budget is in 2020 niet volledig besteed. Daarnaast is er minder budget besteed aan de benoeming van de nieuwe burgemeester, presentiegelden en accountantskosten. Daar tegenover staan hogere vergoedingen van de raads- en commissieleden. Per saldo zijn de werkelijke kosten € 12.000 lager dan het beschikbare budget.</p> | 12.000 V |
| <p>Burgemeester en wethouders</p> <p>Bij het bepalen van de vrijval vanuit de voorziening pensioenen is ten onrechte geen rekening gehouden met een noodzakelijke storting van € 33.961. Dat is in de jaarrekening gecorrigeerd.</p> | 34.000 N |
| <p>Ondersteuning raad</p> <p>Ten behoeve van extra ondersteuning heeft de raad in 2020 met het vaststellen van de begroting 2020 een budget beschikbaar gesteld van € 24.000. In werkelijkheid was hiervan € 16.000 nodig. Omdat dit bedrag conform besluitvorming is onttrokken aan de algemene reserve is er per saldo geen voordeel (zie ook mutaties reserves). Op het budget overige goederen en diensten is € 5.891 minder besteed dan geraamd.</p> | 14.000 V |







| Programmaonderdeel 1A (lasten) | | |
|--|---------------|----------|
| Diverse leges Vijf jaar geleden was een grote stroom aan o.a. Syrische vluchtelingen naar Nederland. Na vijf jaar rechtmatig verblijf in Nederland kan een vluchteling een verzoek tot naturalisatie indienen. In 2020 zijn de uitgaven net als de inkomsten van naturalisaties vrijwel verdubbeld ten opzichte van 2019. Dit is terug te leiden naar de vluchtelingenstroom van 2015. | 11.000 | N |
| Niet nader verklaarde verschillen (per saldo) | 8.000 | V |
| Totaal lasten | 11.000 | N |
| Programmaonderdeel 1A (baten) | | |
| Burgemeester en wethouders Bij het bepalen van de vrijval uit de voorziening wachtgeld is uitgegaan van een te hoge stand per 1 januari 2020. Ook dat is in deze jaarrekening gecorrigeerd (€ 9.536) | 10.000 | N |
| Diverse leges Vijf jaar geleden kwam er een grote stroom met o.a. Syrische vluchtelingen naar Nederland. Na vijf jaar rechtmatig verblijf in Nederland kan een vluchteling een verzoek tot naturalisatie indienen. In 2020 zijn de uitgaven net als de inkomsten van naturalisaties vrijwel verdubbeld ten opzichte van 2019. Dit is terug te leiden naar de vluchtelingenstroom van 2015. Onder de diverse leges vallen ook verklaringen omtrent gedrag (VOG), naturalisaties, uittreksels basisregistratie personen (BRP) en gehandicaptenparkeerkaarten. Het ramen van het aantal aanvragen in een betreffend jaar is niet 1 op 1 te voorspellen en zijn in 2020 iets lager dan verwacht. | 7.000 | V |
| Niet nader verklaarde verschillen (per saldo) | 5.000 | V |
| Totaal baten | 2.000 | V |
| Subtotaal resultaat voor bestemming | 9.000 | N |
| Toelichting op mutaties reserves (baten) | | |
| Mutatie reserve programmaonderdeel 1a Hiervoor is onder toelichting op mutaties lasten toegelicht dat er minder budget is besteed ten behoeve van ondersteuning op de griffie dan geraamd. De geraamde onttrekking aan de algemene reserve heeft om die reden niet voor het geraamde bedrag plaatsgevonden. Dat resulteert op deze plaats in een nadeel. | 8.000 | N |
| Totaal baten | 8.000 | N |
| Subtotaal mutaties reserves | 8.000 | N |
| Resultaat na bestemming | 17.000 | N |

Programma 1.B - Samen leven

Wat hebben we bereikt?

| 1B Samenleven | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|---|--|---|---|---|---|
| <p>Algemeen De BUCH- gemeenten werken intensief samen binnen het sociaal domein op basis van een gezamenlijke en integraal dienstverleningsmodel. Onze Sociale Teams vormen de toegang tot ondersteuning en dienstverlening van onze inwoners. Het beleid binnen Uitgeest biedt ruimte voor experimenten en projecten op het gebied van preventie, zelfredzaamheid, maatwerk en dementie waarbij wij uitgaan van de vraag van onze inwoners.</p> | <p>1. uitvoering geven aan het raadsbesluit van 22 mei 2019 over de evaluatie van het dienstverleningsmodel sociaal domein en daarmee substantieel extra investeren in de preventie en vroegsignalering. 2. Herijking van het subsidiebeleid en accommodatiebeleid. Het doel is dat inzet van subsidies en het gebruik van accommodaties toetsbaar bijdragen aan de gemeentelijke doelstellingen en de door de raad gestelde kaders. 3. Om de solidariteit in het sociaal domein overeind te kunnen houden, gaan we blijvend aandacht geven aan fraudebestrijding.</p> |  |  |  | <p>1. Er is een start gemaakt met investeren in preventie en vroegsignalering. Het sociaal team bouwt een netwerk en legt verbinding met partners waardoor er extra geïnvesteerd wordt in preventie en vroegsignalering. Daarnaast is ook het spreekuur geldzaken in het kader van preventie en vroegsignalering ingevoerd. 2. De in de notitie Herijking subsidiebeleid opgenomen actiepunten zijn, ondanks de corona, gerealiseerd. 3. Toezicht op de participatiewet wordt door Halte Werkt uitgevoerd. Aanstelling van de toezichthouder Wmo/ Jeugd vindt plaats in 2021.</p> |

| 1B Samenleven | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|--|---|---|---|---|---|
| <p>Inburgering Als de nieuwe Wet inburgering in werking treedt zijn wij klaar met de voorbereidingen en bieden wij inburgeringsplichtigen een integraal aanbod waardoor zij in staat zijn te integreren en participeren. De huidige en startende inburgeraars volgen het inburgeringstraject in de geest van de nieuwe wet met als resultaat een duurzame integratie en participatie. Dit wordt bereikt door voldoende beheersing van de Nederlandse taal; duurzaam werk en/of het volgen van een beroepsgerichte opleiding. Zo bereiden wij ons voor op onze toekomstige regio's.</p> | <p>Wij gaan vanaf september 2019 experimenteren met de brede intake en het plan inburgering en participatie (PIP), voor de nieuwe inburgeraars. Dit wordt verplicht onder de nieuwe wet. Hiernaast brengen wij in het 4e kwartaal 2019 de actuele situatie van de huidige inburgeraars ('ondertussengroep') in beeld. op basis van het verkregen beeld stellen wij in het 4e kwartaal 2019 nog een plan van aanpak op. Dit kan bijv. inhouden een aanvullend aanbod gericht op beheersing van de Nederlandse taal en duurzame participatie. De uitvoering van dit plan zal vooral in 2020 plaats vinden. Wat betreft de voorbereidingen voor de inwerkingtreding van de nieuwe wet, ontwikkelen wij zowel in 2019 en 2020 in samenspel tussen inwoners, bestuur (maatschappelijke) organisaties aan een integraal samenhangend aanbod voor de inburgeringsplichtigen.</p> |  |  |  | <p>Inmiddels is de inwerkingtreding van de nieuwe Wet Inburgering opnieuw met een half jaar vertraagd en daarmee doorgeschoven van 1 juli 2021 naar 1 januari 2022. Wat betreft de voorbereidingen op de nieuwe Wet Inburgering is de visie op de nieuwe Wet ontworpen en zijn de leidende uitgangspunten inmiddels (in de regio) vastgesteld. Door de coronamaatregelen kunnen er op dit moment geen fysieke gesprekken gevoerd worden waardoor het experimenteren met de brede intake en het persoonlijk plan inburgering en participatie (PIP), voor de nieuwe inburgeraars, tijdelijk stil staat. Dit geldt ook voor de uitvoering van het eventuele aanvullend aanbod gericht op beheersing van de Nederlandse taal en duurzame participatie voor de inburgeraars die onder het huidige stelsel inburgeren ('de ondertussengroep'). De actuele situatie van de ondertussengroep wordt, totdat het aanvullende aanbod uitgevoerd kan worden, in beeld gebracht door middel van dossieronderzoek. Regionaal gaan we in de tussentijd door met de voorbereidingen voor de nieuwe Wet.</p> |

| 1B Samenleven | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|--|--|---|---|---|---|
| <p>Wvggz/Wzd Zorgmijders en/ of mensen die te weinig inzicht hebben in hun eigen zorgsituatie, krijgen sneller hulp en ondersteuning. Escalatie, overlast, geweld en criminaliteit wordt daardoor zo veel mogelijk voorkomen</p> | <p>Het college van B&W draagt zorg voor het in behandeling nemen van meldingen betreffende personen voor wie de noodzaak tot geestelijke gezondheidszorg zou moeten worden onderzocht, het verrichten van onderzoek naar die noodzaak, het informeren van degene die een melding heeft gedaan en het zo nodig indienen van een aanvraag voor de voorbereiding van een verzoekschrift voor een zorgmachtiging bij de officier van justitie. De uitvoering wordt ondergebracht bij een externe partij.</p> |  |  |  | <p>De Wvggz (gedwongen behandeling bij psychische stoornis) is geïmplementeerd. De uitvoering van de meldingen en onderzoek van personen en het aanvragen van een zorgmachtiging, is ondergebracht bij de GGD Kennemerland.</p> <p>In het kader van de Wet Zorg en Dwang (gedwongen behandeling psychogeriatrische aandoening en verstandelijke handicap) zijn de zorgorganisaties verantwoordelijk voor de aanvragen zorgmachtigingen en niet de gemeente.</p> <p>Acute situaties: De burgemeester geeft de crisismaatregel af in het kader van de Wvggz of een IBS maatregel onder de Wet Zorg en Dwang.</p> |
| <p>Perspectief op werk: De samenwerkende partijen hebben de ambitie om ervoor te zorgen dat iedereen in de regio die kan werken daadwerkelijk werkt. Ondanks de vele vacatures is er een groep mensen die moeilijk aan het werk komt door psychische problemen of fysieke beperkingen en daarbij extra ondersteuning of omscholing nodig heeft. De samenwerkende partijen in de arbeidsmarktregio hebben in lijn van Perspectief op Werk een regionale uitvoeringsagenda 2019-2020 opgesteld, waarin gezamenlijke doelen en acties benoemd worden waarmee een integrale aanpak ter versterking van de regionale arbeidsmarkt wordt beoogd.</p> | <p>In de uitvoeringsagenda worden extra inspanningen beschreven om vraag en aanbod efficiënt, effectief en duurzaam met elkaar te verbinden: We brengen de talenten en vaardigheden van werkzoekenden in beeld zodat een juiste match gemaakt kan worden tussen gevraagde competenties en de talenten van het individu. Daarnaast zijn de acties opgenomen voor de aanpak laaggeletterdheid, een leven lang ontwikkelen, duurzame inzetbaarheid en arbeidstoeleiding van kwetsbare jongeren.</p> |  |  |  | <p>De projecten en activiteiten uit de Uitvoeringsagenda 2019-2020 hebben geleid tot concrete resultaten o.a.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Noord-Holland Noord is één van de drie best scorende arbeidsmarktregio's in het realiseren van extra banen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. • De eerste werkgever is gestart met het concept Open Hiring@. • De pilot Leven Lang Ontwikkelen Platform is gestart. • Ruim 200 werkenden hebben een werkvermogensscan gedaan. • De eerste 15 mensen zijn gestart met een traject voor het behalen van een praktijkverklaring. <p>De eerste 29 jongeren zijn gestart in het Gouden Kans project (maatschappelijke diensttijd); 22 behaalden een certificaat</p> <p>In het document Resultaten & ambities zijn alle resultaten 2020 opgenomen.</p> <p>In de Algemene Ledenvergadering van 11 december 2020 is de Uitvoeringsagenda 2021 vastgesteld.</p> |

| 1B Samenleven | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|---|---|------|------|------|--|
| <p>Sport en Bewegen is geen op zichzelf staand doel, maar een middel om een gezonde vitale gemeente te zijn.</p> | <p>Wij faciliteren een groot deel van de sportverenigingen. Specifiek voor sportsstimulatie hebben wij ingetekend op de Brede Impuls Combinatiefuncties (t/m 2022) die onderdeel uitmaakt van het Sportakkoord. Mede vanuit deze impuls worden de buurtsportcoaches bekostigd. Daarnaast wordt onderzocht op welke wijze dit programma een meerwaarde zou kunnen hebben voor de verenigingen in Uitgeest. Afhankelijk van de gestelde kaders kan dit effect hebben voor 2020 en verder.</p> | ✓ | ✓ | ✓ | <p>*Via de regeling combinatiefuncties heeft de buurtsportcoach (0,5 fte) zich, vanuit haar regisseursfunctie, vooral ingezet om sporten en bewegen te stimuleren en verenigingen te ondersteunen. Door corona restricties waren de verenigingsactiviteiten vooral gericht op het buiten sporten en bewegen. Ook de binnensport heeft de mogelijkheden aangepakt om buiten te gaan sporten; hiervoor is veelvuldig het ijsbaanterrein gebruikt.</p> <p>*Via het Samenwerkingsovereenkomst Aangepast Sporten' is voor de inwoners met een beperking en/of chronische aandoening ingezet op ontwikkelingen/behoud van sportaanbod en de toeleiding hiernaartoe.</p> <p>*Voor de jeugdsport/ het creëren van aanbod voor inwoners met een beperking is er aan sportverenigingen subsidie verstrekt.</p> <p>*Via het jeugdfonds sport en cultuur is sporten mogelijk gemaakt voor kinderen en jongeren binnen gezinnen waar weinig geld is (goedgekeurde aanvragen: 70).</p> <p>*Samen met maatschappelijke partners en sportaanbieders is het lokale sportakkoord opgesteld. Dit akkoord is erop gericht om meer inwoners met plezier te laten sporten en bewegen.</p> <p>*De website www.sportenbewegeninuitgeest.nl is gelanceerd. Een overzicht van o.a. sportaanbieders, activiteiten, etc. is hierop terug te vinden.</p> |

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
|------------------------|---------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|----------|--------------|----------|------------|----------|
| 1b Samen leven | Primitieve begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
| Baten en lasten | 2.422 | 10.983 | -8.561 | 5.112 | 14.111 | -8.999 | 4.137 | 12.520 | -8.383 | -974 | N | 1.590 | V | 616 | V |
| Mutaties reserves | 25 | 0 | 25 | 239 | 0 | 239 | 239 | 0 | 239 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Geheel - Totaal | 2.447 | 10.983 | -8.536 | 5.351 | 14.111 | -8.760 | 4.376 | 12.520 | -8.144 | -974 | N | 1.590 | V | 616 | V |

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

| Programmaonderdeel 1B (lasten) | | |
|---|--------|---|
| Onderwijsbeleid en leerlingzaken De kosten voor de Voor en Vroegschoolse Educatie waren lager dan de rijksbijdrage voor dit doel (zie ook de baten). In 2021 wordt een toename in kosten verwacht door wettelijke veranderingen in het aantal uur VE en peuterspeelzaal. | 27.000 | V |
| Peuterspeelzalen Het werkelijk aantal kinderen waarvoor een subsidie in het kader van de peuteropvang is uitbetaald is lager dan waarmee is rekening gehouden. Het is een open einde regeling. In 2021 wordt een toename in kosten verwacht door wettelijke veranderingen in het aantal uur VE en peuterspeelzaal. | 14.000 | V |
| Buitensportaccommodaties In de 1e FIRAP 2020 is budget toegekend voor de aanleg van beplanting bij sportaccommodaties (€ 15.000). Deze aanleg heeft in 2020 niet plaatsgevonden. | 17.000 | V |
| Maatschappelijk werk Het budget maatschappelijk werk is structureel te hoog. In de Kadernota 2022 wordt dit bijgesteld. | 16.000 | V |
| Sociaal culturele organisaties Betreft de terugbetaling van de subsidie 2019 St. Leeslokaal Uitgeest. | 37.000 | V |
| Dorpshuis de Zwaan 2020 was het eerste jaar dat de gemeente het dorpshuis in eigen bezit had. Daardoor is het lastig een exacte raming te maken van de uitgaven. Ondanks tussentijdse bijstellingen lijkt deze nog steeds te hoog. In de 1e FIRAP/ Kadernota 2022 wordt op basis van de realisatiecijfers 2021 het noodzakelijk budget opnieuw beoordeeld. | 11.000 | V |
| Vluchtelingenwerk De gemeente heeft van het Rijk € 15.738 ontvangen voor de extra ondersteuning van de groep inburgeringsplichtingen die onder het huidige stelsel vallen; de zgn. ondertussengroep. Door de coronamaatregelen is de pilot voor het ondersteunen van deze 'ondertussengroep' stil komen te staan waardoor deze middelen in 2020 niet zijn aangewend. Daarnaast is er een bedrag van € 14.889 bestemd voor de maatschappelijke begeleiding niet besteed o.a. als gevolg van een lage instroom statushouders in 2020. In het voorstel voor resultaatbestemming 2020 is uw raad gevraagd om € 21.295 over te hevelen naar 2021 voor de uitvoering van deze taak. | 31.000 | V |

Programmaonderdeel 1B (lasten)

Algemene voorzieningen jeugd en WMO

Bij de septembercirculaire zijn extra gelden ontvangen ad. € 17.628 ten behoeve van brede aanpak dak- en thuisloosheid. De bijstelling ten behoeve van de overige kosten WMO uit de 1e FIRAP € 10.000 zijn ook niet noodzakelijk gebleken, omdat o.a. de kosten van de bemiddelingskamer lager zijn uitgevallen dan verwacht.

30.000 V

BUIG

In de begroting is rekening gehouden met een totaal nadeel van € 95.470 op de BUIG (uitgaven minus rijksinkomsten). Uiteindelijk is het saldo uitgekomen op een plus van € 4.500, wat dus neerkomt op € 100.000 voordeel ten opzichte van de begroting. De verwachte toename die we bij het opstellen van de 2e FIRAP hadden voorzien op basis van de ontwikkeling van de instroom mede ingegeven door Corona heeft zich niet voorgedaan.

97.000 V

BBZ kapitaalverstrekkingen

Er zijn door de TOZO maatregelen veel minder aanvragen voor de BBZ bedrijfskredieten gedaan.

54.000 V

IOAW/ IOAZ

De uitgaven IOAW/ IOAZ hebben zich gunstiger ontwikkeld dan op basis van de verwachtingen ten tijde van de 2e FIRAP.

15.000 V

Bijzondere bijstand

Door de corona uitbraak is er minder beroep gedaan op de bijzondere bijstand van verwacht was. Een mogelijke reden is dat, behalve als gevolg van de steunmaatregelen van het Rijk, er ook minder is aangevraagd, omdat sport-en cultuurverenigingen lang niet open konden, qua uitjes niet veel kon/mocht, etcetera waardoor op in 2020 minder uitgegeven is. Op een x-moment zullen de coronamaatregelen versoepeld worden en gaan inwoners naar verwachting weer meer aanvragen. Mogelijk dat er op dat moment dan in ene een groter beroep op de bijstand wordt gedaan. We zien sinds begin dit jaar pas dat ondernemers met financiële problemen zich melden. De daling van de kosten is zichtbaar binnen allerlei categorieën van de bijzondere bijstand. Het betreft een open einde regeling.

55.000 V

TOZO

De TOZO maatregel is budgetneutraal begroot op basis van de voorschotten die van het Rijk zijn ontvangen. De werkelijke uitgaven 2020, voor uitkeringen en uitvoeringskosten zijn in de jaarstukken 2020 verwerkt. Het verschil tussen de geraamde en de werkelijke uitgaven 2020 is € 976.000. De teveel ontvangen (nog niet uitgegeven) voorschotten zijn als vooruitontvangen bedragen op de balans opgenomen (zie ook baten).

976.000 V

Participatiebudget inburgering

Dit betreft de invoeringskosten voor de nieuwe Wet Inburgering en de kosten van het programma integratie en participatie vergunninghouders. Niet alle middelen voor het programma integratie en participatie zijn besteed, omdat het nu nog gaat om geringe aantallen die zich vooraf niet nauwkeurig laten voorspellen.

25.000 V

Programmaonderdeel 1B (lasten)

Participatiebudget re-integratie

43.000 V

In het verleden zijn er afspraken gemaakt over de kosten voor Nieuw Beschut Werken, die IJmond Werkt apart in rekening kon brengen bij de gemeente. Hierop is de begroting aangepast. Bij de wijziging van de GR is de financiering van IJmond Werkt gewijzigd en wordt de totale begroting door de deelnemende gemeenten betaald. Dus ook het NBW deel. Dit is nog niet verwerkt in de begroting. Daarnaast is een teruggave op basis van het rekeningresultaat 2019 in mindering gebracht op de lasten in plaats van als bate te verantwoorden (zie ook hieronder onder baten).

WMO woningaanpassingen

33.000 N

In de tweede helft van 2020 zijn relatief meer duurdere aanpassingen verstrekt.

WMO rolstoelaankopen/ individuele vervoersvoorzieningen

29.000 V

In de 2e FIRAP 2020 is aangegeven dat als gevolg van automatiseringsproblemen bij de nieuwe aanbieder er nog geen goede prognose kon worden gemaakt van de te verwachten kosten 2020 voor rolstoelen en scootmobielen en daarmee de toereikendheid van het budget. Op basis van de realisatiecijfers 2020 is gebleken dat het budget voldoende is

Huishoudelijke hulp

76.000 V

In realisatie 2020 is een afrekening op de schoonmaakondersteuning uit 2019 verwerkt van € 56.000 (voordelig effect). Het restantbudget schoonmaakondersteuning is voor 2020 € 20.000.

PGB WMO begeleiding

18.000 V

De pgb lasten voor geheel 2020 zijn gebaseerd op de prognose van de SVB van 30 december 2020. Er is minder gebruik gemaakt van pgb's dan vooraf verwacht. Dit is hoogstwaarschijnlijk het gevolg van de coronamaatregelen, waardoor minder dagbesteding en individuele begeleiding is ingezet.

PGB Jeugd

47.000 V

De pgb lasten voor geheel 2020 zijn gebaseerd op de prognose van de SVB van 30 december 2020. Er is minder gebruik gemaakt van pgb's dan vooraf verwacht. Dit kan een gevolg zijn van de Corona-maatregelen of door de inzet van de korte termijn beheersmaatregel 'pgb's toetsen op eigen kracht en gebruikelijke zorg'. Een andere verklaring kan zijn dat er een verschuiving heeft plaatsgevonden van Pgb's naar ZIN. Een nadere analyse op de afwijkingen moet hierover meer duidelijkheid geven. Het feit dat een groot deel van de Jeugdhulp is ingekocht op basis van de open house systematiek, maakt het voor aanbieders mogelijk gedurende de looptijd van de aanbesteding een contract af te sluiten.

| Programmaonderdeel 1B (lasten) | | |
|--|--|--------------------|
| Jeugd- en opvoedhulp | | 58.000 N |
| Uit analyse op de reeds ontvangen declaraties blijkt dat het aantal unieke jeugdigen niet meer toeneemt ten opzichte van 2019. Jeugdigen blijven echter langer in zorg en stromen minder snel uit. De top 5 duurste jeugdigen met een zorgvraag vertegenwoordigen een aanzienlijk hoger bedrag dan de top 5 uit 2019. Ook heeft Uitgeest te maken met een jeugdige die rond de € 260.000 kost in 2020. Verder wordt een deel van de overschrijding veroorzaakt door hogere lasten over oude jaren van € 54.700 | | |
| Preventief jeugdbeleid | | 19.000 N |
| In de 1e FIRAP 2020 is op basis van de jaarrekening 2019 de post subsidies € 35.000 bij dit grootboek bijgesteld en herverdeeld over andere posten. Dit was echter te ruim, waardoor er uiteindelijk in 2020 een tekort is ontstaan. | | |
| Jeugdgezondheidszorg | | 31.000 V |
| De bijdrage (€ 27.047) voor Rijksvaccinatieprogramma aan JGZ Kennemerland valt lager uit dan geraamd, omdat dit onderdeel is van de bijdragen aan JGZ Kennemerland waarvoor voldoende budget is opgenomen. De middelen Gezond in de Stad (€ 4.290) zijn niet uitgegeven. De reden hiervan is dat het tekort dag was tussen het beschikbaar komen van deze middelen en eind 2020 om hier (samen met de andere gemeenten Kennemerland) een goede invulling aan te geven in 2020. | | |
| Niet nader verklaarde verschillen (per saldo, afwijkingen < € 10.000) | | 51.000 V |
| Totaal lasten | | 1.590.000 V |
| Programmaonderdeel 1B (baten) | | |
| Onderwijsbeleid en leerlingzaken | | 32.000 N |
| Het overschot van de rijksbijdrage (€ 31.500) als gevolg van lagere uitgaven (zie ook de lasten) is als vooruitontvangen bedrag opgenomen voor 2021. | | |
| Sporthal de Zien | | 15.000 N |
| In de periode april tot en met augustus 2020 zijn alle sportactiviteiten in De Zien geannuleerd vanwege de corona maatregelen. Voor de periode september tot en met december 2020 is structureel minder gehuurd door alle huurders. In vergelijking met het jaar 2019 gaat het dan om een ca. € 17.000 euro dat er minder is verhuurd aan de sportclubs. Dit is inclusief sportzaal de Meet. | | |

| Programmaonderdeel 1B (baten) | | | |
|---|--|----------------|----------|
| Dorpshuis de Zwaan In de 2e FIRAP 2020 is een voorschot genomen op de afwikkeling Stichting dorpshuis de Zwaan. Inmiddels is de liquidatie een feit en is de stichting uitgeschreven bij de Kamer van Koophandel. In de 2e FIRAP is aangekondigd dat de verwachting was dat nog een restantsaldo in de jaarstukken 2020 zou volgen, maar dat daarvoor de definitieve stukken dienden te worden afgewacht. | | 72.000 | V |
| BBZ/ BBZ kapitaalverstrekkingen Er zijn door de TOZO maatregelen minder aanvragen voor de BBZ gedaan. Hierdoor heeft de gemeente hiervoor ook geen bijdragen van het Ministerie ontvangen. Op eerder verstrekte BBZ uitkeringen zijn in 2020 wel aflossingen gedaan. | | 16.000 | V |
| TOZO De TOZO maatregel is budgetneutraal begroot op basis van de voorschotten die van het Rijk zijn ontvangen. De werkelijke uitgaven 2020, voor uitkeringen en uitvoeringskosten zijn in de jaarstukken 2020 verwerkt (zie ook lasten). Het nog niet bestede gedeelte van de voorschotten is geen inkomst voor de gemeente. Daardoor zijn de werkelijke baten lager dan de geraamde baten. | | 976.000 | N |
| Sociale werkvoorziening De verwerking van de teruggave 2019 is abusievelijk in mindering op de lasten gebracht bij het participatiebudget re-integratie (zie ook het voordeel op de lasten op dat budget hierboven). | | 11.000 | N |
| Huishoudelijke hulp Bij de 2e FIRAP is ten onrechte het geraamde bedrag (€ 6.500) niet afgeraamd, maar per ongeluk nog een keer met hetzelfde bedrag opgehoogd. | | 13.000 | N |
| | | - | - |
| Niet nader verklaarde verschillen (per saldo) | | 15.000 | N |
| Totaal baten | | 974.000 | N |
| Subtotaal resultaat na bestemming | | 616.000 | V |

Beleidsindicatoren

| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | B score | U score | C score | H score | NL score | jaar | eenheid | bron |
|----|----|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|----------|------|----------------------|-------------|
| 1b | 1 | Absoluut verzuim | 1,3 | 0 | 0 | 0 | 2,4 | 2019 | per 1.000 leerlingen | DUO/Ingrado |

| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | B score | U score | C score | H score | NL score | jaar | eenheid | bron |
|----|----|--|---------|---------|---------|---------|----------|------|------------------------------------|--|
| 1b | 2 | Relatief verzuim | 20 | 27 | 30 | 28 | 26 | 2019 | per 1.000 leerlingen | DUO/Ingrado |
| 1b | 3 | Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) | 1,4 | 1,6 | 1,5 | 0,9 | 2 | 2019 | % | 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 | 448,7 | 485,6 | 514,3 | 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 | 1 | 1 | 1 | 2019 | % | 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 | 3 | 3 | 2 | 6 | 2019 | % | CBS Jeugd |
| 1b | 10 | Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren | 1 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2019 | % | CBS Jeugd |
| 1b | 11 | Personen met een bijstandsuitkering | 234 | 229,7 | 204 | 237,1 | 459,7 | 2020 | per 10.000 inwoners | CBS - Participatiewet |
| 1b | 12 | Lopende re-integratievoorzieningen | 139 | 111,9 | 82,6 | 142,2 | 202 | 2020 | per 10.000 inwoners van 15-64 jaar | CBS - Participatiewet |
| 1b | 13 | Jongeren met jeugdhulp | 10,5 | 9,7 | 8,6 | 10 | 12,3 | 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 |

| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | B score | U score | C score | H score | NL score | jaar | eenheid | bron |
|----|----|--|---------|---------|---------|---------|----------|------|---------------------|----------------------------------|
| 1b | 15 | Jongeren met jeugdreclassering | 0,3 | x | x | x | 0,4 | 2019 | % | CBS Jeugd |
| 1b | 16 | Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo | 600 | 380 | 480 | 470 | 640 | 2020 | per 10.000 inwoners | CBS - Monitor Sociaal Domein WMO |

Verbonden partijen

Naam verbonden partij

Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)


Gemeenschappelijk orgaan Intergemeentelijk Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB-raad)

Sociaal Werkvoorzieningsschap IJmond Werkt!

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

programma 1.C - Kerngericht en ondersteunend

Wat hebben we bereikt?

| 1C Kerngericht en ondersteunend | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|---|---|---|---|---|--|
| We willen de bestaande en goed georganiseerde gemeenschap ondersteunen en versterken. We betrekken inwoners, ondernemers, instellingen en andere belanghebbenden bij het opstellen en uitvoeren van beleid. | De rol van onze medewerkers in onze organisatie verandert naar richting geven, beslissingen nemen, zoeken naar partners en oplossingen. Burgerinitiatieven worden gewaardeerd en waar kan gefaciliteerd. De gemeente ondersteunt, denkt mee en faciliteert met name initiatieven met breed draagvlak. |  |  |  | Bij alle grote en vaak ook minder grote (civiele) projecten in Uitgeest is gewerkt aan optimale communicatie en (digitale) participatie waar het van waarde is. De inzet van digitale participatie maakt dat inwoners ook kunnen deelnemen op een tijdstip die hen uitkomt. Met de komst van het platform "ik denk mee over Uitgeest" zijn we in staat om dit structureel op één platform op meerdere wijzen vorm te geven. Dit versterkt binnen en buiten integraal kijken en werken. Naar aanleiding van de aanwezigheid van het Covid-19 virus en alle beperkingen / richtlijnen om verspreiding te voorkomen, heeft de gemeente een Herstelfonds met task-force en aanvullende maatregelen neergezet die faciliterend en ondersteunend is naar ondernemers en organisaties om hun activiteiten vorm te kunnen blijven geven nu en in de toekomst. Enkele initiatieven vanuit de inwoners en organisaties zijn ook op deze wijze verkend en gezamenlijk uitgewerkt, maar uiteindelijk maakte de aanwezigheid van het virus dat de meeste toch geen doorgang konden vinden. |

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
|---------------------------------|---------------------------|-----------|------------|-----------------------------|-----------|------------|----------------|----------|-----------|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 1c Kerngericht en ondersteunend | Primitieve begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
| Baten en lasten | 0 | 18 | -18 | 0 | 14 | -14 | 0 | 5 | -5 | 0 | - | 9 | V | 9 | V |
| Geheel - Totaal | 0 | 18 | -18 | 0 | 14 | -14 | 0 | 5 | -5 | 0 | - | 9 | V | 9 | V |

Verklaring van de belangrijkste verschillen










Bedragen in euro

| Programmaonderdeel 1C (lasten) | |
|--|----------------|
| Wijkverenigingen Op het subsidiebudget voor wijkverenigingen is minder uitgegeven dan geraamd. Als gevolg van de Coronamaatregelen is er in 2020 minder georganiseerd. | 9.000 V |
| Niet nader verklaarde verschillen | - |
| Totaal lasten | 9.000 V |
| Subtotaal resultaat na bestemming | 9.000 V |

programma 1.D - Een veilige gemeente

Wat hebben we bereikt?

| 1D Een veilige gemeente | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|--|--|--|--|--|--|
| We willen een zo veilig mogelijke samenleving. Dit betekent dat mensen zich veilig voelen in eigen huis en in het dorp. Dit vraagt om een gezamenlijke aanpak van politie, gemeente, woningbouwcorporatie, brandweer en een sterke betrokkenheid van onze inwoners bij het bestrijden van vandalisme, criminaliteit en overlast. | 1. We gaan de door de raad in het Integraal Veiligheidsbeleid gemeente Uitgeest 2019 - 2022 vastgelegde speerpunten in het Uitvoeringsprogramma nader uitwerken en omzetten in concrete plannen, activiteiten en interventies. |  |  |  | De vastgestelde speerpunten moeten nog in het Uitvoeringsprogramma nader worden uitgewerkt door per speerpunt de concrete plannen, activiteiten en interventies te benoemen. Door de bestrijding van het Coronavirus is het definitieve Uitvoeringsprogramma nog niet opgeleverd. Het Uitvoeringsprogramma wordt in 2021 verder opgepakt. |
| | 2. Zo wordt ten aanzien van het speerpunt ondermijning bewustwording verder vergroot, instrumentarium geactualiseerd (o.a. Bibob en aanpak mensenhandel) en opgetreden tegen drugsproductie en –handel met de ondersteuning van het Regionaal Informatie- en Expertisecentrum (RIEC NH). Aansluitend hierop gaan we actief deelnemen aan de projecten die vanuit het regionale Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019 – 2022 voor Uitgeest worden geïnitieerd. |  |  |  | De nieuwe beleidsregel Wet Bibob bevindt zich in de afrondende fase en wordt in het eerste kwartaal van 2021 aan het college ter vaststelling aangeboden. Het nieuwe Damoclesbeleid is door de burgemeester vastgesteld en gepubliceerd. In het kader van de bestrijding van ondermijning is er m.b.t. casuïstiek nauw samengewerkt met het RIEC NH en de buurgemeenten. |

| 1D Een veilige gemeente | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|--|---|---|---|---|---|
| Levensreddende veiligheid kan worden bevorderd door de beschikbaarheid van voldoende AED's en door het aantal mensen dat ermee kan werken te vergroten. In Uitgeest willen we een dekkend netwerk van AED's. Dat wil zeggen: binnen een straal van 500 meter moet er altijd een AED beschikbaar zijn die 24 uur per dag gebruikt kan worden. Ook willen we minimaal 120 AED-vrijwilligers in de gemeente Uitgeest die in geval van nood opgeroepen kunnen worden om de AED te bedienen. Door middel van participatie zullen hier zoveel mogelijk inwoners van Uitgeest bij betrokken worden. | 3. In Uitgeest zijn al enkele AED's 24 uur per dag beschikbaar. Er zijn er nog zeven nodig om 24 uur dekkend netwerk te creëren. De gemeente gaat daartoe zeven buitenkasten met pinslot en verwarming aanschaffen. Via (social) media en de buurtregisseur gaan we meer vrijwilligers werven voor de AED's, die van de gemeente een reanimatie/AED-cursus aangeboden krijgen. |  |  |  | De 7 AED's zijn in 2019 aangeschaft en de vrijwilligers getraind. Door Corona waren trainingen in 2020 niet mogelijk. |
| Met betrekking tot de verkeersveiligheid zal met name aandacht worden besteed aan de schoollocaties en de seniorenroutes. | 4. Bij grootschalige herinrichting van de openbare ruimte wordt vooraf integraal overleg gepleegd met partners zoals de verkeerspolitie, de veiligheidsregio en de inwoners over de kaders voor het ontwerp. Ook de bereikbaarheid tijdens realisatie van de herinrichting wordt hierin meegenomen. Er komt een veiligheidsparagraaf bij de herinrichtingsplannen van de openbare ruimte en andere ruimtelijke plannen. |  |  |  | Overleg en afstemming met inwoners en partners als de veiligheidsregio en de verkeerspolitie is een standaard onderdeel van onze werkzaamheden. Samen zorgen we ervoor dat de bereikbaarheid, leefbaarheid, veiligheid en communicatie voor en tijdens de realisatie van de werkzaamheden gewaarborgd is. |
| We zetten in op 100% dekking met bluswatervoorziening. | 5. Aansluiten bij het project bluswatervoorziening van de Veiligheidsregio Kennemerland. |  |  |  | De Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) is de trekker van het project bluswatervoorziening met als doel toekomstbestendige bluswatervoorziening. De gemeente Uitgeest is, als deelnemende gemeente aan de gemeenschappelijke regeling VRK, aangesloten bij dit project. Het streven is vooralsnog om de implementatie van het nieuwe bluswaterconcept medio 2021 af te ronden. |

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
|-------------------------|---------------------------|------------|-------------|-----------------------------|------------|-------------|----------------|------------|-------------|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 1d Een veilige gemeente | Primitieve begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
| Baten en lasten | 0 | 994 | -994 | 0 | 913 | -913 | 0 | 913 | -913 | 0 | - | 0 | V | 0 | V |
| Geheel - Totaal | 0 | 994 | -994 | 0 | 913 | -913 | 0 | 913 | -913 | 0 | - | 0 | V | 0 | V |

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Tussen de raming en de realisatie 2020 zijn geen verschillen toe te lichten.

Beleidsindicatoren

| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | B score | U score | C score | H score | NL score | jaar | eenheid | bron |
|----|----|---|---------|---------|---------|---------|----------|------|---------------------|---------------------|
| 1d | 17 | Verwijzingen Halt | 88 | 160 | 76 | 87 | 132 | 2019 | per 10.000 jongeren | Stichting Halt |
| 1d | 18 | Misdrijven - Winkeldiefstallen | 0,3 | 0,7 | 0,3 | 0,4 | 2,3 | 2019 | per 1.000 inwoners | CBS - Diefstallen |
| 1d | 19 | Misdrijven - Gewelddsmisdrijven | 2,3 | 1,5 | 2,8 | 2,8 | 4,8 | 2019 | per 1.000 inwoners | CBS - Criminaliteit |
| 1d | 20 | Misdrijven - Diefstallen uit woning | 2 | 1,1 | 2,5 | 3,2 | 2,3 | 2019 | per 1.000 inwoners | CBS - Diefstallen |
| 1d | 21 | Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) | 4,3 | 3,3 | 5,3 | 4,7 | 5,9 | 2019 | per 1.000 inwoners | CBS - Criminaliteit |

Verbonden partijen

Naam verbonden partij

Veiligheidsregio Kennemerland

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



PROGRAMMA 2 - EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE

Portefeuillehouders: van Weel, Beentjes, Brouwer

Uitwerking programma

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

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

Programma 2.A - Cultuur, recreatie en toerisme

Wat hebben we bereikt?

| 2A Cultuur, recreatie en toerisme | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|--|--|---|---|---|--|
| Bevordering imago Uitgeest als toeristisch en recreatieve bestemming. | Uitvoering van het toeristisch marketingprogramma 'Uitgeest heeft meer'. |  |  |  | In mei 2020 is het Plan van aanpak Toerisme Uitgeest vastgesteld door het college en is gestart met de uitvoering hiervan. |
| Versteviging van de samenwerking tussen ondernemers en andere aanbieders van (cultuur)toeristisch-recreatieve producten. | Stimuleren en faciliteren van de samenwerking tussen aanbieders. |  |  |  | Er zijn enkele keren per jaar bijeenkomsten met ondernemers en organisaties in de recreatief-toeristische sector. Door de Coronacrisis was dit tijdelijk even niet mogelijk. Begin 2021 is er een online bijeenkomst gepland. Via een werkgroep wordt het verhaal van Cornelis Corneliszoon van Uitgeest verder uitgewerkt tot USP (unique selling point) van Uitgeest. Dit moet de rode draad worden voor alle ondernemers en organisaties in Uitgeest. |

| 2A Cultuur, recreatie en toerisme | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|---|--|------|------|------|--|
| Meer samenhang en bekendheid van Uitgeest als (cultuur) toeristische bestemming. | In 2020 wordt onder andere de website uitgebouwd en wordt ingezet op social media. | | | | Het college heeft besloten om voornamelijk geen aparte toeristische website te laten bouwen, maar waar mogelijk aan te haken bij de website van de gemeente. |
| Een duidelijker profiel van de Regio Alkmaar binnen "Holland boven Amsterdam". | De evaluatie van de toeristische Visie Regio Alkmaar omzetten in een actieplan. | | | | Uit de evaluatie van de toeristische visie is als belangrijk speerpunt naar voren gekomen: een duidelijk profiel opstellen van de regio. In het kader van de coronacrisis is in de zomer 2020 de microwebsite Ontdekkregioalkmaar.nl gelanceerd. Dit is een mooi platform geworden, waar de regio graag mee verder wil. |
| Meer samenwerking en verbinding tussen de aanbieders binnen de regio. Versterking van het aanbod door arrangementen en marketing. | De evaluatie van de toeristische Visie Regio Alkmaar omzetten in een actieplan. | | | | Uit de evaluatie van de toeristische visie is als belangrijk speerpunt naar voren gekomen: het kennisnetwerk in de regio verbeteren. Dit actieplan is meegenomen in het reeds vastgestelde Toeristisch Recreatief Actieplan van de Regio Alkmaar. Elk jaar wordt het actieplan opnieuw vastgesteld. Het Toeristisch Kennisnetwerk wordt steeds verder uitgebouwd. Er zijn in 2020 diverse (digitale) bijeenkomsten georganiseerd, waarin verschillende thema's aan de orde zijn gekomen. |
| Een gezonde sector met vitale verblijfsaccommodaties. Onder andere bij Dorregeest en voormalig Erfgoedpark de Hoop. | In regionaal verband wordt een vitaliteitscan van het bestaande aanbod uitgevoerd en een kwartiermaker aangesteld. | | | | De vitaliteitscans zijn uitgevoerd en de resultaten zijn aangeboden aan de betreffende colleges. Er is regionaal een concept programma Revitaliseren en Excelleren ontwikkeld. In 2021 wordt een vervolg gegeven aan dit project. |

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
|--|----------------------------------|------------|-------------|------------------------------------|------------|-------------|-----------------------|------------|-------------|-------------------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
| 2a Cultuur, Recreatie en toerisme | Primitieve begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
| Baten en lasten | 45 | 330 | -285 | 7 | 339 | -333 | 20 | 295 | -275 | 13 | V | 45 | V | 58 | V |
| Geheel - Totaal | 45 | 330 | -285 | 7 | 339 | -333 | 20 | 295 | -275 | 13 | V | 45 | V | 58 | V |

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

| Programmaonderdeel 2A (lasten) | | |
|---|---------------|----------|
| Cultureel erfgoed Voor het opstellen van een kerkenvisie is door het Rijk € 25.000 beschikbaar gesteld. In 2020 is hiervan € 4.337 besteed. Afronding van de kerkenvisie vindt in 2021 plaats. In de 1e FIRAP/ Kadernota 2022 wordt de raad voorgesteld hiervoor het restantbudget beschikbaar te stellen voor de afronding van de kerkenvisie. | 21.000 | V |
| Recreatieschappen Van het Recreatieschap is begin 2021 een creditnota ontvangen voor de compensabele BTW over 2020 (€ 18.088). Dit mag in mindering worden gebracht op de deelnemersbijdrage 2020. | 18.000 | V |
| Niet nader verklaarde verschillen (per saldo) | 6.000 | V |
| Totaal lasten | 45.000 | V |
| Programmaonderdeel 2A (baten) | | |
| Recreatieschappen Betreft een teruggave van BTW van de belastingdienst over oude jaren. | 13.000 | V |
| Niet nader verklaarde verschillen | - | - |
| Totaal baten | 13.000 | V |
| Subtotaal resultaat na bestemming | 58.000 | V |

Verbonden partijen

Naam verbonden partij

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)

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

Programma 2.B - Economische vitaliteit

Wat hebben we bereikt?

| 2B Economische vitaliteit | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|---|--|------|------|------|---|
| Het behouden van de vitaliteit en aantrekkelijkheid als vestigingslocatie voor bedrijven en detailhandel. | Bevorderen dat ondernemers samen met de gemeente uitvoering gaan geven aan de aanbevelingen van het STEC rapport revitalisering van het bedrijventerrein Uitgeest-Noord. | | | | Door het afwijzen van de aangevraagde HIRB-subsidie is het niet mogelijk om grote aanpassingen aan het bedrijventerrein te realiseren. In overleg met de ondernemers zijn kleinere aanpassingen in de openbare ruimte gerealiseerd. |
| | We gaan de Populierenlaan (gedeelte tussen Esdoornstraat en A9) opnieuw inrichten in nauwe samenspraak met het bedrijfsleven. | | | | Project is afgerond |
| | Bevorderen van verbindingen tussen aanbieders van het winkelgebied en horeca in het centrum en het toeristisch-recreatief aanbod in en om Uitgeest en regio. | | | | Er zijn enkele keren per jaar bijeenkomsten met ondernemers en organisaties in de recreatief-toeristische sector, waarbij ook de detailhandel en horeca aansluit. Door de Coronacrisis was dit tijdelijk even niet mogelijk. |

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
|---------------------------|---------------------------|------------|-------------|-----------------------------|------------|------------|----------------|------------|-------------|------------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
| 2b Economische vitaliteit | Primitieve begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
| Baten en lasten | 1 | 127 | -125 | 8 | 220 | -211 | 9 | 141 | -132 | 1 | V | 79 | V | 80 | V |
| Mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 214 | 100 | 114 | 129 | 100 | 29 | -85 | N | 0 | - | -85 | N |
| Geheel - Totaal | 1 | 127 | -125 | 222 | 320 | -97 | 139 | 241 | -102 | -83 | N | 79 | V | -5 | N |

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

| | | |
|--|---------------|----------|
| Programmaonderdeel 2B (lasten) | | |
| Economische zaken | 85.000 | V |
| Op 28 mei 2020 heeft de raad besloten tot het instellen van een herstelfonds Corona van € 100.000 ten behoeve van het kunnen doen van uitgaven ter ondersteuning van het herstel van het lokaal maatschappelijk en economisch klimaat. In 2020 is voor € 15.471 beroep gedaan op dit herstelfonds (zie ook mutaties reserves). Het restant blijft beschikbaar voor 2021. | | |
| Niet nader verklaarde verschillen (per saldo) | 6.000 | N |
| Totaal lasten | 79.000 | V |
| Programmaonderdeel 2B (baten) | | |
| Niet nader verklaarde verschillen (per saldo) | 1.000 | V |
| Totaal baten | 1.000 | V |
| Subtotaal resultaat voor bestemming | 80.000 | V |
| Toelichting op mutaties reserves (lasten) | | |
| | - | - |
| Totaal lasten | - | |
| Toelichting op mutaties reserves (baten) | | |
| Mutatie reserve programmaonderdeel 2b | 85.000 | N |
| Hiervoor is onder lasten toegelicht uit de reserve herstelfonds in 2020 € 15.471 bedroegen. Daardoor vindt alleen onttrekking plaats aan de reserve voor het bedrag van de werkelijke uitgaven. Dit betekent een nadeel ten opzichte van de geraamde onttrekking van € 100.000. | | |
| | - | - |
| Totaal baten | 85.000 | N |
| Subtotaal mutaties reserves | 85.000 | N |
| Resultaat na bestemming | 5.000 | N |

Beleidsindicatoren

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

Verbonden partijen

Naam verbonden partij

Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord

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

Programma 2.C - Een bereikbare gemeente

Wat hebben we bereikt?

| 2C Bereikbaarheid | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|---|--|------|------|------|--|
| <p>Het station Uitgeest fungeert als de op- en afstapplaats voor het toeristisch-recreatief fietsverkeer naar het historisch dorp en naar het meer.</p> <p>Aantakking A8-A9, zonder dat de verzorgingsplaatsen op het grondgebied van Uitgeest komen.</p> <p>De veiligheid van de N203 is verbeterd.</p> <p>De verbinding tussen het oude dorp en het meer wordt versterkt.</p> | <p>We voeren regionaal overleg en benutten regionale ontwikkelingen en processen, om de positie van Uitgeest in het vervoersnetwerk zoveel mogelijk te behartigen.</p> | | | | <p>Uitgeest is aangesloten bij overleggen over de knooppunten Kennemerlijn (regionale Ontwikkelagenda Kennemerlijn is in de maak.); over de knooppunten op de Zaanlijn (dat heeft geleid tot een: "Perspectief op de Zaancorridor: Long Island van Amsterdam" en over PHS-Alkmaar- Amsterdam. Verder is overleg gevoerd met NS over de dienstregeling in coronatijd, en in BUCH en regionaal verband over het toekomstbeeld in 2040.</p> |

| 2C Bereikbaarheid | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|-------------------|--|------|------|------|--|
| | We stellen een regionaal ambitiesdocument mobiliteit op. | ✓ | ✓ | ✓ | Nadat eind 2019 het ontwikkelbeeld mobiliteit van de regio Alkmaar werd vastgesteld is in mei 2020 de uitwerking tot de Strategische Agenda Bereikbaarheid regio Alkmaar vastgesteld. |
| | Lobby, subsidiemogelijkheden verkennen, regionale netwerken benutten met oog op arrangementen. | ✓ | ✓ | ✓ | Nu wordt, met als doel makkelijker in aanmerking te komen voor landelijke subsidie gewerkt aan een lobbydocument bereikbaarheid Noord-Holland Noord. Door lobby staat Uitgeest weer op de kaart bij het provinciale ov-fonds voor verbeterprojecten in de stationsomgeving. |
| | Actualisatie van het lokale verkeersplan uit 2016 (in het gemeentelijk verkeer- en vervoerplan). | ✓ | ✓ | ✓ | Dit is uitgevoerd en in een raadsbrief in februari 2020 toegelicht. |
| | We doen actief mee aan de regionale bestuurstafels om de belangen van Uitgeest optimaal te behartigen en zoveel mogelijk aan te haken bij regionale netwerken. | ✓ | ✓ | ✓ | In BUCH-verband doen we actief (ambtelijk en bestuurlijk) mee in het PVVB (Provinciaal verkeers en vervoersberaad), en overleggen we over de Zaancorridor en Kennemerlijn; en in de overleggen over mobiliteit in de regio Alkmaar en in de grotere regio Noord-Holland Noord. |
| | Er wordt een voet-fietspontje aangelegd tussen recreatiegebied Dorregeest en het gebied rond de Lagedijk. | ✓ | ✗ | ✗ | Hiervoor is in 2020 geen budget opgenomen en om die reden nog niet gerealiseerd. |

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
|----------------------------|---------------------------|-----------|------------|-----------------------------|-----------|------------|----------------|-----------|------------|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 2c Een bereikbare gemeente | Primitieve begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
| Baten en lasten | 3 | 66 | -62 | 1 | 71 | -70 | 0 | 69 | -69 | -1 | N | 2 | V | 1 | V |
| Geheel - Totaal | 3 | 66 | -62 | 1 | 71 | -70 | 0 | 69 | -69 | -1 | N | 2 | V | 1 | V |

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Tussen de raming en de realisatie 2020 zijn geen verschillen toe te lichten.

PROGRAMMA 3 - EEN LEEFBARE OMGEVING

Portefeuillehouders: Brouwer en van Weel

Uitwerking programma

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

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

Programma 3.A - Wonen en leefomgeving

Wat hebben we bereikt?

| 3A Wonen en bereikbaarheid | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|---|---|---|---|---|--|
| Een aantrekkelijke woon-, werk- en leefomgeving voor onze inwoners, ondernemers en bezoekers. | 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. |  |  |  | Conform plancapaciteit staan er diverse bouwplannen op stapel om de bouw van 450 tot 700 woningen te realiseren tussen nu en 2033. |

| 3A Wonen en bereikbaarheid | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|----------------------------|---|------|------|------|---|
| | <p>Voor het Centrumgebied en 4 schoollocaties (tezamen 9 ontwikkellocaties) is een samenhangende gebiedsontwikkeling vastgesteld in januari 2020. Dit jaar wordt gestart met de ontwikkeling van woningbouw op de Bibliotheeklocatie, een nieuw kindcentrum op de Paltrokllocatie en een nieuwe sportzaal om en nabij het ijsbaanterrein.</p> | ✓ | ✓ | ✓ | <p>Er is gestart met het ontwikkeltraject nieuwbouw 47 appartementen op de Bibliotheeklocatie (deelproject Centrumplan). Naar verwachting start bouw eind 2021/begin 2022;</p> <p>Er is gestart met de ontwikkeltraject nieuwbouw sportzaal ter vervanging van de oude sportzaal De Meet + herinrichting tot multifunctioneel park. Naar verwachting start bouw 3e kwartaal 2021;</p> <p>Er is gestart met het ontwikkeltraject nieuwbouw kindcentrum (basisschool en kinderopvang en naschoolse opvang) op de Paltrokllocatie, naar verwachting start bouw 4e kwartaal 2021.</p> |
| | <p>In 2019 wordt verder invulling gegeven aan de intentieverklaring Limmerkoog. In 2020 volgt uitvoering zodat woningbouw plaats kan vinden op Limmerkoog.</p> | ✓ | ✓ | ✓ | <p>Er is uitvoering gegeven aan hetgeen in de intentieovereenkomst is bepaald. Er is onder grote tijdsdruk gewerkt aan een kleinschalig woningbouwplan in het kader van de Ruimte voor Ruimte regeling. De planologische procedure is gestart en het ontwerp plan heeft ter inzage gelegen.</p> |
| | <p>Er worden nieuwe Prestatieafspraken met Kennemer Wonen gemaakt voor de periode 2021-2024.</p> | ✓ | ✓ | ✓ | <p>Er zijn nieuwe prestatieafspraken gemaakt voor de periode 2021 - 2024 met Kennemer Wonen en de huurdersorganisaties.</p> |
| | <p>De Regionale Woningprogrammering wordt continu bijgehouden in samenwerking met de Woningmakers.</p> | ✓ | ✓ | ✓ | <p>Dit is een continu proces en wordt tweemaal per jaar opgeleverd. De raad is met een raadsinformatiebrief op de hoogte gesteld van de ontwikkelingen.</p> |
| | <p>We gaan 'zachte' plannen 'hard' maken en geven daarmee prioriteit aan de uitvoering van het RAP (regionaal actieplan Wonen).</p> | ✓ | ✓ | ✓ | <p>zie hieronder</p> |

| 3A Wonen en bereikbaarheid | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|----------------------------|--|------|------|------|---|
| | Om de samenhang tussen de verschillende ontwikkellocaties in het Centrumgebied en daarbuiten (4 schoollocaties: Paltrok, Vrijburg, Molenhoek, Binnenmeer) aan te geven wordt een Integrale Visie opgesteld. | ✓ | ✓ | ✓ | De integrale visie met negen ontwikkellocaties is vastgesteld door de raad op 30 januari 2020. Van de negen zijn na vaststelling drie ontwikkellocaties gestart. |
| | Eén nieuwe school wordt op de Paltroklocatie gebouwd, voor een tweede nieuwe school is de Binnenmeerlocatie aangewezen. | ✓ | ✓ | ✓ | Er is gestart met het ontwikkeltraject nieuwbouw kindcentrum (basisschool en kinderopvang en naschoolse opvang) op de Paltroklocatie, naar verwachting start bouw 4e kwartaal 2021. In 2020 lag de ontwikkeling / vernieuwing van de Binnenmeerschool stil, omdat eerst de nieuwbouw van het kindcentrum op de Paltroklocatie gereed moet zijn. Verwachting is dat in 2021 een besluit zal worden genomen m.b.t. de Binnenmeerschool, namelijk welk deel van de school blijft behouden en wordt gerenoveerd, en welk deel wordt gesloopt en wordt vervangen door nieuwbouw. |
| | We zetten in op een beeldbepalende en functionele traverse voor de toegang naar de perrons met goed functionerende entree. Een opgeknapte tunnel onder het spoor voor voetgangers en fietsers. Uitbreiding van de P+R en fietsenstallingen. Woningbouw op het Anna van Renesseplein. | ✓ | ✓ | ✓ | De gemeenteraad van Uitgeest heeft in 2019 ingestemd met een volledig overkapte traverse (loopbrug) met een lengte van 85 meter bij het station. De loopbrug komt naast de bestaande spoortunnel en 'landt aan' bij het Anna van Renesseplein. De huidige tunnel wordt aangepast tot een veilige interwijkverbinding voor fietsers en voetgangers tussen Kleis en Oude Dorp. Begin 2021 legt ProRail het Ontwerp Tracébesluit ter inzage om de benodigde aanpassingen aan het station planologisch-juridisch mogelijk te maken. Verder is een aanzet gemaakt tot het onderzoeken van de haalbaarheid van woningbouw op het Anna van Renesseplein. Dit wordt in 2021 nader uitgewerkt en aan de raadscommissie voorgelegd. |
| | Nadere uitwerking van het Verkeersplan (2016) in een uitvoeringsprogramma. | ✓ | ✓ | ✓ | De raad is in februari 2020 met een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de evaluatie en actualisatie van het verkeersplan uit 2016 |

| 3A Wonen en bereikbaarheid | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|----------------------------|---|------|------|------|--|
| | Het Uitvoeringsplan Spelen wordt afgerond, waarin aandacht voor multifunctioneel gebruik van openbare ruimte. | ✓ | ✗ | ✓ | Het uitvoeringsplan spelen is nog niet afgerond. De vaststelling van dit plan staat voor 2021. |
| | Verder is een klimaat adaptieve inrichting van belang. | ✓ | ✓ | ✓ | De doelstellingen in de Koog worden gehaald door 25% meer groen te realiseren (biodiversiteit). Het aanbrengen van een gescheiden rioolstelsel en het aanleggen van wadi's. Daarnaast is ingezet op de Stichting Steenbreek waarbij bewoners worden gestimuleerd voortuinen klimaatadaptiever in te richten. |
| | Planvorming voor herinrichting de Koog in samenspraak met omwonenden en gefaseerde uitvoering vanaf 2020. | ✓ | ✓ | ✓ | Aanbesteding voor fase 1 is afgerond. De aannemer start half februari 2021 met de werkzaamheden. Werkzaamheden aan de waterleiding zijn gereed in juni 2021. |

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
|--------------------------|---------------------------|--------------|---------------|-----------------------------|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------|----------|------------|----------|------------|----------|
| 3a Wonen en leefomgeving | Primitieve begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
| Baten en lasten | 208 | 1.719 | -1.512 | 174 | 1.679 | -1.505 | 414 | 1.538 | -1.125 | 240 | V | 141 | V | 381 | V |
| Mutaties reserves | 300 | 0 | 300 | 300 | 0 | 300 | 87 | 0 | 87 | -213 | N | 0 | - | -213 | N |
| Geheel - Totaal | 508 | 1.719 | -1.212 | 474 | 1.679 | -1.205 | 501 | 1.538 | -1.037 | 27 | V | 141 | V | 168 | V |



Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

| Programmaonderdeel 3A (lasten) | |
|--|------------------|
| Ruimtelijke ordening In oktober heeft de gemeenteraad met terugwerkende kracht tot 1 januari 2020 de grondexploitatie Centrumplan vastgesteld. Hierdoor maken kosten die voorheen ten laste van de reserve Ruimtelijke Ontwikkelingen zijn geraamd, zoals bijvoorbeeld de projectleider, onderdeel uit van de grondexploitatie. De kosten die bij de grondexploitatie horen zijn daarom toegerekend waardoor het budget bij Ruimtelijke Ontwikkelingen niet volledig noodzakelijk is gebleken. | 233.000 V |
| Kadastrale informatie Het beheerprogramma om kadastrale informatie te verwerken voldeed niet. Om die reden is een ander beheerprogramma gekozen. Ten tijde van het opstellen van de 2e Firap was nog niet duidelijk dat de overstap naar het nieuwe beheersysteem een mutatiestop zou betekenen waardoor er in de laatste drie maanden van 2020 in het geheel geen (kadaster)data zijn verwerkt. Hierdoor is het budget voor kadastrale informatie niet volledig benut. De achterstanden die als gevolg hiervan in de verwerking zijn ontstaan worden in 2021 ingelopen. | 14.000 V |
| Bouwgrondexploitatie De afwikkeling van de kosten en opbrengsten van bouwgrondexploitaties naar de balans vindt (op grond van het BBV) plaats via de exploitatie (zie ook de baten). Op de bouwgrondexploitaties ontstaat in 2020 een per saldo voordelig resultaat van € 57.461. Dit komt omdat uren van medewerkers van de BUCH werkorganisatie, die als lasten geraamd zijn, nu ten laste komen van de grondexploitatie en daarmee terugverdiend worden binnen de grex. | 108.000 N |
| Omgevingsvergunningen De kosten voor welstandsadviezen, bouwplantoetsing en toezicht door OD IJMOND zijn hoger uitgevallen dan het beschikbare budget. | 17.000 N |
| Omgevingsplan Door omstandigheden, waaronder de effecten van de coronacrisis is de planning en aanpak van de voorbereidingen op het omgevingsplan herzien. Het eerder al op basis van deze verwachting naar beneden bijgestelde budget is te ruim gebleken. | 13.000 V |
| Niet nader verklaarde verschillen | 6.000 V |
| Totaal lasten | 141.000 V |

| Programmaonderdeel 3A (baten) | | |
|--|----------------|----------|
| Bestemmingsplannen/ kostenverhaal | 24.000 | V |
| In december 2020 is bekend geworden dat een eerder uitbetaalde planschade teruggevorderd kon worden (€ 16.417). Daarnaast vond begin 2021 kostenverhaal plaats voor een tweetal projecten die in 2020 zijn afgerond en daarmee ten gunste van 2020 komen. | | |
| Bouwgrondexploitatie | 166.000 | V |
| Zie de toelichting bij de lasten. | | |
| Leges omgevingsvergunningen | 42.000 | V |
| Het aantal ingekomen aanvragen en verstrekte vergunningen in de laatste 4 maanden van 2020 hoger is significant dan in 2019. Dit heeft geleid tot een hogere legesopbrengst. We zijn daarmee overvallen door de grote aantallen aanvragen die in de laatste vier maanden zijn ontvangen. | | |
| Niet nader verklaarde verschillen (per saldo) | 8.000 | V |
| Totaal baten | 240.000 | V |
| Subtotaal resultaat voor bestemming | 381.000 | V |
| Toelichting op mutaties reserves (lasten) | | |
| Mutaties reserves programmaonderdeel 3a | 213.000 | N |
| Als onttrekking aan de bestemmingsreserve ruimtelijke ontwikkelingen was in 2020 een bedrag geraamd van € 300.000. De werkelijke kosten bedragen € 87.045. Deze kosten zijn nader toegelicht bij het verloop van de reserves op pagina 128 van deze jaarstukken. Daarmee is de werkelijke onttrekking voor de gemaakte kosten wat ten opzichte van de geraamde onttrekking een nadelig effect heeft. Het voordeel van de lagere kosten is in dit programmaonderdeel o.a. toegelicht onder lasten onder ruimtelijke ordening. | | |
| | - | - |
| Totaal lasten | 213.000 | N |
| Toelichting op mutaties reserves (baten) | | |
| | - | - |
| Totaal baten | - | |
| Subtotaal mutaties reserves | 213.000 | N |
| Resultaat na bestemming | 168.000 | V |










Beleidsindicatoren










| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | B score | U score | C score | H score | NL score | jaar | eenheid | bron |
|----|------|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|----------|------|--------------------|---|
| 3a | 24.1 | Gemiddelde WOZ waarde | 347 | 239 | 253 | 281 | 209 | 2016 | x €1.000 | CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken |
| 3a | 24.2 | Gemiddelde WOZ waarde | 355 | 247 | 266 | 291 | 217 | 2017 | x €1.000 | CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken |
| 3a | 24.3 | Gemiddelde WOZ waarde | 374 | 260 | 279 | 305 | 230 | 2018 | x €1.000 | CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken |
| 3a | 24.4 | Gemiddelde WOZ waarde | 403 | 291 | 314 | 338 | 248 | 2019 | x €1.000 | CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken |
| 3a | 24.5 | Gemiddelde WOZ waarde | 439 | 313 | 343 | 364 | 270 | 2020 | x €1.000 | CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken |
| 3a | 25 | Nieuw gebouwde woningen | 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 | 102 | 69,8 | 84,3 | 92,1 | 70 | 2020 | % | CBS - Bevolkingsstatistiek |

Programma 3.B - Duurzaamheid en milieu

Wat hebben we bereikt?

| 3B Duurzaamheid en milieu | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|---|---|---|---|---|--|
| We staan voor een veilig milieu in een duurzame gemeente waar het voor inwoners en bezoekers prettig wonen, werken en/of recreëren is. De afspraken van het klimaatakkoord zijn verwerkt in de RES (Regionale Energiestrategie) en de warmte- transitievisie. | Het mede opstellen en uitvoeren van de Regionale Energiestrategie (RES) Noord-Holland Noord |  |  |  | In 2020 heeft participatie plaatsgevonden in het Lokaal Scenario Atelier. Mede op basis hiervan is de concept RES NHN opgesteld, waar het college op 7 juli 2020 mee heeft ingestemd. Van april tot oktober 2020 heeft consultatie plaatsgevonden onder stakeholders, waaronder de gemeenteraad ('wensen en bedenkingen'). De consultatie is verwerkt in de Reactienota RES NHN en vastgesteld door het college op 15 december 2020. |

| 3B Duurzaamheid en milieu | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|---------------------------|--|---|---|---|--|
| | Het opstellen en uitvoeren van een uitvoeringsprogramma, Transitievisie Warmte, |  |  |  | Met een subsidie van de provincie Noord-Holland wordt het Wijkuitvoeringsplan opgesteld voor De Koog en/of Oude Dorp in samenwerking en met cofinanciering van DUEC, HVC, Kennemer Wonen en HHNK. De samenwerkings-overeenkomst is 27 augustus getekend. De warmtebronnen zijn in kaart gebracht, naast de warmtevraag. Op basis van karakteristieken van de bebouwing is een startgebied voor het nadere haalbaarheidsonderzoek gekozen. Met wijk De Koog Noord gaan we bepalen waar warmtenet moet lopen en wat de investering en kosten zijn voor een aansluiting van 500-800 huizen. Ook worden de alternatieven voor een warmtenet op basis van Aquathermie in kaart gebracht met een technische inventarisatie achter de voordeur. Inwoners kunnen zich hiervoor als voorbeeldwoning aanmelden. De participatie en communicatie met de inwoners is verder van start gegaan met een enquête , waar circa 75 reacties op zijn gekomen. Een groot aantal inwoners hebben zich gemeld voor de klankbordgroep en via het community-platform Ikdenkmeemetuitgeest.nl wordt intensief gecommuniceerd met de inwoners. |
| | Vanuit het maatregelenfonds worden duurzame initiatieven en onderzoek naar duurzame alternatieven op kleine en grote schaal ondersteund. |  |  |  | Voor Zwembad De Zien is met middelen van het Maatregelenfonds een plan opgesteld om het zwembad geheel te verduurzamen. Op grond hiervan heeft de gemeente de aanschaf van lucht-warmtepompen mogelijk gemaakt en zullen in 2021 jaar zonnepanelen worden geplaatst. Basisschool De Wissel doet in aanloop van een grote renovatie een energiebesparingsonderzoek met bijdrage van het Maatregelenfonds. |
| | Er wordt geïnvesteerd in verduurzaming van eigen gebouwen, onder andere door het aanbrengen van zonnepanelen. |  |  |  | Na strategisch besluit over behoud van gemeentehuis is ODIJ gevraagd te adviseren over o.a. het aanbrengen van zonnepanelen en andere maatregelen die binnen 10 jaar zijn terugverdiend op in het Meerjaren Onderhoudsplan. Naast de wettelijke maatregelen kan bij hogere ambitie het huidig MJOP worden uitgebreid. |

| 3B Duurzaamheid en milieu | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|---|---|---|---|---|--|
| | Een uitvoeringsprogramma energietransitie opstellen en uitvoeren. |  |  |  | Het meerjaren uitvoeringsprogramma duurzaamheid is volop in uitvoering. Zo is het kader van Duurzaam Wonen in samenwerking met Klimaatroute en DUEC I bij 523 woningeigenaren energiebesparende maatregelen getroffen in de vorm van het geven van een energieadvies en/of het uitdelen van een energiebespaarbox. Hiermee is meer dan het doel bereikt. |
| We zijn voorbereid op de decentralisatie van milieutaken die vanaf 2021 op de gemeente af komt in verband met de invoering van de Omgevingswet. | Gezamenlijk met de omgevingsdiensten en provincie Noord-Holland inventariseren we aan de hand van de Omgevingswet en toegevoegde aanvullingsbesluiten (in elk geval bodem, geluid, natuur) welke (milieu)aspecten gedecentraliseerd worden. |  |  |  | Voor de decentralisatie van bodemtaken geldt dat nog steeds geen duidelijkheid is over de hierbij behorende tegemoetkoming van het Rijk. Provincies en gemeenten maken zich zorgen of zij genoeg geld hebben om hun toekomstige wettelijke taken voor bodem en grondwater uit te kunnen voeren en hebben daarom een gezamenlijke brief aan het Rijk gestuurd waarin deze zorgen nadrukkelijk worden geuit. In voorbereiding op de overdracht is samenwerking met de Provincie en omgevingsdienst gewerkt aan het actualiseren van de bodemkwaliteitskaarten en het bodeminformatiesysteem. Ook is een screening uitgevoerd van alle bekende bodemlocaties en is overlegd over welke locaties onder het bevoegd gezag van de gemeente zullen gaan vallen bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet en welke locaties onder het overgangsrecht vallen en daarmee voorlopig nog onder de bevoegdheid van de provincie blijven. Medio 2021 informeert de provincie gemeenten daarover via een definitief voorstel. |
| We willen dat in 2025 per inwoner slechts 30 kilogram restafval wordt geproduceerd. | We gaan het Grondstoffenplan 2019 - 2025 tot uitvoering brengen. |  |  |  | In 2020 is het in 2019 vastgestelde beleidsplan 'Van Afval naar Grondstoffen' verder uitgerold. In de anderhalf jaar die volgde op het raadsbesluit over het nieuw grondstoffenbeleid hebben er Europese aanbestedingen plaatsgevonden voor wagens, rolcontainers en ondergrondse containers, is zijbelading ingevoerd, zijn er rolcontainers uitgerold, zijn er locaties voor ondergrondse containers bepaald, is er gecommuniceerd en is de infrastructuur voor variabele heffing gereedgemaakt. Dit alles in een tijdsperiode waarin onze inwoners, onze partners in de uitrol en de organisatie zelf flink op de proef gesteld zijn door de uitdagingen die komen met het Covid-19 virus. Dit heeft ons er niet van weerhouden om het gestelde doel te halen: 1 januari 2021 markeerde de start van de variabele heffing. |

| 3B Duurzaamheid en milieu | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|--|---|------|------|------|---|
| De landelijke doelstelling "alle daken asbestvrij" wordt opgepakt. | Samen met de Omgevingsdienst wordt een inventarisatie naar asbestdaken uitgevoerd en een plan van aanpak opgesteld. | ✓ | ✓ | ✓ | Er is een plan van aanpak opgesteld en een brief uit gegaan naar agrariërs. Deze agrariërs worden met de reguliere controles op het vervangen van de asbestdaken bevestigd. |

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
|---------------------------|---------------------------|--------------|------------|-----------------------------|--------------|------------|----------------|--------------|------------|------------------|----------|-----------|----------|------------|----------|
| 3b Duurzaamheid en milieu | Primitieve begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
| Baten en lasten | 2.714 | 2.164 | 550 | 3.041 | 2.559 | 482 | 2.993 | 2.535 | 457 | -48 | N | 24 | V | -24 | N |
| Mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 120 | 237 | -117 | 120 | 237 | -117 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Geheel - Totaal | 2.714 | 2.164 | 550 | 3.161 | 2.796 | 365 | 3.113 | 2.772 | 340 | -48 | N | 24 | V | -24 | N |

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

| Programmaonderdeel 3B (lasten) | |
|---|----------|
| <p>Riool</p> <p>Een eventueel financieel effect op riool komt tot uitdrukking in een niet geraamde toevoeging aan of onttrekking van de egalisatievoorziening. Een extra dotatie aan de egalisatievoorziening ten opzichte van de geraamde toevoeging is een last, een hogere vrijval uit de voorziening dan geraamd is een bate. Bij de tariefsberekening 2020 is ten onrechte BTW berekend over de bijdrage aan de BUCH werkorganisatie (capaciteit) en is deze als dekking voor de gemeentelijke exploitatie meegenomen. Dit is bij de jaarstukken 2020 gecorrigeerd. Het gecalculerde bedrag is toegevoegd aan de voorziening rioolheffing. Het nadelig effect hiervan op de exploitatie bedraagt € 19.425. Een nadere toelichting op de rioolheffing is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.</p> | 15.000 N |



| Programmaonderdeel 3B (lasten) | | | |
|--|--|---------------|----------|
| Huishoudelijk afval | | 40.000 | V |
| Een eventueel financieel effect op huishoudelijke afval komt tot uitdrukking in een niet geraamde toevoeging aan of onttrekking van de egalisatievoorziening. Een extra dotatie aan de voorziening ten opzichte van de geraamde toevoeging is een last, een hogere vrijval uit de voorziening dan geraamd is een bate. Per saldo is het verschil tussen de geraamde en de werkelijke mutatie 2020 in de voorziening afvalstoffenheffing (zie ook de baten) € 2.558. Gelet op het geringe effect wordt dit niet nader toegelicht. Een nadere toelichting op de afvalstoffenheffing is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen. | | - | - |
| Niet nader verklaarde verschillen (per saldo) | | 1.000 | N |
| Totaal lasten | | 24.000 | V |
| Programmaonderdeel 3B (baten) | | | |
| Rioolheffing | | 6.000 | N |
| De geraamde vrijval uit de egalisatievoorziening is niet gerealiseerd om de reden die hiervoor bij de lasten is toegelicht. | | | |
| Afvalstoffenheffing | | 42.000 | N |
| Zie de lasten. | | | |
| Niet nader verklaarde verschillen | | - | - |
| Totaal baten | | 48.000 | N |
| Subtotaal resultaat na bestemming | | 24.000 | N |

Beleidsindicatoren

| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | B score | U score | C score | H score | NL score | jaar | eenheid | bron |
|----|----|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|----------|------|----------------|------------------------------------|
| 3b | 27 | Omvang huishoudelijk restafval | 199 | 193 | 187 | 172 | 163 | 2019 | kg per inwoner | CBS statistiek Huishoudelijk afval |
| 3b | 28 | Hernieuwbare elektriciteit | 6,6 | 5,4 | 8,1 | 7,7 | 17,6 | 2018 | % | Klimaatmonitor - Rijkswaterstaat |

Verbonden partijen

Naam verbonden partij

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

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

Programma 3.C - Beheer en onderhoud

Wat hebben we bereikt?

| 3c Beheer en onderhoud | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|---|--|---|---|---|---|
| Een adequaat onderhoudsniveau van de openbare ruimte dat bijdraagt aan de fijne en veilige woon-, werk- en leefomgeving en passend is binnen de financiële kaders van deze begroting. | De in 2019 geactualiseerde beheerplannen worden planmatig uitgevoerd. Ten aanzien van het beheer en onderhoud van wegverhardingen moet rekening worden gehouden met een bezuiniging van 15% op het onderhoudsbudget. |  |  |  | Doorlopend proces waarbij er op een gestructureerde wijze onderhoud plaats aan onze kapitaalgoederen. De beheer en onderhoudswerkzaamheden lopen veelal over een heel kalenderjaar. Werkzaamheden worden door middel van raamovereenkomsten bij een aannemer neergelegd. Werkzaamheden worden intern afgestemd zodat waar mogelijk integraal wordt gewerkt. In 2020 heeft een belangrijke inhaalslag plaatsgevonden aan het onderhoud van civiele kunstwerken. E.e.a. conform het vastgestelde beheerplan. |

| 3c Beheer en onderhoud | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Gerealiseerd in 2020 |
|------------------------|--|------|------|------|---|
| | We zetten in op vergroening van de versteende omgeving zowel in de openbare ruimte als bij particulieren. Bijvoorbeeld door de actie steenbreek; particulieren stimuleren bij het omzetten van verharde tuinen naar groene tuinen. | | | | We realiseren 25% meer groen (biodiversiteit) in de Koog en dus 25% minder verharding. De gemeente stimuleert daarnaast haar bewoners versteende voortuinen te vergroenen en hemelwater af te koppelen. Op de Vrijburglaan is inmiddels bij twee woningen een hemelwaterpilot uitgevoerd. Ook is de gemeente een overeenkomst aan gegaan met de Stichting Steenbreek. Deze stichting is in verbinding gebracht met de dorpsraad Uitgeest. Inmiddels komen hier de eerste initiatieven uit naar voren. |
| | In de openbare buitenruimte gaan we de mogelijkheden verkennen van selectief maaibeheer en alternatief maaibeheer (inzet schaapskuddes). Ook willen we hierbij inzetten op vergroting van de biodiversiteit. | | | | In het voorjaar is het natuurtechnisch en extensief maaibeheer aanbesteed. Bij de inschrijving is helaas gebleken dat geen van de inschrijvingen passend was binnen het beschikbare exploitatiebudget van de gemeente Uitgeest, waardoor de uitvoering niet volledig gegund kon worden. Om de verkeersveiligheid niet in gevaar te brengen en om te kunnen voldoen aan de eisen van het HHNK, is er voor één jaar opdracht gegeven om de werkzaamheden uit te voeren. Eind 2020 heeft een nieuw aanbesteding plaats gevonden. Aan alternatief maaibeheer is ruimschoots invulling gegeven. Er is meer begraasd door schapen wat voorheen intensief werd gemaaid. Deze lijn willen we in 2021 voortzetten. |

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
|------------------------|---------------------------|--------------|---------------|-----------------------------|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
| 3c Beheer en onderhoud | Primitieve begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
| Baten en lasten | 47 | 2.848 | -2.802 | 100 | 3.060 | -2.960 | 136 | 3.042 | -2.906 | 36 | V | 19 | V | 55 | V |
| Mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 156 | 0 | 156 | 146 | 0 | 146 | -10 | N | 0 | - | -10 | N |
| Geheel - Totaal | 47 | 2.848 | -2.802 | 256 | 3.060 | -2.804 | 282 | 3.042 | -2.760 | 26 | V | 19 | V | 45 | V |

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

| Programmaonderdeel 3C (lasten) | | |
|--|---------------|----------|
| Afwatering en waterkering Door het waterschap worden wij jaarlijks geïnformeerd over de locaties die gebaggerd moeten worden. In 2020 kwamen er geen locaties voor baggeren in aanmerking. In 2020 zijn ook de locaties die in beheer zijn bij de gemeente gepeild hoe dik de baggerlaag is. Er is een concept baggerplan voor komende jaren opgesteld om daarmee zicht te hebben op de noodzakelijke budgetten voor baggeren. | 9.000 | V |
| Straatmeubilair Er is minder aanschaf van verkeerspalen en borden noodzakelijk gebleken. | 5.000 | V |
| Werken voor derden Zowel op de lasten als de baten zijn budgetten geraamd (budgetneutraal) waarop in realisatie geen uitgaven en inkomsten worden verantwoord. | 7.000 | V |
| Niet nader verklaarde verschillen (per saldo) | 2.000 | N |
| Totaal lasten | 19.000 | V |
| Programmaonderdeel 3C (baten) | | |
| Wegen, straten en pleinen Betreft hogere inkomsten voor veroorzaakte schade door nutsbedrijven (de zogenaamde moorgelden). | 14.000 | V |
| Openbare verlichting Uit afhandeling schades aan openbare verlichting zijn meer inkomsten in de laatste twee maanden van 2020 binnengekomen. | 21.000 | V |
| Werken voor derden Zowel op de lasten als de baten zijn budgetten geraamd (budgetneutraal) waarop in realisatie geen uitgaven en inkomsten worden verantwoord. | 7.000 | N |
| Baten begraafplaatsrechten Het aantal mensen dat in een jaar komt te overlijden en vervolgens de keuze heeft gemaakt om zich te laten begraven laat zich lastig voorspellen. Bovendien is er dan nog de keuze tussen grafrechten/onderhoudsrechten voor 10 jaar of 20 jaar. Dat maakt dat een exacte prognose voor de baten begraafplaatsrechten in enig jaar niet te maken is. | 6.000 | V |
| Niet nader verklaarde verschillen (per saldo) | 2.000 | V |
| Totaal baten | 36.000 | V |
| Subtotaal resultaat voor bestemming | 55.000 | V |

Toelichting op mutaties reserves (lasten)

Mutaties reserves programmaonderdeel 3c

Betreft de onttrekking ten behoeve van de overdracht van de eendenkooi ten laste van de reserve RO (raadsbesluit d.d. 29 oktober 2020) waarvan de onttrekking in programmaonderdeel 3a geraamd staat, maar in realisatie in 3c is verantwoord. Per saldo is het effect over beide programmaonderdelen derhalve nihil.

10.000 N

- -

Totaal lasten

10.000 N

Subtotaal mutaties reserves

10.000 N

Resultaat na bestemming

45.000 V



PROGRAMMA 4 - EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE

Portefeuillehouder: Beentjes

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

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

Deze beleidsdoelen zijn in de begroting 2020 concreet vertaald naar de volgende doelen:

1. Een realistische en transparante begroting
2. Een sluitende begroting
3. Kostendekkendheid tarieven

In tabel op de volgende pagina is de realisatie van deze beleidsdoelen in 2020 nader toegelicht. Eerder bent u over de voortgang hiervan in de 1e en 2e beleidsrapportage 2020 geïnformeerd.

Coronacrisis

In maart 2020 is de Uitgeest geconfronteerd met de gevolgen van een mondiale crisis als gevolg van het Corona (COVID-19) virus. Deze crisis heeft ook impact gehad op gemeentefinanciën. Behalve gemiste inkomsten bijvoorbeeld als gevolg van het wegblijven van toeristen en geannuleerde evenementen heeft de gemeente zich ingezet om de inwoners en instellingen daar waar mogelijk te

ondersteunen en er daarnaast voor gezorgd dat de Rijksmaatregelen werden uitgevoerd en/ of nageleefd. Over de gevolgen voor de beleidsdoelen hebben wij u in de afzonderlijke programma's alsmede gedurende het jaar via raadsinformatiebrieven een toelichting gegeven.

In deze jaarstukken hebben wij in een aparte paragraaf een totaaloverzicht van de gemaakte kosten en gemiste opbrengsten opgenomen waarin ook de van het Rijk ontvangen compensatiemiddelen zijn opgenomen.

BTW koepelvrijstelling

In de begroting 2020 is melding gemaakt van het onderzoek door de belastinginspecteur in hoeverre de koepelvrijstelling 'voor zover' toepasbaar is op ambtelijke fusies. Omdat de belastinginspecteur langdurig ziek is dit onderzoek vertraagd en is er om die reden ook nog geen uitspraak gedaan op het bezwaar door de BUCH werkorganisatie over het niet toepassen van de koepelvrijstelling voor de BUCH gemeenten.



Programma 4.A – Financiële positie

| 4 een financieel gezonde gemeente | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Stand van zaken |
|--|---|---|---|---|---|
| Een realistische en transparante begroting | We komen steeds verder in control en zorgen ervoor dat het rekeningresultaat niet ver afwijkt van de 2e FIRAP |  |  |  | In de inleiding van deze jaarstukken is per programma een toelichting opgenomen tussen de prognose van de 2e FIRAP en de uitkomst van het rekeningresultaat 2020. Daar is toegelicht is dat het verschil tussen het geprognosticeerde resultaat en het rekeningresultaat vooral het gevolg is van mutaties die ten tijde van het opstellen van de 2e FIRAP 2020 nog niet bekend waren. |
| | We presenteren de verwachte ontwikkeling van de leningportefeuille in de begroting en in de jaarrekening wordt over de werkelijke ontwikkeling gerapporteerd. |  |  |  | In de paragraaf financiering van deze jaarrekening is een toelichting gegeven op de ontwikkeling van de leningportefeuille in 2020. De laatste stand van zaken omtrent de verwachte ontwikkeling van de leningportefeuille en de rentelasten is opgenomen in de paragraaf financiering van de begroting 2021. Ten behoeve van de 1e FIRAP 2021/ Kadernota 2022 wordt deze opnieuw geactualiseerd. |
| Een sluitende begroting | We leggen een structureel sluitende meerjarenbegroting voor aan de raad |  |  |  | De raad heeft op 12 november 2020 een structureel en reëel sluitende begroting 2021 vastgesteld. In de begroting 2021 is inzicht gegeven in de financiële risico's voor 2021 en voor de jaren erna (waaronder bijvoorbeeld de mogelijke gevolgen van de herijking gemeentefonds en de invoering van de Omgevingswet). |

| 4 een financieel gezonde gemeente | Wat gaan we er voor doen | doel | tijd | geld | Stand van zaken |
|-----------------------------------|--|------|------|------|--|
| | Bezuinigingen zijn concreet vertaald in maatregelen en niet in stelposten. | | | | In de begroting 2020 zijn taakstellingen opgenomen voor WMO (vanaf 2022) en hogere opbrengsten uit leges vooruitlopend op het uit te voeren P*Q onderzoek (vanaf 2022). De taakstelling op de WMO is met de eerste uitkomst van de bestuursopdracht Sociaal Domein die in de begroting 2021 is opgenomen gerealiseerd. Het P*Q onderzoek kostendekkendheid leges (extra opbrengsten vanaf 2022) is nog onderhanden. De eerste uitkomsten zijn bekend en toegelicht als onderdeel van de paragraaf lokale heffingen van deze jaarstukken. |
| Kostendeekkende tarieven | De kostendekkendheid van de tarieven is onderdeel van de paragraaf lokale heffingen van de begroting en de jaarstukken | | | | De tarieven 2021 zijn vastgesteld met de besluitvorming over de belastingverordeningen 2021 (raad december 2020). In de paragraaf lokale heffingen van de begroting 2021 is de kostendekkendheid van de tarieven 2021 nader toegelicht. |

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
|-------------------------------------|----------------------------------|------------|---------------|------------------------------------|------------|---------------|-----------------------|------------|---------------|-------------------------|----------|------------|----------|--------------|----------|
| 4a Algemene dekkingsmiddelen | Primitieve begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
| Baten en lasten | 18.753 | 155 | 18.599 | 19.860 | 239 | 19.621 | 21.215 | 261 | 20.954 | 1.355 | V | -22 | N | 1.333 | V |
| Geheel - Totaal | 18.753 | 155 | 18.599 | 19.860 | 239 | 19.621 | 21.215 | 261 | 20.954 | 1.355 | V | -22 | N | 1.333 | V |

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

| Programmaonderdeel 4A (lasten) | |
|---|-----------------|
| <p>Geldleningen Aan Uitgeest zijn in de periode oktober 2020 t/m januari 2021 naheffingsaanslagen BTW opgelegd over de jaren 2015 t/m 2019. Over deze naheffingsaanslagen is boeterente verschuldigd (€ 6.346). Over de eind juni afgesloten langlopende geldlening zijn afsluitkosten verschuldigd (€ 4.609). Met deze kosten is eerder geen rekening gehouden.</p> | 9.000 N |
| <p>Uitgaven overige belastingen Voor de ondersteuning van de bezwaarprocedure precariobelasting en dwanginvorderingen (zie ook de baten) zijn door Cocensus kosten in rekening gebracht.</p> | 11.000 N |
| <p>Niet nader verklaarde verschillen (per saldo)</p> | 2.000 N |
| Totaal lasten | 22.000 N |
| Programmaonderdeel 4A (baten) | |
| <p>Baten OZB bedrijven Door leegstandcontroles zijn over 2020 meer OZB baten bedrijven gerealiseerd dan de raming.</p> | 20.000 V |
| <p>Uitgaven overige belastingen Betreft niet geraamde opbrengsten van de dwanginvordering. Het betreft aanslagen die niet voor uitstel als gevolg van de Coronamaatregelen in aanmerking kwamen en ook zelf geen contact hebben gezocht voor een maatwerkafpraak.</p> | 14.000 V |

| Programmaonderdeel 4A (baten) | | |
|---|--|--------------------|
| Precariobelasting | | 1.277.000 V |
| <p>Op 17 december is de bezwaartermijn inzake de precariobelasting 2016 en 2017 afgelopen. Eén van de partijen gaat in Hoger Beroep, de andere partij heeft zich bij de uitspraak van bezwaar neergelegd. Omdat met deze uitspraak geen beroep meer kan worden gedaan op het vertrouwensbeginsel zijn eind december de aanslagen over 2018 tot en met 2020 opgelegd. Daarbij heeft tevens een aanpassing plaatsgevonden op basis van het aantal m2 dat in de bezwaarprocedure naar voren is gekomen. Voor de aanslagen precariobelasting 2018 en 2019 was geen raming opgenomen in afwachting van de uitkomst van de procedure, voor 2020 een lagere opbrengst. Per saldo resulteert dit in meeropbrengsten van € 1.277.000. In de paragraaf weerstandsvermogen is voor het mogelijke risico dat de gemeente in beroep in het ongelijk gesteld wordt een bedrag ter grootte van de opgelegde aanslagen van de betreffende partij opgenomen.</p> | | |
| Algemene uitkering uit het gemeentefonds | | 52.000 V |
| <p>Naar aanleiding van de decembercirculaire 2020 heeft Uitgeest extra middelen gekregen als Coronacompensatie, de aanpassing van verdeelmaatstaven en de uitkeringsfactuur. Daarnaast heeft de gemeente extra middelen gekregen uit oude jaren (door bijstelling van maatstaven en/ of de uitkeringsfactor). Per saldo is het voordelig effect van beide mutaties € 51.824</p> | | |
| Forensenbelasting | | 9.000 N |
| <p>De optimalisatie inkomsten forensenbelasting bij de begroting 2020 is te hoog ingeschat. Hierdoor is het nadelig effect € 8.746. Bij het opstellen van de 1e FIRAP/ Kadernota 2022 zullen de consequenties van deze inschatting worden bijgesteld.</p> | | |
| Niet nader verklaarde verschillen (per saldo) | | 1.000 V |
| Totaal baten | | 1.355.000 V |
| Subtotaal resultaat na bestemming | | 1.333.000 V |

Beleidsindicatoren

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

Verbonden partijen

Naam verbonden partij

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

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

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

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

| | 2020 | | 2019 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Begroot | Werkelijk | Werkelijk |
| Lokale heffingen waarvan besteding niet gebonden is | -3.290.028 | -4.578.851 | -3.296.005 |
| Algemene uitkering gemeentefonds | -16.289.320 | -16.341.177 | -14.993.153 |
| Dividend | -4.458 | -4.458 | -10.004 |
| Saldo van de financieringsfunctie | -37.160 | -29.742 | -71.869 |
| Totaal algemene dekkingsmiddelen | -19.620.966 | -20.954.228 | -18.371.030 |

-/- = bate

Programma 4.B – Bedrijfsvoering/ overhead

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
|------------------------|---------------------------|--------------|---------------|-----------------------------|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
| 4b Overhead | Primitieve begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
| Baten en lasten | 10 | 3.964 | -3.954 | 19 | 3.924 | -3.906 | 30 | 3.865 | -3.836 | 11 | V | 59 | V | 70 | V |
| Geheel - Totaal | 10 | 3.964 | -3.954 | 19 | 3.924 | -3.906 | 30 | 3.865 | -3.836 | 11 | V | 59 | V | 70 | V |

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Bedragen in euro

| Programmaonderdeel 4B (lasten) | |
|--|-----------------|
| <p>Overhead</p> <p>In de 2e FIRAP is al melding gemaakt van twee dossiers van oud werknemers waarvan de werkgeverslasten waarvoor Uitgeest werd aangeslagen verhaalbaar bleken te zijn op basis van een in het verleden afgesloten verzekering. Nadien is bekend geworden dat nog een dossier is geaccepteerd. Hiervoor heeft de gemeente alsnog € 34.000 ontvangen van de verzekeraar over de jaren 2015 tot en met 2017.</p> <p>Door de BUCH werkorganisatie is € 56.000 minder in rekening gebracht dan de begroting 2020. Hiervan heeft € 29.000 betrekking op de doorbelaste overhead.</p> | 55.000 V |
| Niet nader verklaarde verschillen (per saldo) | 4.000 V |
| Totaal lasten | 59.000 V |
| Programmaonderdeel 4B (baten) | |
| Niet nader verklaarde verschillen (per saldo) | 11.000 V |
| Totaal baten | 11.000 V |
| Subtotaal resultaat na bestemming | 70.000 V |
| Toelichting op mutaties reserves (lasten) | |

Beleidsindicatoren

| PO | nr | Overzicht verplichte indicatoren | B | U | C | H | NL | jaar | eenheid | bron |
|----|----|---|--------|--------|--------|--------|-------|---------|-----------------------|----------|
| | | | score | score | score | score | score | | | |
| 4b | 31 | Formatie / Fte per 1.000 inwoners | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.b. | | aantal per 1.000 inw. | Gemeente |
| 4b | 32 | Bezetting / Fte per 1.000 inwoners | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.b. | | aantal per 1.000 inw. | Gemeente |
| 4b | 33 | Apparaatskosten / Kosten per inwoner | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.b. | | euro | Gemeente |
| 4b | 34 | Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.b. | | % | Gemeente |
| 4b | 35 | Overhead in % van totale lasten | n.b. | 14,1% | n.b. | n.b. | n.b. | R. 2020 | % | Gemeente |

Verbonden partijen

Naam verbonden partij

Werkorganisatie BUCH

Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK)

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

Programma 4.C - Overig

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

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
|------------------------|---------------------------|----------|------------|-----------------------------|------------|------------|----------------|------------|------------|------------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
| 4c Overig | Primitieve begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
| Baten en lasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | -1 | 0 | V | -1 | N | -1 | N |
| Mutaties reserves | 177 | 0 | 177 | 337 | 169 | 168 | 337 | 172 | 165 | 0 | - | -2 | N | -2 | N |
| Geheel - Totaal | 177 | 0 | 177 | 337 | 169 | 168 | 337 | 173 | 164 | 0 | V | -4 | N | -4 | N |

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Tussen de raming en de realisatie 2020 zijn geen verschillen toe te lichten.

Programma 4.D – Onvoorzien

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
|------------------------|---------------------------|-----------|------------|-----------------------------|-----------|------------|----------------|----------|-----------|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 4d Onvoorzien | Primitieve begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
| Baten en lasten | 0 | 10 | -10 | 0 | 10 | -10 | 0 | 7 | -7 | 0 | - | 3 | V | 3 | V |
| Geheel - Totaal | 0 | 10 | -10 | 0 | 10 | -10 | 0 | 7 | -7 | 0 | - | 3 | V | 3 | V |

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Tussen de raming en de realisatie 2020 zijn geen verschillen toe te lichten.

Programma 4.E – Vennootschapsbelasting (vpb)

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
|------------------------|---------------------------|-----------|------------|-----------------------------|-----------|------------|----------------|-----------|------------|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 4e Vpb | Primitieve begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
| Baten en lasten | 0 | 13 | -13 | 0 | 12 | -12 | 0 | 12 | -12 | 0 | - | 0 | V | 0 | V |
| Geheel - Totaal | 0 | 13 | -13 | 0 | 12 | -12 | 0 | 12 | -12 | 0 | - | 0 | V | 0 | V |

Verklaring van de belangrijkste verschillen

Tussen de raming en de realisatie 2020 zijn geen verschillen toe te lichten.

PARAGRAFEN

Paragraaf Lokale heffingen

Inleiding

De gemeente Uitgeest heeft diverse inkomstenbronnen waarvan de algemene uitkering gemeentefonds de grootste is. De eigen inkomsten van de gemeente bestaan uit belastingen en retributies. Deze lokale heffingen vormen de tweede grootste inkomstenbron. Retributies zijn heffingen waar direct een dienst tegenover staat. De opbrengst wordt afgezet tegen de te maken kosten. Concreet betreft het de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Maar ook de leges en de lijkbezorgingsrechten vallen hieronder. De gemeente legt deze op voor het gebruik van een individueel aanwijsbare dienst of product.

Daar waar geen directe relatie is met een dienst, is er sprake van een algemeen dekkingsmiddel. Met andere woorden, een dergelijke belasting heeft relatie met het algemene voorzieningenniveau. Het betreffen hier hoofdzakelijk de onroerende zaakbelastingen. De belastingheffing, het opleggen van leges, rechten en ook de inning hiervan wordt verzorgd door de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus. Hondenbelasting wordt vanaf 2020 in Uitgeest niet meer geheven.

Beleid

Algemene beleidsregel bij de gemeente Uitgeest is dat de belastingen kunnen stijgen met het verwachte inflatiepercentage (CPI= Consumenten Prijs Index). Bij het opstellen van de begroting 2020 is gerekend met een percentage van 1,5%.

Overzicht lokale belastingen, heffingen en retributies

In de tabel wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste lokale heffingen. Per belastingsoort zijn de gerealiseerde versus de geraamde belastingopbrengsten in 2020 opgenomen, afgerond op

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

Bedragen in euro

| PO | Belastingsoort | Begroting 2020 | Werkelijk 2020 | Werkelijk 2019 |
|----|---|------------------|------------------|------------------|
| 1a | Leges titel 1 algemene dienstverlening | 132.000 | 143.000 | 183.000 |
| 1a | Leges titel 3 APV | 2.500 | 2.800 | 11.000 |
| 2b | Marktgelden | 1.500 | 1.900 | 1.000 |
| 3a | Leges titel 2 Fysieke leefomgeving/ omgevingsvergunningen | 107.000 | 153.000 | 134.000 |
| 3b | Afvalstoffenheffing | 1.571.000 | 1.589.000 | 1.477.000 |
| 3b | Rioolheffing | 974.000 | 972.000 | 962.000 |
| 3c | Lijkbezorgingsrechten | 17.000 | 23.000 | 16.000 |
| 4 | OZB woningen | 2.237.000 | 2.239.000 | 1.968.000 |
| 4 | OZB bedrijven | 828.000 | 848.000 | 698.000 |
| 4 | Forensenbelasting | 28.000 | 20.000 | 11.000 |
| 4 | Toeristenbelasting | 46.000 | 45.000 | 50.000 |
| 4 | Hondenbelasting | - | - | 42.000 |
| 4 | Precariobelasting | 366.000 | 1.643.000 | 717.000 |
| 1b | Kwijtscheldingen riool- en afvalstoffenheffing | -60.000 | -61.000 | -68.000 |
| | Totaal | 6.310.000 | 7.618.700 | 6.202.000 |

Leges titel 1 tot en met 3

Naar aanleiding van de kostendekkendheidspercentages heeft het college bij de beschouwingen over de raadsbegroting 2020 een P*Q onderzoek op de leges aangekondigd.

De 1^e uitkomsten hiervan zijn in de tabellen bij de afzonderlijke titels opgenomen. Samengevat is de leges in Uitgeest meer kostendekkend dan tot nu toe werd gepresenteerd. Belangrijkste oorzaak van de hogere percentages is de toerekening van personele kosten per product of dienst in plaats van op titelniveau.

Wettelijk gezien mogen de totale opbrengsten van de leges niet hoger zijn dan de totale lasten die de gemeente maakt voor de totstandkoming van de producten. Het is daarbij wel toegestaan dat een product met meer baten dan kosten (lees: een product dat voor meer dan 100% kostendekkend is), een product met meer kosten dan baten compenseert. Dit heet kruissubsidiering.

Voor een aantal producten gelden wettelijk gemaximeerde tarieven. Uit de recapitulatie van titel 1 tot en met 3 die in de volgende tabel is opgenomen blijkt dat dat over 2020 niet het geval is. De totale kostendekkendheid over 2020 bedraagt 81,21%.

| Recapitulatie Titel 1, 2 en 3 | Taakveld | Overhead | Totale Kosten | Totale Opbrengsten | Kosten-dekking |
|---|------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|
| Kostendekking Titel 1 | € 110.608 | € 59.234 | € 169.842 | € 142.744 | 84,05% |
| Kostendekking Titel 2 | € 116.524 | € 76.161 | € 192.685 | € 151.380 | 78,56% |
| Kostendekking Titel 3 | € 1.579 | € 1.469 | € 3.048 | € 2.755 | 90,39% |
| Kostendekking totale tarieventabel | € 228.711 | € 136.864 | € 365.575 | € 296.879 | 81,21% |

Leges titel 1 Algemene dienstverlening

Dit betreft vooral de leges die wordt geheven voor de burgerlijke stand, reisdocumenten en identiteitskaarten en rijbewijzen.

De afname van de legesinkomsten ten opzichte van 2019 is vooral het gevolg van lagere afgifte van het aantal rijbewijzen en reisdocumenten (-/-€ 46.700).

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de leges nader toegelicht.

| 2020 | | | | | | realisatie | begroting | 2019 | | | |
|----------------------------------|----|--|----------|----------|----------|------------|-----------|---------------|--------------------|---------------|--|
| Titel 1 Algemene dienstverlening | | | | | | Taakveld | Overhead | Totale Kosten | Totale Opbrengsten | Kostendekking | |
| hfdst. | 1 | Burgerlijke stand | € 14.509 | € 7.533 | € 22.042 | € 11.234 | 50,97% | 12,87% | | | |
| hfdst. | 2 | Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart | € 31.103 | € 14.047 | € 45.150 | € 37.700 | 83,50% | 62,11% | | | |
| hfdst. | 3 | Rijbewijzen | € 42.669 | € 27.443 | € 70.112 | € 59.487 | 84,85% | 77,63% | | | |
| hfdst. | 4 | Verstrekingen uit de Basisregistratie personen | € 2.805 | € 2.917 | € 5.722 | € 4.159 | 72,68% | 27,91% | | | |
| hfdst. | 7 | Bestuursstukken | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% | | | | |
| hfdst. | 8 | Vastgoedinformatie | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% | | | | |
| hfdst. | 9 | Overige publiekszaken | € 3.495 | € 924 | € 4.419 | € 3.649 | 82,58% | 27,27% | | | |
| hfdst. | 10 | Gemeentearchief | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% | | | | |
| hfdst. | 11 | Huisvestingswet 2014 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% | | | | |

| 2020 | | | | | | | realisatie | begroting | 2019 | |
|----------------------------------|----|---------------------|--|------------------|-----------------|------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| Titel 1 Algemene dienstverlening | | | | Taakveld | Overhead | Totale Kosten | Totale Opbrengsten | Kostendekking | | |
| hfdst. | 12 | Leegstandswet | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% | | |
| hfdst. | 15 | Winkeltijdenwet | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% | | |
| hfdst. | 16 | Kansspelen | | € 160 | € 150 | € 310 | € 91 | 29,35% | 1) | |
| hfdst. | 17 | Kabels en leidingen | | € 12.369 | € 4.694 | € 17.063 | € 22.849 | 133,91% | 1) | |
| hfdst. | 18 | Verkeer en vervoer | | € 2.840 | € 914 | € 3.754 | € 2.623 | 69,87% | 1) | |
| hfdst. | 19 | Diversen | | € 658 | € 612 | € 1.270 | € 952 | 74,96% | 1) | |
| Kostendekking Titel 1 | | | | € 110.608 | € 59.234 | € 169.842 | € 142.744 | 84,05% | 43,18% | 44,00% |

Leges titel 2 Omgevingsvergunningen

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

| 2020 | | | | | | | realisatie | begroting | 2019 | |
|--|----|--|--|------------------|-----------------|------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning | | | | Taakveld | Overhead | Totale Kosten | Totale Opbrengsten | Kostendekking | | |
| hfdst. | 1 | Begripsomschrijvingen | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% | | |
| hfdst. | 2 | Vooroverleg/beoordeling conceptaanvraag | | € 10.971 | € 8.949 | € 19.920 | € 7.808 | 39,20% | 1) | |
| hfdst. | 3 | Omgevingsvergunning | | € 102.061 | € 64.550 | € 166.611 | € 140.318 | 84,22% | 25,77% | |
| hfdst. | 4 | Vermindering | | € 0 | € 0 | € 0 | € -1.491 | 0,00% | 1) | |
| hfdst. | 5 | Teruggaaf | | € 0 | € 0 | € 0 | € -496 | 0,00% | 1) | |
| hfdst. | 7 | Wijziging omgevingsvergunning als gevolg van wijziging project | | € 0 | € 0 | € 0 | € 47 | 0,00% | | |
| hfdst. | 8 | Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten | | € 3.492 | € 2.662 | € 6.154 | € 5.194 | 84,40% | 1) | |
| hfdst. | 10 | In deze titel niet benoemde beschikkingen | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% | | |
| Kostendekking Titel 2 | | | | € 116.524 | € 76.161 | € 192.685 | € 151.380 | 78,56% | 25,77% | 18,00% |

1) deze hoofdstukken zijn niet in de begroting 2020 opgenomen.

Leges titel 3 Dienstverlening vallend onder de Europese Dienstenrichtlijn

Dit betreft vooral de vergunningen voor de horeca, evenementen en standplaatsen.

Als gevolg van de Coronacrisis zijn in 2020 geen evenementenvergunningen verstrekt.

| 2020 | | | | realisatie | begroting | 2019 | | | | |
|------------------------------------|---|--|--|----------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|--------------|----------------|
| Titel 3 Europese dienstenrichtlijn | | | | Taakveld | Overhead | Totale Kosten | Totale Opbengsten | Kostendekking | | |
| hfdst. | 1 | Horeca | | € 1.089 | € 1.014 | € 2.103 | € 2.213 | 105,23% | | |
| hfdst. | 2 | Evenementen | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% | | |
| hfdst. | 3 | Standplaatsen | | € 338 | € 314 | € 652 | € 327 | 50,15% | | |
| hfdst. | 4 | Prostitutiebedrijven | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% | | |
| hfdst. | 7 | In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking | | € 152 | € 141 | € 293 | € 215 | 73,38% | | |
| Kostendekking Titel 3 | | | | € 1.579 | € 1.469 | € 3.048 | € 2.755 | 90,39% | 0,95% | 125,89% |

Afvalstoffenheffing

Uitgangspunt voor de berekening van de tarieven is maximaal 100% dekking van de kosten voor inzameling huishoudelijk afval. Hierbij geldt dat alle kosten die toegerekend kunnen worden, ook werkelijk onderdeel van het tarief uitmaken. Dit, in combinatie met het uitgangspunt van een kostendekkendheidsgraad van 100% heeft geleid tot een stijging van het tarief in 2020.

| Afvalstoffenheffing | 2020 | 2019 |
|------------------------|----------|----------|
| Eénpersoonshuishouden | € 206,00 | € 193,70 |
| Meerpersoonshuishouden | € 311,00 | € 292,60 |

Bedragen in euro

| Kostendekkendheid afvalstoffenheffing | 2020 | | 2019 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | Raming | Werkelijk | Werkelijk |
| Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente | 1.309.000 | 1.419.000 | 1.104.000 |
| Inkomsten, excl. heffingen | 177.000 | 155.000 | 115.000 |
| Netto kosten | 1.132.000 | 1.264.000 | 989.000 |
| <i>Toe te rekenen kosten:</i> | | | |
| Overhead incl. (omslag)rente | 220.000 | 220.000 | 233.000 |
| Straatreiniging | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| BTW | 177.000 | 174.000 | 155.000 |
| Totale kosten | 1.536.000 | 1.665.000 | 1.384.000 |
| Opbrengst heffingen | 1.571.000 | 1.589.000 | 1.477.000 |
| Kwijtschelding | 34.000 | 38.000 | 34.000 |

| Kostendekkendheid afvalstoffenheffing | 2020 | | 2019 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| | Raming | Werkelijk | Werkelijk |
| Totale opbrengsten | 1.537.000 | 1.551.000 | 1.443.000 |
| Verschil | 1.000 | -114.000 | 59.000 |
| Mutatie voorziening (-/- = toevoeging) | -1.000 | 114.000 | -59.000 |
| Dekkingspercentage | 100% | 100% | 100% |

In 2020 is er een bedrag van € 114.000 onttrokken aan de voorziening egalisatie afval, waardoor het saldo van de voorziening op 31 december 2020 € 125.663 bedraagt. In 2020 is als gevolg van de Coronacrisis, waardoor extra verwerkingskosten zijn opgetreden en de prijzen van de extra inkomsten zijn gedaald, ca. € 60.000 extra aan de voorziening onttrokken. Door het Rijk is een toezegging gedaan dat



gemeenten in 2021 voor deze hogere kosten zullen worden

gecompenseerd. Het hiervoor in 2021 te ontvangen bedrag wordt aan de voorziening toegevoegd.

Rioolheffing

Het uitgangspunt van de rioolheffing is dat deze kostendekkend is. Op basis van de geplande investeringen zijn meerjarig de kostendekkende tarieven berekend. Op basis van bovenstaande zijn onderstaande tarieven bepaald. Deze zijn vanaf 2018 niet gewijzigd.

| Rioolheffing | 2020 | 2019 |
|---|----------|----------|
| Woning | € 161,50 | € 161,50 |
| Niet-woning bij verbruik tot 250m3 | € 190,20 | € 190,20 |
| Niet-woning bij verbruik meer dan 250m3 | € 248,00 | € 248,00 |

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

Bedragen in euro

| Kostendekkendheid rioolheffing | 2020 | | 2019 |
|---|---------|-----------|-----------|
| | Raming | Werkelijk | Werkelijk |
| Kosten taakveld riool incl. (omslag)rente | 704.279 | 603.400 | 517.484 |
| Inkomsten, excl. heffingen | 6.072 | 2.645 | 1.952 |
| Netto kosten | 698.207 | 600.754 | 515.532 |
| <i>Toe te rekenen kosten:</i> | | | |
| Overhead incl. (omslag)rente | 160.700 | 160.700 | 171.900 |
| Straatreiniging | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| BTW | 47.754 | 49.294 | 31.201 |
| Totale kosten | 913.661 | 817.748 | 725.633 |
| Opbrengst heffingen | 974.000 | 971.716 | 961.554 |
| Kwijtschelding | 32.000 | 23.404 | 33.895 |
| Totale opbrengsten | 942.000 | 948.313 | 927.660 |

| Kostendekkendheid rioolheffing | 2020 | | 2019 |
|--|---------|-----------|-----------|
| | Raming | Werkelijk | Werkelijk |
| Verschil | 28.339 | 130.564 | 202.026 |
| Mutatie voorziening (-/- = toevoeging) | -28.339 | -130.564 | -202.026 |
| Dekkingspercentage | 100% | 100% | 100% |

In 2020 is er een bedrag van € 130.564 gestort in de voorziening egalisatie riolering, waardoor het saldo van de voorziening op 31 december 2020 € 3.522.318 bedraagt.

De reden van de storting zijn de lagere kosten op het taakveld waar een reservering voor het verduurzamen van het rioolstelsel zijn opgenomen. Deze zijn in 2020 nog niet uitgevoerd.

Lijkbezorgingsrechten

Basis voor deze opbrengsten is de verordening op de lijkbezorgingsrechten die op 12 december 2019 door de raad zijn vastgesteld.

Onroerende zaakbelastingen

De hoogte van de onroerende zaakbelastingen voor 2020 wordt vastgesteld op basis van de waarde in het economisch verkeer van een onroerende zaak per 1 januari 2019 en het vastgestelde tarief. De waarde van alle onroerende zaken wordt jaarlijks vastgesteld.

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

De begrote OZB-opbrengst wordt berekend door de opbrengst op basis van een raadsbesluit aan te passen aan die van het

voorgaande jaar. De begrote opbrengst en de marktwaardeontwikkeling tussen 1 januari 2018 en 1 januari 2019 hebben vervolgens geleid tot de nieuwe tarieven. Deze zijn vastgesteld in de Verordening onroerende zaakbelastingen 2020.

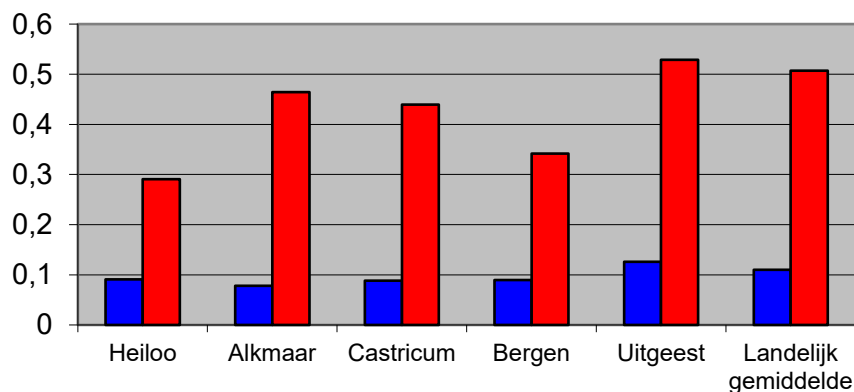
Tarieven OZB Uitgeest 2020:

OZB Eigenaar woning 0,1263% van de WOZ-waarde
 OZB Eigenaar niet-woning 0,3016% van de WOZ-waarde
 OZB Gebruiker niet-woning 0,2269% van de WOZ-waarde
 Totaal OZB tarief woning 0,1263% en niet-woning 0,5285%.

De opbrengsten onroerende zaakbelastingen over 2020 bedroegen:

| Opbrengsten onroerende-zaakbelastingen | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Gebruikers bedrijven | 341.000 | 274.000 |
| Eigenaren bedrijven | 507.000 | 424.000 |
| Eigenaren woningen | 2.239.000 | 1.968.000 |
| Totaal opbrengst OZB | 3.087.000 | 2.666.000 |

OZB tarieven 2020 in de regio, percentage van de WOZ waarde:



Forensenbelasting, toeristenbelasting en precariobelasting

De aanslagen forensenbelasting 2020 zijn opgelegd en in de opbrengst verwerkt.

De toeristenbelasting 2020 wordt in 2021 opgelegd. Naar aanleiding van de gevolgen van de Coronacrisis is de begrote opbrengst voor 2020 bijgesteld van € 103.699 naar € 45.699.

De verordeningen precariobelasting uit voorgaande jaren boden ruimte om met terugwerkende kracht aanslagen precariobelasting op kabels leidingen in gemeentegrond op te leggen. Tegen de uitspraak in bezwaarprocedure is één partij in hoger beroep gegaan.

Medio december zijn de aanslagen over 2018, 2019 en 2020 opgelegd en deze zijn als opbrengsten in voorliggende jaarstukken verwerkt. Dit heeft geleid tot een meer opbrengsten dan in de begroting 2020 opgenomen.

Kwijtscheldingsbeleid

De mogelijkheid voor gemeenten om kwijtschelding van belastingen te verlenen is geregeld in artikel 255 van de Gemeentewet. Hoofregel daarbij is dat gemeenten het kwijtscheldingsbeleid van de rijksoverheid volgen, zoals dat is

geregeld in de uitvoeringsregeling. Het kwijtscheldingsbeleid in Uitgeest is sinds 1 januari 1997 geconformeerd aan de normen die hiervoor door de rijksoverheid zijn gesteld (maximaal 100% van de bijstandsnorm). Uitvoering vond in 2020 plaats door de GR Cocensus. In totaal is in 2020 € 61.163 aan afvalstoffenheffing en rioolheffing kwijtgescholden.

Lokale lastendruk

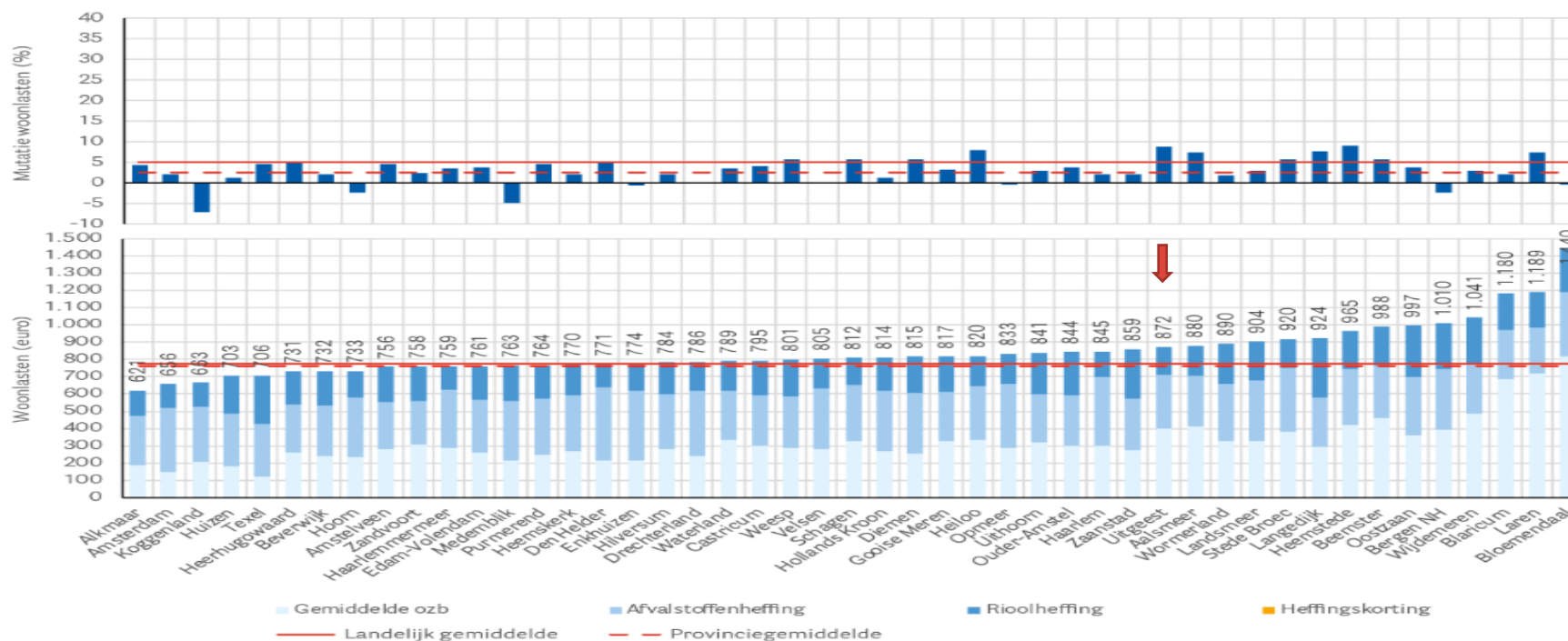
De hoogte van de OZB (woningen), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tezamen, wordt geduid met het begrip “lokale lastendruk”. De lokale lastendruk wordt in Nederland door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bijgehouden. De lokale lastendruk in Uitgeest bedraagt voor een eenpersoonshuishouden gemiddeld € 762,82 en voor een meerpersoonshuishouden € 867,82. Uitgeest bezet daarmee in de ranglijst van de gemeenten met de laagste woonlasten in 2020 plaats 297 (nummer 1 heeft de laagste woonlasten, nummer 377 de hoogste), in 2019 was dat plaats 253. Dit komt vooral door de extra tariefstijging OZB waarover bij de begroting 2020 is besloten.

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

| Gemeente | WOZ waarde woning gemiddeld | Tarief OZB woningen | Afvalstoffenheffing 1 pers huishouden | Afvalstoffenheffing meerpers huishouden | Rioolheffing |
|-----------|-----------------------------|---------------------|---------------------------------------|---|--------------|
| Uitgeest | € 313.000 | 0,1263% | € 206,00 | € 311,00 | € 161,50 |
| Bergen | € 439.000 | 0,0899% | € 263,00 | € 350,00 | € 265,00 |
| Castricum | € 343.000 | 0,0882% | € 222,00 | € 293,00 | € 199,00 |
| Heiloo | € 364.000 | 0,0907% | € 190,00 | € 312,00 | € 174,00 |
| Landelijk | € 270.000 | 0,1102% | € 224,00 | € 283,00 | € 199,00 |

In de onderstaande tabel* zijn de gemiddelde woonlasten van de gemeenten in Noord-Holland over 2020 opgenomen. Het bovenste deel geeft de mutatie aan ten opzichte van 2019 waarbij de stippellijn het provinciale gemiddelde weergeeft en de doorgetrokken rode lijn het landelijk gemiddelde. In het overzicht met 47 Noord-Hollandse gemeenten neemt Uitgeest de 34^{ste} plaats in, waarbij de gemeente op plaats 1 de laagste gemiddelde woonlasten kent.

Benchmark woonlasten Noord-Holland 2020



*bron COELO

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 uitgedrukt in een ratio die wordt bepaald door een relatie te leggen tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (financiële buffer) en de financiële gevolgen van risico's die de gemeente loopt (en waarvoor geen voorzieningen kunnen worden gevormd of een verzekering kan of is afgesloten).

In deze paragraaf wordt achtereenvolgens aandacht besteed aan:

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

Beleid gemeente Uitgeest

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

Aan de hand van de risicoanalyse is het totaal van alle risico's in geld uitgedrukt.

Omdat niet alle risico's zich op hetzelfde moment voordoen wordt een percentage van 90% aangehouden voor de bepaling van de benodigde hoeveelheid weerstandscapaciteit om de financiële gevolgen van de benoemde risico's af te dekken.

A. Benodigd weerstandsvermogen

De risico's die in deze jaarrekening worden genoemd zijn een herijking van de risico's welke in de begroting 2021 zijn opgenomen. Daartoe is de risico-inventarisatie geactualiseerd. Gekeken is of de reeds opgenomen risico's nog steeds van toepassing zijn en of het opgenomen risicobedrag nog valide is. Ook is beoordeeld of er risico's ontbreken Daar waar nodig zijn aanpassingen doorgevoerd en zijn nieuwe risico's opgevoerd en niet meer van toepassing zijnde risico's verwijderd.

De belangrijkste aanpassingen zijn:

- Bijstelling van de risico's sociaal domein
- Bijstelling risico herijking gemeentefonds op basis van de recent gepubliceerde eerste uitkomsten van de herverdeeffecten.
- Bijstelling risico precariobelasting kabels en leidingen op basis van de uitkomsten bezwaarprocedure
- Opnemen van het risico voor de in 2020 geopende grondexploitatie
- Opnemen van het risico wachtgeld zittende wethouders

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 53 risico's. De risico's met de grootste financiële impact zijn op de volgende pagina in een tabel opgenomen.

Wanneer de vijf grootste risico's zich tegelijkertijd en in hun volle omvang voordoen, leidt dat tot € 2.555.000 aan kosten. Voor de overige 48 kleinere risico's gaat het om een aanvullend bedrag van € 6.734.200. Met de gesignaleerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 9.289.900) niet noodzakelijk en daarmee ongewenst is. De risico's treden naar alle

waarschijnlijkheid niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang op. Uit de simulatie volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen

worden afgedekt met een bedrag van € 2.388.908. Dit bedrag is onderdeel van het benodigde weerstandsvermogen.

| Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's | | | | |
|---|--|-------------|--------------------------|----------------|
| Risico | Gevolgen | Kans | Financieel gevolg | Invloed |
| Gemeente wordt in ongelijk gesteld over opgelegde precariobelasting oude jaren. | Tegen opgelegde aanslagen precariobelasting over de jaren 2016 tot en met 2020 is door één van de twee netwerkbedrijven Hoger Beroep ingesteld. Indien zij in beroepsprocedure in het gelijk worden gesteld dient de gemeente het bedrag aan opgelegde aanslagen terug te betalen., | 50% | max. € 1.235.000 | 18.97% |
| 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. Ook ontbreekt het zicht van de sociaal maatschappelijke gevolgen van de afgelopen periode op langere termijn. | 60% | max. € 500.000 | 9.79% |
| Participatiewet | De gemeente loopt het risico het participatiebudget te overschrijden indien meer burgers zich melden voor een uitkering. Het budget wordt jaarlijks door het Rijk bepaald op basis van t-1. | 90% | max. € 250.000 | 9.65% |
| Realisatie beheersmaatregelen sociaal domein | De in de begroting verwerkte besparingen naar aanleiding van de bestuursopdracht Sociaal Domein worden niet in dezelfde snelheid en omvang gerealiseerd met als consequentie dat de besparingen niet gerealiseerd worden, waardoor de lasten hoger zijn dan begroot. | 70% | max. € 300.000 | 6.43% |
| Toename van aantallen en zorgzwaarte | De landelijke trend van de afgelopen jaren is dat de aantallen en zorgzwaarte toenemen. De begroting 2021 is gebaseerd op de realisatie 2019 inclusief verwerkte besparingen. Kans dat de vooralsnog opgenomen incidentele bijstelling bij de 2e firap 2020 een structureel karakter heeft en een stijgende lijn zich voort blijft zetten. | 70% | max. € 270.000 | 5.78% |

Naast de risico's van de eigen gemeente worden ook de risico's van de gemeenschappelijke regelingen (GR-en) bekeken. Komt een GR in de financiële problemen dan zijn het de deelnemende gemeenten die dit probleem moeten oplossen voor zover deze risico's niet worden afgedekt met hun eigen reserves.

Voor de GR-BUCH geldt echter dat ze geen reserves mag vormen. De door de werkorganisatie geïnventariseerde risico's moeten de BUCH-gemeenten daarom zelf afdekken. Dit gebeurt door het BUCH-risico op te tellen bij de uitkomst van de eigen risico-inventarisatie. Uit de jaarrekening 2020 van de BUCH blijkt dat ze € 2.023.000 aan risico's voorzien. Het aandeel van Uitgeest hierin is € 236.691. Op basis van deze cijfers bedraagt het benodigd weerstandsvermogen voor Uitgeest € 2.643.099. Zie voor de opbouw van dit bedrag de volgende tabel.

Bedragen in euro

| Inventarisatie risico's | |
|--|--------------------|
| Totaal grote risico's | € 2.555.000 |
| Overige risico's | € 6.734.200 |
| Totaal alle risico's | € 9.289.900 |
| Benodigd weerstandsvermogen na risicosimulatie 90% zekerheid | € 2.388.908 |
| Benodigd weerstandsvermogen BUCH | € 236.691 |
| Benodigd weerstandsvermogen VRK | € 17.500 |
| Benodigd weerstandsvermogen RAUM | € 0 |
| Totaal benodigd weerstandsvermogen | € 2.643.099 |

B. Beschikbaar weerstandsvermogen

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

Algemene reserve

De stand van de algemene reserve op 31 december 2020 is in de jaarrekening € 3.956.305. Aan de raad wordt in de resultaatbestemming 2020 voorgesteld € 2.287.902 aan de reserve toe te voegen.

Na verwerking van dit voorstel bedraagt de omvang van algemene reserve € 6.244.207.

Onbenutte belastingcapaciteit

Een belangrijke inkomstenbron voor gemeenten is de OZB. Het is de individuele gemeente die de hoogte hiervan vaststelt. Er is geen limiet aan de OZB gesteld, een gemeente mag deze verhogen (of verlagen) naar eigen inzicht. Op het moment dat een gemeente in de financiële problemen komt en beroep doet op de artikel 12 status, eist het Rijk dat de OZB op een bepaald niveau wordt gebracht. Het verschil tussen het daadwerkelijke OZB-tarieven van een gemeente en het artikel 12 niveau, wordt de onbenutte belastingcapaciteit genoemd. De onbenutte belastingcapaciteit van Uitgeest bedraagt op basis van de vastgestelde tarieven 2021 € 922.457.

Post onvoorzien

Iedere gemeente moet in de begroting een budget voor onverwachte tegenvallers opnemen, de stelpost onvoorzien. Deze post kan worden ingezet als dekking voor kleine onvoorziene kosten. In Uitgeest bedraagt deze post € 10.000.

Samengevat bedraagt het beschikbaar weerstandsvermogen ultimo 2020:

| Beschikbaar weerstandsvermogen | in euro |
|--|------------------|
| Algemene reserve (na voorstel resultaatbestemming) | 6.244.207 |
| Onbenutte belastingcapaciteit | 922.457 |
| Post onvoorzien | 10.120 |
| Totaal beschikbaar weerstandvermogen | 7.176.784 |

C. Weerstandsratio

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

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

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

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

| | Bepaling weerstandsratio | in euro |
|--------------------|--------------------------------|------------|
| A | Benodigd weerstandsvermogen | 2.643.099 |
| B | Beschikbaar weerstandsvermogen | 7.176.784 |
| B/A = C | Weerstandsratio | 2,7 |

Met een weerstandsratio van 2,7 heeft Uitgeest de kwalificatie "uitstekend" en wordt voldaan aan de eigen norm.

Financiële Kengetallen

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

De betekenis van de verschillende kengetallen is als volgt:

- **Netto schuldquote**
De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen.
- **Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**
De gecorrigeerde netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen, maar daarbij worden de leningen die de gemeente

heeft aangetrokken ten behoeve van derden, niet meegerekend.

- **Solvabiliteitsratio**
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.
- **Structurele exploitatieruimte**
De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe wendbaar een gemeente is. Als de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is een gemeente in staat om (structurele) tegenvallers op te vangen.
- **Grondexploitatie**
In dit kengetal wordt de waarde van de bouwgrond gerelateerd aan de totale baten.
- **Belastingcapaciteit.**
Deze indicator geeft aan hoe de belastingdruk zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde.

Uit het overzicht dat op de volgende pagina is opgenomen blijkt dat alle kengetallen, met uitzondering van de solvabiliteitsratio en de belastingcapaciteit, bevinden zich in categorie A en kwalificeren zich daarmee als minst risicovol.

Uit de tabel blijkt dat de kentallen netto schuldquote en gecorrigeerde netto schuldquote zich zowel ten opzichte van de begroting 2020 als ook ten opzichte van de jaarrekening 2020 verbeterd hebben. De reden daarvan is enerzijds het besluit van het college om, in afwijking van datgene wat in de begroting 2020 is opgenomen, niet de totale financieringsbehoefte voor de komende jaren in één keer te lenen. Anderzijds hebben de baten zich positief ontwikkeld o.a. door een aantal incidentele

ontwikkelingen waardoor het beslag van de financieringslasten op de exploitatie in 2020 is afgenomen.

Ook de solvabiliteit is ten opzichte van de begroting 2020 als de jaarrekening 2019 toegenomen. Dat betekent dat de financiële weerbaarheid van de gemeente is toegenomen. Belangrijke reden daarvan is de toename van het eigen vermogen door het positieve effect van de resultaatbestemming 2020. Hierdoor is het eigen vermogen gegroeid in plaats van afgenomen wat een positieve impact heeft op de uitkomst van deze ratio ten opzichte van de verwachting in de begroting.

Het kengetal belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de woonlasten zich ontwikkelen tot de landelijk gemiddelde woonlasten van een gezin. Zoals in de paragraaf lokale heffingen is toegelicht liggen de woonlasten (€ 872) in Uitgeest boven het landelijk gemiddelde (€ 776) en om die reden is de ratio C.

De uitkomst drukt daarmee dus niets uit over de hoogte van onbenutte belastingcapaciteit eerder in deze paragraaf is toegelicht.

De structurele exploitatieruimte heeft zich positief ontwikkeld door een positieve ontwikkeling van de structurele baten ten opzichte van de structurele lasten. Ook hierin heeft de precariobelasting op kabels en leidingen een belangrijk effect op de uitkomst van de ratio.

| Kengetallen weerstandsvermogen en risicobeheersing | | A | B | C | rek. '18 | rek '19 | begr. '20 | rek '20 |
|--|---------------------------------|--------|------------|--------|----------|---------|-----------|---------|
| 1 | Netto schuldquote | < 90 % | 90 – 130 % | >130 % | 22% | 29,2% | 88,5% | 19,7% |
| 2 | Gecorrigeerde netto schuldquote | < 90 % | 90 – 130 % | >130 % | 16% | 25,7% | 86,2% | 16,7% |
| 3 | Solvabiliteit | > 50 % | 20 – 50 % | <20 % | 38% | 34% | 16,4% | 36,4% |
| 4 | Grondexploitatie | < 20 % | 20 – 25 % | >35 % | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | 0,4% |
| 5 | Belastingcapaciteit | < 95 % | 95 – 105 % | >105 % | 105% | 107,40% | 113% | 112,4% |
| 6 | Structurele exploitatieruimte | >0 % | 0% | <0 % | -4% | -3,10% | 0,32% | 5,4% |

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De inrichting en het beheer van de openbare ruimte met alles wat daarin en daarop ligt, worden ook wel de kapitaalgoederen genoemd. Onderhoud van kapitaalgoederen vormen een belangrijk onderdeel van de gemeentelijke taken. Dit legt dan ook een 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. Deze beleidsrapportage is voor de periode 2019 – 2023 vastgesteld. Met de vaststelling van het wegenbeleidsplan is ook structureel een onderhoudsbudget toegekend om invulling te geven aan het wegbeheer.

Reconstructies van wegen vinden, voor zover mogelijk, zoveel mogelijk plaats gelijktijdig met rioolvervanging en verkeersreconstructies.

De vervangingsinvesteringen opgenomen in het meerjarig investeringsschema worden aangewend voor de revitalisering van de Koog. Deze 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 deze jaarstukken geen voorziening gevormd op basis van art 44 lid1a BBV.

Met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) 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. De verwachting is dat we hier in 2021 overeenstemming over bereiken.

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.

In 2020 is, conform besluitvorming bij de 2^e FIRAP 2019, onderhoud uitgevoerd aan kunstwerken ter grootte van € 146.000.

c. Riolering

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

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

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

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

d. Water

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

Een belangrijke opgave voor de komende jaren is de overname van het beheer stedelijk water door het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier. Het beheer en onderhoud aan het open water en kunstwerken (duikers, peil regulerende werken) is in Uitgeest op dit moment versnipperd tussen Hoogheemraadschap, gemeente en anderen (particulieren, ProRail, e.d.). Deze versnippering leidt in de praktijk tot onduidelijkheid over wie wat doet, zowel bij de betrokken organisaties als bij de inwoners. Vanuit het Nationaal Bestuursakkoord Water is de ambitie uitgesproken om het beheer

en onderhoud van al het stedelijk oppervlaktewater in beheer van de gemeente over te laten nemen door het hoogheemraadschap. Het hoogheemraadschap wil daarmee duidelijkheid geven over haar verantwoordelijkheid voor het waterbeheer in het stedelijk gebied. Met het geven van deze duidelijkheid wordt tevens invulling gegeven aan de één-loket-gedachte voor overheden. Naast de duidelijkheid die hiermee verschaft wordt heeft een en ander ook consequenties voor de zorgtaken van Uitgeest en de hiermee samenhangende financiële middelen. Immers waar het beheer en onderhoud nu nog bij de gemeente 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 vooralsnog 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.

f. Accommodaties

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

gebouwen zijn de budgetten per jaar per gebouw voor de komende 10 jaren in beeld.

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

De gemeentelijke gebouwen zijn in de afgelopen jaren voorzien van energiebesparende maatregelen. De kosten voor hiervan zijn betaald uit de 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) bij uitvoering van deze strategie.

Monitoring is tweejaarlijks, evaluatie vierjaarlijks.

Het beleidsplan voorziet daarnaast in een kader voor de decoratieve masten. Dit kader wordt gevolgd wanneer in de 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 daarbij is om 'werk met werk' te maken. Oftewel wij proberen werkzaamheden samen te laten vallen zodat een straat niet meerdere keren opgetrokken hoeft te worden. Hiermee besparen we kosten en voorkomen we overlast voor onze inwoners en ondernemers.

De volgende tabel geeft inzicht in de geraamde en de werkelijke onderhoudslasten per categorie.

| Categorie | 2020 | | 2019 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| | Begroting | Realisatie | Realisatie |
| Wegen (incl. kunstwerken en verlichting) | € 1.357.000 | € 1.338.000 | € 1.221.000 |
| | € 66.000 | € 68.000 | € 50.000 |
| | € 97.000 | € 82.000 | € 64.000 |
| Water | € 33.000 | € 24.000 | € 21.000 |
| Groen | € 846.000 | € 842.000 | € 804.000 |
| Spelen | € 50.000 | € 50.000 | € 52.000 |
| Gebouwen | € 100.000 | € 98.000 | € 96.000 |



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

| Categorie | Beleidskaders | Gewenst kwaliteits-niveau | Beheers- en onderhouds-plannen / Looptijd plannen | Financiële consequenties conform plannen | Ramingen t.l.v. exploitatie / voorziening | Ramingen volledig en reëel in begroting? | Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)? | Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen voor AOH? |
|--|--|--|---|--|---|--|--|--|
| Wegen (incl. kunstwerken en verlichting) | Beleidsrapportage wegen 2019 (planperiode 2019-2023) | basis | 2019-2023 | ja | exploitatie | ja | ja | 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. |

- Zie de toelichting onder wegen.

Paragraaf financiering

Inleiding

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

Risicobeheer

Kasgeldlimiet

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

De kasgeldlimiet is de in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) neergelegde limiet voor de toegestane omvang van de netto vlottende schuld. Als deze limiet wordt overschreden kan de gemeente verplicht worden om een langlopende lening aan te trekken. Wanneer er sprake is van een structurele overschrijding van de limiet (een overschrijding van drie achtereenvolgende kwartalen) dient de provincie op de hoogte te worden gebracht en een herstelplan te worden opgesteld.

De kasgeldlimiet wordt berekend als een vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal van de inkomsten. In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de kasgeldlimiet in 2020 per kwartaal weergegeven.

Bedragen * € 1.000

| Kwartaal | Kasgeldlimiet | Gem. netto saldo | Vrije ruimte *) |
|----------|---------------|------------------|-----------------|
| 1 | 2.120 | 5.656 | -3.536 |
| 2 | 2.120 | 2.210 | -89 |
| 3 | 2.120 | -3.482 | 5.602 |
| 4 | 2.120 | -2.308 | 4.428 |

*) -/- betekent een kasoverschrijding. Begrotingstotaal € 24,943 mln.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de kasgeldlimiet in het 1^e en 2^e kwartaal is overschreden.

Rekening houdend met de renteverwachting, het risicoprofiel, de wettelijke regelgeving, limieten en normen en de feitelijke financieringsbehoefte is eind 2^e kwartaal 2020 de kasgeldlening omgezet in een langlopende geldlening van € 6,0 mln. Hierdoor is de gemeente in de overige kwartalen van 2020 binnen de kasgeldlimiet gebleven.

Renterisiconorm

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

waardoor grootschalige herfinanciering aan de orde is (met alle financiële risico's van dien).

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

Bedragen * € 1.000

| Bepaling rente risiconorm | | 2020 |
|-------------------------------|--|-------|
| Rente risiconorm | | 4.989 |
| Afgeloste leningen | | 192 |
| Renteherziening | | 0 |
| Ruimte onder rente risiconorm | | 4.797 |

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

Financieringspositie

Gemeenten mogen vreemd vermogen aantrekken om investeringen te financieren. In Uitgeest zijn de meeste kapitaalgoederen in het verleden met eigen middelen gefinancierd. Medio 2020 is een nieuwe geldlening aangetrokken.

Bedragen * € 1.000

| Jaarrekening | | | |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 |
| Stand per 01 januari | 1.015 | 3.973 | 3.780 |
| Nieuwe leningen | 3.000 | 0 | 6.000 |
| Reguliere aflossingen | 42 | 193 | 192 |
| Vervroegde aflossingen | 0 | 0 | 0 |
| Stand per 31 december | 3.973 | 3.780 | 9.588 |
| Rentekosten | 42 | 77 | 85 |

Kredietrisicobeheer

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

Het kredietrisico is het risico dat de partij waarbij de gemeente leningen heeft uitstaan niet aan haar contractuele verplichtingen kan voldoen en als gevolg daarvan deze lening niet terugbetaalt. Uitgeest heeft per ultimo 2020 geen uitgezette leningen of andere producten waarover zij kredietrisico loopt.

Waarborgen en garanties

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

In onderstaande tabel zijn de gewaarborgde geldleningen per 31 december 2020 opgenomen.

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Oorspr. bedrag | % | Boekwaarde 31 december | | Garantiebedrag 31-12-2020 |
|--|----------------|-----|------------------------|--------|---------------------------|
| | | | 2019 | 2020 | |
| A Diverse instellingen en verenigingen | 1.517 | 100 | 345 | 306 | 306 |
| B WSW leningen | 16.215 | 50 | 10.907 | 10.545 | 5.273 |
| C Waarborgfonds sport (MHCU) | 150 | 50 | 140 | 130 | 65 |
| D Waarborgfonds sport (Fusieclub Uitgeest) | 210 | 100 | 182 | 168 | 168 |
| E HVC | 4.533 | 100 | 4.520 | 4.419 | 4.419 |
| F Nationale Hypotheekgarantie | 90.000 | 50 | 0 | 0 | 0 |
| G Hypotheken particulieren | 6.808 | 100 | 1.332 | 1.258 | 1.258 |

| Omschrijving | Oorspr. bedrag | % | Boekwaarde 31 december | | Garantiebedrag |
|---------------|----------------|---|------------------------|---------------|----------------|
| | | | 2019 | 2020 | 31-12-2020 |
| Totaal | 119.433 | | 17.426 | 16.826 | 11.489 |

Ad B. WSW leningen

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

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

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

Ad E. HVC

De aandeelhouders staan in overeenstemming met artikel 9 van de Ballotageovereenkomst garant voor de leningen van de HVC en de door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders vastgestelde financieringsstructuur. De aandeelhouders van HVC hebben in het strategisch plan afgesproken dat jaarlijks een garantstellingprovisie van 1% over de gegarandeerde leningen per 1 januari van het betreffende boekjaar wordt uitgekeerd. Het aandeel in de gegarandeerde geldleningen voor Uitgeest is € 4,42 miljoen.

Ad F. Nationale hypotheekgarantie (NHG)

De regels omtrent de NHG zijn gewijzigd. Achtergrond hiervan zijn wijzigingen in de Europese wetgeving. Het NHG product onder de

huidige voorwaarden voldoet niet aan de voorwaarden voor garanties in de bancaire regels. Dit dient eerst te worden aangepast. Hierdoor is de kans (bovenop het normaal al lage risico) dat tot en met 2023 aanspraak wordt gemaakt op de achtervang door de gemeente vrijwel nihil. Om die reden is ultimo 2020, net als in 2019, het garantiebedrag nihil.

Beleggingen

De gemeente heeft 3.510 aandelen in de Bank Nederlandse Gemeente en ontvangt daarover ook dividend. Het aandeel in de BNG is in 2020 niet veranderd. De nominale waarde is € 2,50. De waarde per aandeel op 31 december 2020 is € 75. Alleen gemeenten, provincies en het Rijk kunnen aandelen verwerven.

In het verleden heeft Uitgeest besloten tot deelname aan het APPA-fonds ten behoeve van het opbouwen van een buffer voor de pensioenverplichting van de nog niet-pensioengerechtigde wethouders. De participaties in dit fonds zijn begin 2020 verkocht. De winst die met deze verkoop is gemaakt is toegevoegd aan de voorziening waardeoverdracht ex-wethouders.

Rentetoerekening

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

Uitgeest hanteerde in de begroting 2020 een omslagrente van 0,5%. Over de boekwaarde per 1 januari van alle materiële vaste activa wordt omslagrente berekend.

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

| Renteschema conform Notitie Rente cie BBV | | |
|--|---|----------------|
| (bedragen x € 1.000) | | |
| a | De externe rentelasten over de korte en lange financiering | 75 |
| b | De externe rentebaten (idem) | -/ - 8 |
| | Saldo rentelasten en rentebaten | 67 |
| c1 | De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend | -/ - |
| c2 | De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | -/ - |
| c3 | De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering) | + _____ |
| | | -/ - |
| | Aan taakvelden toe te rekenen externe rente | 78 |
| d1 | Rente over eigen vermogen | 0 |
| d2 | Rente over voorzieningen | 0 |
| | Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente | 0 |
| e | De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) | -/ - 92 |
| f | Renteresultaat op het taakveld Treasury | - 26 |



Paragraaf bedrijfsvoering

Gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie BUCH

De BUCH is, sinds 1 januari 2017, de bedrijfsvoeringsorganisatie van de gemeenten Bergen NH, Uitgeest, Castricum en Heiloo. Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht kent deze ook maar één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering. Voor de verantwoording over het programma bedrijfsvoering in 2020 verwijzen wij u naar de jaarrekening 2020 van de werkorganisatie. Een korte samenvatting hiervan is in deze paragraaf opgenomen. In de paragraaf verbonden partijen wordt ingegaan op het vermogen, resultaat en risico's van de werkorganisatie.

De in de jaarrekening 2020 opgenomen kosten van de werkorganisatie zijn gebaseerd toegerekend aan de programma's op basis van de verdeelsleutel. Het aandeel van Uitgeest in de werkorganisatie in 2020 is 11,7%. Uiteindelijk waren de kosten voor de BUCH over 2020 € 542.000 lager dan in de begroting was opgenomen. Een toelichting op de afwijking van de lasten vindt u in de jaarrekening 2020 van de BUCH werkorganisatie. Deze kunt u terugvinden op de volgende plek: <https://uitgeest.raadsinformatie.nl/>. De jaarstukken 2020 van de BUCH werkorganisatie staan geagendeerd voor de raadsvergadering van 24 juni 2021.

Personeel en organisatie

Per 31 december 2020 zijn er 804 (2019: 784) personen in dienst (excl. inhuur) bij de werkorganisatie. Dit zijn 742 (2019: 714) fte. Deze personen werken voor de vier gemeenten en de werkorganisatie zelf.

Juridische kwaliteitszorg

Een hoge juridische kwaliteit binnen de werkorganisatie wordt nagestreefd en er worden instrumenten aangeleverd voor

(voorbereiding van) een juiste besluitvorming. Juridische risico's worden geanalyseerd en zo nodig afgedekt.

Informatisering en automatisering

2020 heeft zich gekenmerkt door het grootschalig tijd en plaats onafhankelijk werken en vergaderen. Ondanks dat is een veelheid aan projecten op het gebied van informatisering gewoon doorgestaan.

Inkoop

De werkorganisatie wordt voor inkoop en aanbesteding ondersteund en geadviseerd door een eigen team van inkopers binnen de werkorganisatie en door Stichting Rijk voor Uitgeest. In het laatste kwartaal van 2020 is een drietal ervaren medewerkers binnen de BUCH werkorganisatie aangesteld om de kwaliteit van de inkoopfunctie verder te verstevigen.

Planning en control

In 2020 zijn respectievelijk een 1^e FIRAP/ kadernota 2021, begroting 2021 – 2024 en een 2^e FIRAP 2020 door het college vastgesteld en aangeboden aan uw raad. Ook heeft uw raad twee beleidsvoortgangsrapportages ontvangen. Verder heeft verantwoording over 2019 plaatsgevonden in de jaarrekening. Tussentijds is uw raad over ontwikkelingen, zoals bijvoorbeeld over het sociaal domein, Corona, stand van zaken invoering omgevingswet en het programma klimaat en de circulaires algemene uitkering uit het gemeentefonds, geïnformeerd door middel van raadsinformatiebrieven. Extra inzet is gepleegd om de kwaliteit te verbeteren van de processen, financiële administratie, input P&C-cyclus, audit issues en IC. Deze maatregelen hebben geleid tot een verbeterde kwaliteit. Deze positieve ontwikkeling heeft de accountant in zijn managementletter 2020 bevestigd.

Informatiebeveiliging en privacy

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

De collegeverklaring ENSIA 2020 met de verantwoording wordt uw raad in het voorjaar van 2021 aangeboden. Daarin is tevens ingegaan op de in 2020 gezette stappen op het gebied van informatiebeveiliging en privacy en de beheersmaatregelen.

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. Dat gebeurt in deze paragraaf. De accountant controleert deze verantwoording nog wel.

In het laatste kwartaal van 2020 is de financiële commissie van de BUCH geïnformeerd over de laatste stand van zaken met betrekking tot de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. In 2021 ontvangt uw raad een voorstel over het door uw raad vast te stellen grensbedrag voor de verantwoording. De accountant betreft deze verantwoording in zijn controle als onderdeel van de getrouwheid van de jaarstukken. De accountant geeft dan geen oordeel meer over de rechtmatigheid in zijn controleverklaring.

Onderzoeken 213a gemeentewet

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

In 2020 zijn de volgende onderzoeken uitgevoerd:

- Evaluatie BUCH werkorganisatie;
- Onderzoek inzet BUIG gelden.



Paragraaf verbonden partijen

Algemeen

Deze paragraaf gaat over de verbonden partijen. Een gemeente kan zelf bepalen hoe een bepaalde gemeentelijke taak wordt uitgevoerd. De gemeente kan kiezen om de uitvoering zelf te doen of de uitvoering gezamenlijk te regelen met een aantal regiogemeenten. Indien de gemeente ervoor kiest om de taken in gezamenlijkheid uit te voeren, worden deze taken vaak weggezet in een verbonden partij.

In deze paragraaf wordt conform artikel 15 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) inzicht verschaft in, en informatie verstrekt over, alle partijen waar de gemeente bestuurlijke en financiële banden mee onderhoudt en de ontwikkelingen die gaande zijn.

Definitie verbonden partij?

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Als de verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft wordt gesproken over een gemeenschappelijke regeling. De gemeente heeft een bestuurlijk belang als ze zeggenschap heeft door vertegenwoordiging in het bestuur of door stemrecht. De gemeente heeft een financieel belang als aan een verbonden partij een bedrag ter beschikking wordt gesteld wat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat of als de gemeente aansprakelijk is voor een bedrag indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Instellingen waarmee alleen 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

De BUCH-gemeenten willen meer sturen op resultaten van de gemeenschappelijke regelingen en streven, met andere aangesloten gemeenten, naar omvorming van de huidige begroting van de gemeenschappelijke regelingen naar een outputbegroting (outputfinanciering van producten). Met het systeem van outputfinanciering kan meer grip worden gehouden op de gewenste resultaten en kunnen er resultaatverplichtingen worden afgesproken.

Wensen van individuele gemeenten kunnen worden gerealiseerd door middel van dienstverleningsovereenkomsten (DVO).

Om deze wensen van de gemeenten in toekomstige samenwerkingsverbanden te waarborgen, willen de BUCH-gemeenteraden in vroeg stadium participeren in het proces van de samenwerking. 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 samenwerkingsverbanden. Ook zijn de rollen van en verantwoordelijkheden van de raad en het college benoemd. Voor meer informatie wordt verwezen naar deze nota.

In 2020 is de gemeente Uitgeest toegetreden tot de GR Cocensus. In 2020 nam onze gemeente deel in 14 verbonden partijen.

Ontwikkelingen landelijk

Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

In 2018 heeft de minister een wijziging van de Wgr aangekondigd met als doel:

1. Het versterken van de controle binnen een samenwerkingsverband;
2. Vergroten van de invloed van de gemeenteraad;

3. Het vergroten van de ruimte om samen te werken conform de lokale opgaven, wensen en cultuur.

Die wijziging ligt nu bij de Tweede Kamer ter behandeling.

Ontwikkelingen regionaal

Informatievoorziening en uw kaderstellende rol

In het voorjaar 2018 zijn de uitkomsten van de werkgroep informatievoorziening gepresenteerd aan de gemeenteraad en aangenomen. In 2020 is wederom uitvoering gegeven aan deze besluitvorming.

Toezicht verbonden partijen

Het op afstand zetten van één of meerdere taken in verbonden partijen, brengt het organiseren van toezicht voor uw gemeente met zich mee. De ene verbonden partij brengt meer risico's mee dan een ander, het benodigde toezicht per verbonden partij verschilt daardoor.

Verdiepende informatie per verbonden partij

Op de volgende pagina's vindt u van alle verbonden partijen een overzicht met informatie over onder meer het doel van de regeling, ontwikkelingen, bestuurlijke en financiële belangen.

Hulpmiddel financiën

Als hulpmiddel bij de financiële gegevens is een verkeerslichtenmodel toegevoegd, waarmee snel inzichtelijk wordt of de ontwikkeling positief is of niet.

1. Veiligheidsregio Kennemerland

| Vestigingsplaats | soort | Programma |
|---|---|---|
| Haarlem | Openbaar lichaam | Programma 1: Een sociale en vitale gemeente |
| 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 | | |
| Gemeentelijk belang (doel verbonden partij) | | |
| Uitvoeren wettelijke taken uit de Wet veiligheidsregio's en de Wet publieke gezondheid door het organiseren en operationeel hebben van de brandweezorg, de ambulancezorg, de GHOR, de multidisciplinaire kolom, de meldkamer, het veiligheidshuis, de publieke gezondheid en de jeugdgezondheidszorg. | | |
| Deelnemende partijen | Gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Heemstede, Uitgeest, Velsen en Zandvoort. | |
| Ontwikkelingen | | |
| (Markt) ontwikkelingen | Over de aanpak van de Covid-19 crisis tot 1 december 2020 is een uitgebreide aparte rapportage gemaakt. Het jaarverslag 2020 gaat vooral in op de impact die de crisis heeft gehad op de bedrijfsvoering van de VRK en de financiële effecten die dat teweeg heeft gebracht. Aangezien de meeste kosten van de aanpak van de crisis volledig worden vergoed door het Rijk, zijn de financiële effecten in het bijzonder het gevolg van het niet kunnen waarmaken van alle ambities die in de begroting 2020 waren neergelegd. | |
| | Op 8 juli 2019 besloot het Algemeen Bestuur | |

| | |
|---|---|
| | <p>van de VRK om de taken van Veilig Thuis onder te brengen bij de VRK. Het jaar 2020 was het eerste jaar waarin Veilig Thuis heeft gefunctioneerd binnen de kaders van de VRK.</p> <p>Door de Covid-19 perikelen is het nog niet gelukt nieuwe afspraken over de governance uit te werken, maar verwacht mag worden dat in 2021 afspraken tot stand komen die recht doen aan zowel de verantwoordelijkheden van de colleges van de individuele gemeenten, als die van het VRK-bestuur.</p> |
| Financiële positie | De VRK sluit 2020 ten opzichte van de begroting af met een positief exploitatie-resultaat van bijna € 4.8 miljoen. Van dit bedrag wordt een deel gebruikt om de algemene reserve aan te vullen. € 3,2 miljoen wordt teruggegeven aan de gemeenten. Uitgeest krijgt circa € 42.000 terug. |
| Risico's | De belangrijkste risico's die in de programmabegroting 2020 werden voorzien hebben betrekking op: <ul style="list-style-type: none"> - Nominale ontwikkelingen m.b.t. uitgaven opgebracht uit middelen anders dan de rijksbijdrage en gemeentelijke bijdragen. - Personele knelpunten op de combi-posten i.v.m. vergrijzing. - Externe loopbaanbegeleiding. - Stopzetting grote subsidies. - Landelijke aanbesteding ambulance. |
| Bestuurlijk belang | |
| Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal | Portefeuillehouder en lid |
| | S.M. Nieuwland |

| | | | |
|--|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt. Uitgeest heeft twee stemmen van de 60 stemmen in totaal | algemeen bestuur | C.M. Beentjes (plv) | |
| | Stemverhouding Uitgeest | 3,33% | |
| Financieel belang | | | |
| Jaarrekening | 2019 | 2020 | Ontwikkelingen |
| Aandelenkapitaal | N.v.t. | N.v.t. | |
| Impuls | € 0 | € 0 | |
| Exploitatiebijdrage | € 991.000 | € 1.053.000 | ● |
| Financiële positie | | | |
| Jaarrekening | 31-12-2019 | 31-12-2020 | Ontwikkeling |
| Eigen vermogen | € 4.054.000 | € 8.900.000 | ● |
| Vreemd vermogen | €42.445.000 | € 56.312.000 | ● |
| Exploitatie-resultaat | € 1.063.000 | € 4.795.000 | ● |

2. Sociaal Werkvoorzieningsschap IJmond Werkt!

| | | |
|--|------------------|---|
| Vestigingsplaats | soort | Programma |
| Beverwijk | Openbaar lichaam | Programma 1.b: Een sociale en vitale gemeente-Samen leven |
| Openbaar belang | | |
| Het samenwerkingsverband heeft tot doel inwoners, die behoren tot de re-integratiedoelgroep en een beroep doen op de WSW of Participatiewet, op effectieve en efficiënte wijze te re-integreren, | | |

| | | |
|---|---|----------------------|
| <p>waardoor zoveel mogelijk mensen naar vermogen werken en een economische bijdrage leveren.</p> | | |
| <p>Bijdrage beleidsdoelstellingen</p> | | |
| <p>Uitvoering geven aan integrale beleidskader, integrale verordening sociaal domein en actieplan Participatie 2017-2020.</p> | | |
| <p>Ontwikkelingen</p> | | |
| (Markt) ontwikkelingen | <p>Neveneffecten Coronamaatregelen en mogelijk einde steunmaatregelen kan leiden tot instroom ZZP'ers die inkomen verliezen. Minder aanbod van werk op de arbeidsmarkt, maar mogelijk banen in nieuwe richtingen. De gemeenteraad van Uitgeest heeft eind 2020 besloten om per 1 januari 2022 uit te treden. In 2021 wordt het proces hieromtrent doorlopen en afgewikkeld.</p> | |
| Financiële positie | <p>Uitvoering WSW- en re-integratietaken in het kader van de Participatiewet worden in voldoende mate bekostigd door deelnemende gemeenten conform vastgestelde begroting. De omvang van het weerstandsvermogen is gelijk aan de omvang van de algemene reserve en vastgesteld op € 500.000. IJmond Werkt! heeft geen lopende leningen.</p> | |
| Risico's | <p>De risico's van IJmond Werkt! zijn in de gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt! beperkt tot de risico's verbonden aan de operationele bedrijfsvoering gedurende het boekjaar.</p> | |
| Deelnemende partijen | <p>Gemeente Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest en Velsen</p> | |
| <p>Bestuurlijk belang</p> | | |
| Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners | Portefeuillehouder en lid AB Lid AB | C.G van Weel-Niesten |

| | | |
|--|------------------------------------|---------------------|
| van de gemeente, welke het vertegenwoordigt. | | C.M. Beentjes (plv) |
| | Stemverhouding Uitgeest BUCH | 4,3% 4,3% |

| Financieel belang | | | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Jaarrekening | 2019 | 2020 | Ontwikkelingen |
| Aandelenkapitaal | € 0 | € 0 | |
| Impuls bijdrage | € 0 | € 0 | |
| WSW deel | € 647.000 | € 703.000 | |
| Re-integratie *2020 incl. incidentele coronabijdrage | € 192.000 | € 219.000 | |
| Financiële positie | | | |
| Jaarrekening | 31-12-2019 | 31-12-2020 | Ontwikkelingen |
| Eigen vermogen | € 1.762.000 | € 1.734.000 | |
| Vreemd vermogen | € 4.521.000 | € 4.741.000 | |
| Exploitatie-resultaat | € 759.000 | € 1.490.000 | |

3. Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI)

| Vestigingsplaats | soort | Programma |
|-------------------------|------------------|--|
| Alkmaar | Openbaar lichaam | Programma 3c: Een leefbare gemeente-Duurzaamheid en milieu |







| | |
|--|--|
| 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 | |
| Toezicht en zeggenschap van deelnemende gemeenten beheren in HVC. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken die voortvloeien uit de Afvalstoffenwet. | |
| Ontwikkelingen | |
| (Markt) ontwikkelingen | Het aanbod van de afvalstromen in 2020 was voor alle stromen hoger dan begroot. Dit is in lijn met het landelijke beeld en is veroorzaakt door 'corona-effecten' waarbij inwoners meer tijd in en om huis hebben doorgebracht, consumpties zijn verplaatst van 'buiten de deur' naar thuis, extra is opgeruimd, etc. |
| Financiële positie | De door VVI jaarlijks te betalen kosten worden gedekt uit de van gemeenten ontvangen maandelijkse voorschotten, die gebaseerd zijn op de begroting van VVI van desbetreffend jaar met afrekening na afloop van dat jaar. |
| Risico's | De risico's van de gemeenschappelijke regeling VVI houden hoofdzakelijk verband met (i) de continuïteit van de afvalverwerking en (ii) het financiële risico van het aandeelhouderschap A in NV HVC. Een ander risico, dat in ogenschouw dient te worden genomen betreft (iii) conformiteit met regelgeving op het gebied van staatssteun, mededinging, Wet Markt en Overheid en aanbesteding. |

| | | | |
|--|--|-------------------|----------------------------------|
| Deelnemende partijen | Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk, Uitgeest en Wormerland. | | |
| Bestuurlijk belang | | | |
| Elk lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt. | Portefeuillehouder en lid AB | Lid AB | J. Brouwer S.M. Nieuwland (plv.) |
| | Stemverhouding | Uitgeest BUCH | 4,5% 33,2% |
| Financieel belang | | | |
| Jaarrekening | 2019 | 2020 | Ontwikkelingen |
| Aandelenkapitaal | € 0 | € 0 | ● |
| Impuls bijdrage | € 0 | € 0 | ● |
| Exploitatiebijdrage 1) | € 45.000 | € 45.000 | ● |
| Financiële positie | | | |
| Jaarrekening | 31-12-2019 | 31-12-2020 | Ontwikkelingen |
| Eigen vermogen | € 24.000 | € 24.000 | ● |
| Vreemd vermogen | € 1.760.000 | € 1.378.000 | ● |
| Exploitatie-resultaat | € 0 | € 0 | ● |

- 1) Te ontvangen garantstellingsprovisie voor garantstelling leningen van HVC

4. Recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer (RAUM)

| Vestigings- plaats | soort | Programma |
|---|---|--|
| Uitgeest | Openbaar lichaam | Programma 2: een aantrekkelijke gemeente |
| Openbaar belang (doel verbonden partij) | | |
| 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 | | |
| c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde. | | |
| Gemeentelijk belang | | |
| Meer recreatief/cultuur aanbod voor bezoekers en meer werkgelegenheid voor inwoners. | | |
| Deelnemende partijen | | Gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest, Zaanstad en Provincie Noord-Holland |
| Ontwikkelingen | | |
| (Markt) ontwikkelingen | <ul style="list-style-type: none"> - Inzet visieproces - Overdracht erfgoedpark De Hoop - Erfpachtovereenkomst Landgoed Rorik - Concept BP De Woudhaven - Bestuurlijk akkoord ontwikkeling De Hoorne - Natuur inclusieve recreatie - Subsidie voor biodiversiteit - Realisatie verbindingsspad De hoorde - De Uiterdam opgeknapt - Doorontwikkeling P&C en bestuurlijke ondersteuning | |

| | | | |
|---|--|---|---|
| Financiële positie | Na bestemming is er sprake van een sluitende begroting. Exploitatietekort is opgevangen uit de algemene- en bestemmingsreserve en de bestemmingsreserve Exploitatie RAUM. Het negatieve exploitatietekort kan verklaard worden uit niet begrote aanlag infra Rorik, overschrijding schoonmaak- en opruimkosten, extra inzet RNH, verdwijnen dekking RHN-korting en lagere baten door verleende kortingen coronamaatregelen. | | |
| Risico's | <ol style="list-style-type: none"> 1. Grote cultuurtechnische werken 2. Vertragingen locatie-ontwikkelingen 3. Geen steun visie/uitvoeringsprogramma 4. Waterplantenproblematiek 5. Faillissementen – dubieuze partners 6. Effecten van coronabeperkingen | | |
| Bestuurlijk belang Uitgeest | | | |
| Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem. | Portefeuillehouder en lid AB. | S.M. Nieuwland C.G. van Weel- Niesten (ply) | |
| | Stemverhouding | Uitgeest | 12,5% |
| | | BUCH | 37,5% |
| Financieel belang | | | |
| Jaarrekening | 2019 | 2020 | Ontwikkeling en |
| Aandelenkapitaal | € 0 | € 0 |  |
| Impuls bijdrage | € 0 | € 0 |  |
| Exploitatiebijdrage | € 71.000 | € 80.000 |  |
| Financiële positie | | | |
| Jaarrekening | 31-12-2019 | 31-12-2020 | Ontwikkeling en |
| Eigen vermogen | € 1.721.000 | € 1.407.000 |  |
| Vreemd vermogen | € 567.000 | € 877.000 |  |
| Exploitatieresultaat | € 394.000- | € 314.000- |  |

5. Omgevingsdienst IJmond

| Vestigingsplaats | soort | Programma |
|--|---|--|
| Beverwijk | Openbaar lichaam | Programma 3b: Een leefbare gemeente-Duurzaamheid en milieu |
| Openbaar belang | | |
| Bijdragen aan het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen het werkgebied. Uitvoeren van taken vergunningverlening, toezicht en handhaving op het terrein van milieu, bouw- en woningtoezicht en brandveiligheid. Tevens beleidsvoorbereiding en uitvoering op het gebied van duurzaamheid. | | |
| Bijdrage beleidsdoelstellingen | | |
| Beleidsvoorbereiding en uitvoering meerjarenuitvoeringsplan duurzaamheid en milieu Uitgeest 2018-2021. | | |
| Ontwikkelingen | | |
| (Markt) ontwikkelingen | <ul style="list-style-type: none"> - De realisatie van de uitvoeringsprogramma's en grote dossiers - zoals stikstof, Energietransitie en circulaire economie hebben in 2020 voorop gestaan. De wijze van uitvoering heeft op enkele terreinen in aangepaste vorm moeten plaatsvinden vanwege de coronamaatregelen en het geen doorgang vinden van evenementen. - In 2020 heeft de voorbereiding op de Omgevingswet per 1 januari 2022 in volle gang plaatsgevonden. | |
| Financiële positie | De jaarrekening 2020 sluit met een positief resultaat van € 471.047. Het AB van de OD IJmond heeft besloten om hiervan een bedrag van € 115.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve. Hiermee komt de Algemene reserve op € 375.000. Dit verhoudt zich als ratio van 0,80 tot het, op basis van de | |

| | | | |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|
| | <p>onderkende risico's, berekende weerstandsvermogen van € 467.360.</p> <p>Voor het resterende resultaat € 356.047 wordt op 7 juli door het AB een besluit genomen over de bestemming.</p> | | |
| Risico's | <p>De OD heeft last van een vergrijzend personeelsbestand waardoor de bestaande kennis en ervaring op termijn kan verdwijnen.</p> <p>Door het verhogen van de Algemene reserve is het weerstandsvermogen weliswaar verbeterd maar wordt in algemene zin nog als matig gewaardeerd.</p> | | |
| Deelnemende partijen | <p>Gemeente Beemster, Beverwijk, Bloemendaal, Edam-Volendam, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest, Velsen, Waterland, Wormerland, Zandvoort en Provincie Noord-Holland</p> | | |
| Bestuurlijk belang | | | |
| Elk lid van het AB heeft een vastgesteld aantal stemmen, waarbij de stemverdeling voor de gemeenten is gebaseerd op inwoneraantal en ingebracht budget en het aantal stemmen voor de Provincie is gebaseerd op het in te brengen budget. | Portefeuillehouder Lid AB | J. Brouwer S.M. Nieuwland (plv) | |
| | Stemverhouding | Uitgeest | 3,6% |
| | | BUCH | 3,6% |
| Financieel belang | | | |
| Jaarrekening | 2019 | 2020 | Ontwikkelingen |

| | | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Aandelenkapitaal | € 0 | € 0 | ● |
| Impuls bijdrage | € 0 | € 0 | ● |
| Exploitatiebijdrage | € 210.000 | € 226.000 | ● |
| Financiële positie | | | |
| Jaarrekening | 31-12-2019 | 31-12-2020 | Ontwikkelingen |
| Eigen vermogen | € 419.000 | € 861.000 | ● |
| Vreemd vermogen | € 4.481.000 | € 6.578.000 | ● |
| Exploitatieresultaat na bestemming | € 1 | € 471.000 | ● |

6. Werkorganisatie BUCH

| Vestigingsplaats | soort | programma |
|--|-----------------|--|
| Uitgeest | Werkorganisatie | Programma 4: Een financieel gezonde gemeente |
| Openbaar belang (doel verbonden partij) | | |
| De regeling wordt getroffen t.b.v. bewerkstelligen van krachtige en professionele uitvoering van de gemeentelijke taken. De BUCH biedt een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen. | | |
| Gemeentelijk belang | | |
| De BUCH draagt bij aan de beleidsdoelstellingen gezonde financiële positie, verantwoorde gemeentelijke lasten en optimale (werk)processen. | | |

| | | |
|--|---|--------------------------------|
| Deelnemende partijen | Gemeente Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest. | |
| Ontwikkelingen | | |
| (Markt) ontwikkelingen | Het afgelopen jaar was een heel bijzonder en intens jaar, waarin de werkorganisatie BUCH te maken kreeg met een wereldwijde pandemie. De dienstverlening aan de burger is echter onverminderd goed gebleven. Er moest plotseling grootschalig digitaal en plaats- en tijdonafhankelijk gewerkt worden. Dat is zonder problemen gelukt. Er zijn vorderingen gemaakt op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. De samenwerking van de 4 gemeenten is door Berenschot geëvalueerd en er is gewerkt aan het verminderen van de kantoorlocaties. Er wordt nog aan gewerkt om meer grip te krijgen op de projectenportefeuille. | |
| Financiële positie | Er is in 2020, ondanks de extra uitgaven i.v.m. corona € 542.000 minder uitgegeven dan begroot. Een aantal werkzaamheden is echter nog niet volledig uitgevoerd. | |
| Risico's | Toepassing aanbestedingsregels externe inhuur; IT-omgeving en ontwikkelingen; Covid-19; Invoering van de rechtmatigheidsverantwoording per 2021. | |
| Bestuurlijk belang | | |
| Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem. | Portefeuillehouder en leden bestuur | S.M Nieuwland C.M. Beentjes |
| | Stemverhouding Uitgeest BUCH | 25,00% 100,00% |

| Financieel belang | | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Jaarrekening | 2019 | 2020 | Ontwikkelingen |
| Aandelenkapitaal | € 0 | € 0 | |
| Impuls bijdrage | € 0 | € 0 | |
| Exploitatiebijdrage | € 8.306.000 | € 8.423.217 | ● |
| Financiële positie | | | |
| Jaarrekening | 31-12-2019 | 31-12-2020 | Ontwikkelingen |
| Eigen vermogen | € 0 | € 0 | |
| Vreemd vermogen | € 10.486.000 | € 11.492.000 | ● |
| Resultaat | € 0 | € 0 | |

7. Cocensus

| Vestigingsplaats | soort | Programma |
|---|------------------|--|
| Beverwijk | Openbaar lichaam | Programma 3b: Een leefbare gemeente-Duurzaamheid en milieu |
| Openbaar belang | | |
| Het efficiënt uitvoeren van de Wet WOZ en de gemeentelijke heffingen door middel van een samenwerkingsverband. GR Cocensus verzorgt de heffing en inning van onroerende-zaakbelastingen, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, forensenbelasting, precariobelasting en naheffing parkeerbelasting. Tevens verzorgt Cocensus de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen en de behandeling van de bezwaar en beroepschriften. | | |
| Bijdrage beleidsdoelstellingen | | |
| Bewerkstelligen van risico reductie en borging van de kwaliteit en continuïteit van de uitvoering van de werkzaamheden. | | |

| Ontwikkelingen | |
|------------------------|---|
| (Markt) ontwikkelingen | <ul style="list-style-type: none"> - De colleges van Uitgeest, Castricum en Heiloo hebben met instemming van de raden besloten tot toetreding per 1 januari 2020. - Vanaf 2022 dient de WOZ - waardering van objecten plaats te vinden op basis van vierkante meters in plaats van kubieke meters. Alle objecten worden in een periode van 3 jaar opnieuw geïnventariseerd. Het project is eind mei 2021 afgerond waardoor in 2022 de taxaties op basis van de nieuwe methodiek kunnen plaatsvinden. - Voor de belastingprocessen, met name de invordering heeft corona vergaande gevolgen gehad. In eerste instantie is de invordering van gemeentelijke belastingen tijdelijk stopgezet, maar in de 2e helft van het jaar is dit proces weer gefaseerd opgestart. In deze periode zijn de ondernemers benaderd om met Cocensus contact op te nemen indien er betalingsproblematiek aan de orde was. Deze werkwijze is op prijs gesteld, daarbij zijn er in voorkomende gevallen maatwerkafspraken gemaakt. - Cocensus heeft de beschikking over een kantoor in Alkmaar en een kantoor in Hoofddorp. Per 31 december 2021 eindigt het huurcontract in Hoofddorp waarna het pand zal worden gesloopt. Gekozen is om beide locaties samen te brengen. Per 18 oktober 2019 is Cocensus eigenaar geworden van het pand 'De Trompet 2700' in Heemskerk. Het pand is omgebouwd tot duurzaam kantoorpand en per 1 mei 2021 in gebruik genomen. - Met ingang van de aanslagoplegging 2020 heeft Cocensus op verzoek van Uitgeest, Bergen NH, Castricum en Heiloo de KCC-activiteiten overgenomen. Inmiddels hebben ook andere opdrachtgevers van Cocensus hun interesse getoond |

| | |
|--------------------|--|
| | om mogelijk in de nabije toekomst deze activiteiten over te dragen. |
| Financiële positie | Er mag een algemene reserve worden opgebouwd van maximaal € 250.000. Dit maximum is inmiddels bereikt door middel van een storting van een deel van het positieve resultaat over 2019. Over 2020 sluit Cocensus de exploitatie af met een overschot van € 227.051. Dit overschot wordt naar rato terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Uitgeest ontvangt hierdoor een bedrag van € 3.785. |
| Risico's | <p>- Per 31 december 2021 eindigt het huurcontract in Hoofddorp waarna het pand zal worden gesloopt. Het huurcontract in Alkmaar eindigt echter pas per 31-12-2023. Er wordt overleg gevoerd met de gemeente Alkmaar, eigenaar van het pand, over de afkoop van de van de kosten. Tevens wordt er gezocht naar een andere huurder, mocht er een huurder worden gevonden dan verlaagt dat het financiële risico.</p> <p>- De aankoop van een nieuw kantoorpand in Heemskerk heeft het risico met betrekking tot het wegvallen vanwege de sloop van de gehuurde huisvesting in Hoofddorp weggenomen.</p> <p>- De jaarrekening van Cocensus heeft een goedkeurende verklaring op getrouwheid, echter een afkeurende verklaring op rechtmatigheid. De accountant (Astrium) heeft van 5 dossiers geconstateerd dat de inkooprichtlijnen voor Europese Aanbesteding niet zijn gevolgd.</p> <p>* De accountant heeft verklaard dat er geen sprake is van het doorwerken van de impact van de strekking van de controleverklaring van Cocensus bij de gemeenten. Daarmee is het risico voor de deelnemende gemeenten weggenomen.</p> |

| | | | |
|-----------------------------|---|--|-----------------------|
| | <p>* De verantwoording in de jaarrekening is zodanig verwerkt, dat de afkeurende verklaring niet doorwerkt naar het boekjaar 2021.</p> <p>* Het AB van Cocensus heeft de directeur opdracht gegeven om het inkoopbeleid te professionaliseren..</p> <p>* Afsproken is om het bestuur van Cocensus in een eerder stadium te informeren over de stand van zaken met betrekking tot inkopen en aanbestedingen.</p> | | |
| Deelnemende partijen | Gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Beverwijk, Oostzaan en Wormerland, Alkmaar, Bergen, Den Helder, Heerhugowaard, Langedijk, Castricum, Heiloo en Uitgeest | | |
| Bestuurlijk belang | Het algemeen bestuur kent vanuit iedere gemeente één lid vanuit het college. De stemverhouding is afhankelijk van de hoogte van de jaarlijkse bijdrage. De bijdrage van Uitgeest is lager dan € 500.000 en resulteert daarmee in 1 stem. | | |
| | Portefeuillehouder Lid AB | C.M. Beentjes C.G. van Weel-Nielsen (plv) | |
| | Stemverhouding | Uitgeest | 3,57% |
| | | BUCH | 21,43% |
| Financieel belang | | | |
| Jaarrekening | 2019 | 2020 | Ontwikkelingen |
| Aandelenkapitaal | | € 0 | |
| Impuls bijdrage | | € 0 | |
| Exploitatiebijdrage | | € 240.900 | |

| Financiële positie | | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Jaarrekening | 31-12-2019 | 31-12-2020 | Ontwikkelingen |
| Eigen vermogen | € 205.311 | € 250.000 | ● |
| Vreemd vermogen | € 7.539.576 | € 13.664.028 | ● |
| Exploitatieresultaat | € 99.412 | € 227.051 | ● |

8. Sanering buitengebied Uitgeest - HHNK

| Vestigings-plaats | soort | programma |
|---|--|------------------------------------|
| Heerhugowaard | Openbaar lichaam | Programma 3: Een leefbare gemeente |
| Openbaar belang (doel verbonden partij) | | |
| De regeling is getroffen in het belang van een doelmatige sanering van ongezuiverde lozingen van huishoudelijk afvalwater in het buitengebied. De regeling richt zich op gebieden waar het aanleggen van riolering ondoelmatig is en het afvalwater gezuiverd wordt met een systeem voor de individuele behandeling van afvalwater (IBA) voor zover het lan van de klasse 2 of 3 betreft. | | |
| Gemeentelijk belang | | |
| Doordat er geen riolering is loost een perceel het afvalwater direct in de sloot of watergang. Met een IBA wordt het rioolwater gezuiverd voordat het geloosd wordt. Dit komt de waterkwaliteit ten goede. De belangen voor BCH zijn gelijk. | | |
| Deelnemende partijen | | HHNK |
| Ontwikkelingen | | |
| (Markt) ontwikkelingen | De feitelijke saneringsoperatie is afgerond. De regeling is van kracht omdat het beheer en het | |

| | | | |
|--|---|--|-----------------------|
| | onderhoud van de individuele afwatersystemen door het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier worden uitgevoerd. De acht installaties (IBA's) zijn eigendom van de gemeente omdat op grond hiervan rioolheffing wordt geheven. | | |
| Financiële positie | Jaarlijkse bijdrage aan HHNK voor onderhoud 8 x € 330,49 | | |
| Risico's | geen | | |
| Bestuurlijk belang | | | |
| Dit is een zogenaamde "lichte" gemeenschappelijke regeling (zonder bestuur, etc.). | Portefeuillehouder | C.G. van Weel-Niesten C.M. Beentjes plv) | |
| | Stemverhouding | n.v.t. | |
| Financieel belang | | | |
| Begroting | 2019 | 2020 | Ontwikkelingen |
| Aandelenkapitaal | € 0 | € 0 | ● |
| Impuls | € 0 | € 0 | ● |
| Exploitatie | € 0 | € 0 | ● |
| Financiële positie | | | |
| Jaarrekening | 31-12-2019 | 31-12-2020 | Ontwikkelingen |
| Eigen vermogen | € 0 | € 0 | ● |
| Vreemd vermogen | € 0 | € 0 | ● |
| Resultaat | € 0 | € 0 | ● |

9. *Gemeenschappelijk orgaan Intergemeentelijke stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)*

| Vestigingsplaats | soort | programma |
|--|---------------------------------------|--|
| Castricum | Openbaar orgaan | Programma 1: Een sociale en vitale gemeente |
| Openbaar belang (doel van de verbonden partij) | | |
| De ISOB-raad coördineert en oefent de bevoegdheden van de raad uit als bedoeld in artikel 46 WPO en in de statuten van de stichting, met uitzondering van de opheffing van de scholen, de wijziging van de statuten of de ontbinding van de stichting of de terugvordering van de scholen. | | |
| Gemeentelijk belang | | |
| Uitvoeren gemeentelijk beleid voor onderwijs | | |
| Deelnemende partijen | | Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest. |
| Bestuurlijk belang | | |
| Elk lid van de ISOB-raad heeft één stem. | Vertegenwoordiging portefeuillehouder | C.M. Beentjes C.G. van Weel-Niessen (plv) |
| | Stemverhouding Uitgeest BUCH | 20,0% 80,0% |
| Financieel belang | | |
| De gemeente draagt momenteel financieel niet bij aan de regeling. De gemeente heeft uit hoofde van de Wet primair onderwijs wel verplichtingen die zijn overgedragen aan de ISOB. Mocht de ISOB hierin tekort schieten, blijft de wettelijke verplichting voor de gemeente wel staan. | | |
| Ontwikkeling | | |
| In 2020 is deze gemeenschappelijke regeling opgeheven. De Provincie heeft hiermee ingestemd. | | |

10. *Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)*

| vestigingsplaats | soort | programma |
|---|--|--|
| Castricum | Stichting | Programma 1: Een sociale en vitale gemeente |
| Openbaar belang (doel verbonden partij) | | |
| Het in stand houden van openbare scholen voor primair onderwijs als bedoeld in artikel 48 van de WPO. | | |
| Gemeentelijk belang | | |
| Gemeente heeft tot taak de instandhouding van het openbaar onderwijs. | | |
| Deelnemende partijen | | Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heiloo en Uitgeest. |
| Ontwikkelingen | | |
| (Markt) ontwikkelingen | Het koersplan 2019-2023 heeft vijf speerpunten <ul style="list-style-type: none"> • Elke dag beter onderwijs • ISOB als sterk merk • Goed werkgeverschap • Verbinding • Toekomstbestendigheid | |
| Financiële positie | | |
| Risico's | | |
| Bestuurlijk belang | | |
| De ISOB raad heeft het recht van zienswijzen op de begroting en de jaarrekening. Daarnaast heeft de ISOB raad informatierecht | Vertegenwoordigend portefeuillehouder | C.M. Beentjes C.G. van Weel-Niessen (plv) |
| | Stemverhouding Uitgeest BUCH | 20,0% 80,0% |
| Financieel belang: Gemeente draagt niet bij aan de financiële positie. | | |

| Jaarrekening | 31-12-2019 | 31-12-2020 | Ontwikkelingen |
|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Eigen vermogen | € 3.967.684 | | |
| Vreemd vermogen | € 3.602.963 | | |
| Resultaat | € 86.977 | | |

Het jaarverslag 2020 is op het moment van vaststellen van deze jaarstukken nog niet beschikbaar.

11. Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK)

| Vestigingsplaats | soort | programma |
|--|--|--|
| Heemstede | Stichting | Programma 4: Een financieel gezonde gemeente |
| Openbaar belang (doel verbonden partij) | | |
| Het creëren van voordelen op zowel financieel, kwalitatief als procesmatig gebied voor zelfstandige gemeenten. Onder andere door het faciliteren van een regionaal inkoopbureau en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt | | |
| Gemeentelijk belang | | |
| De medewerkers van stichting Rijk maken deel uit van het team Inkoop van de BUCH. Dit team adviseert de werkorganisatie en de afzonderlijke gemeenten financieel, kwalitatief als procesmatig bij de inkoopprocessen. | | |
| Deelnemende partijen | Gemeente Beverwijk, Bloemendaal, De Ronde Venen, Diemen, Haarlemmerliede, Heemstede, Hillegom, Lisse, Noordwijk, Noordwijkerhout, Ouder-Amstel, Over-gemeenten, Teylingen, | |

| | | | |
|--|--|--|-----------------------|
| | | Uitgeest, Uithoorn, Velsen en Zandvoort. | |
| Ontwikkelingen | | | |
| (Markt) ontwikkelingen | De gemeente Uitgeest heeft vooralsnog besloten om aangesloten te blijven bij de Stichting RIJK. De gemeente Castricum heeft in december 2019 besloten om per 31 december 2020 uit de Stichting RIJK te treden. | | |
| Financiële positie | | | |
| Risico's | Niet terugontvangen betaalde waarborgsom. Alle deelnemende gemeenten hebben een waarborgsom gestort, die onderdeel uitmaakt van de algemene reserve. Voor Uitgeest is dat € 4.824. | | |
| Bestuurlijk belang | | | |
| Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem. | Lid Algemeen bestuur | P. Schouten | |
| | Stemverhouding | | |
| Financieel belang | | | |
| Begroting | 2019 | 2020 | Ontwikkelingen |
| Aandelenkapitaal | € 0 | € 0 | |
| Impuls | € 0 | € 0 | |
| Exploitatie | € 98.000 | € 0 | |
| Financiële positie | | | |
| Jaarrekening | 31-12-2019 | 31-12-2020 | Ontwikkelingen |
| Eigen vermogen | € 716.171 | € 0 | |
| Vreemd vermogen | € 552.347 | € 0 | |
| Resultaat | € 401.693 | € 0 | |

Het jaarverslag 2020 is op het moment van vaststellen van deze jaarstukken nog niet beschikbaar.

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

| Vestigingsplaats | soort | programma |
|--|--|--|
| Castricum | Coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid | Programma 3b: Een leefbare gemeente-Duurzaamheid en milieu |
| Openbaar belang | | |
| De coöperatie heeft als doel het aanjagen van duurzame projecten via investeringen, waarna de opbrengsten uit deze projecten revolverend worden geïnvesteerd. Hiermee wordt een toenemende bijdrage aan de regionale duurzaamheidsdoelstellingen geleverd. Het fonds richt zich op duurzame projecten met een regionale uitstraling. | | |
| Gemeentelijk belang | | |
| De deelnemende gemeenten hebben de doelstelling om in 2020 de CO ₂ -uitstoot met 20% te verminderen en 20% van de energie duurzaam op te wekken. De projecten van DECRA dragen daaraan bij. Het fonds heeft de ambitie om inwoners en bedrijven de gelegenheid te geven te participeren in de duurzame projecten waarin het fonds investeert. | | |
| Ontwikkelingen | | |
| (Markt) ontwikkelingen | Bij de financiering van en participatie in projecten wordt een ruime definitie van het begrip duurzaamheid gehanteerd. Aspecten zoals regionale werkgelegenheid en innovatie worden nadrukkelijk in de afweging meegenomen. Hierdoor kan een diversiteit aan duurzame projecten worden ontwikkeld. Decra heeft besloten de focus te leggen | |

| | | | |
|---|---|---------------------------------------|-----------------------|
| | in zonprojecten, omdat hier nog veel kansen liggen voor de deelnemende gemeenten. | | |
| Financiële positie | Het fonds is een revolverend fonds en houdt zich na de eerste storting in stand met de winsten uit duurzame energieprojecten. Door deze wijze van financiering behoudt het kapitaal van de coöperatie over een langere termijn zijn waarde. | | |
| Risico's | Het niet terugontvangen van de eerste storting. | | |
| Deelnemende partijen | Gemeente Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Uitgeest en NV HVC. | | |
| Bestuurlijk belang | | | |
| Elk lid van de algemene vergadering heeft een aantal stemmen zoals vooraf in de oprichtingsakte is vastgesteld. | Portefeuillehouder Lid AV | J. Brouwer S.M. Nieuwland (plv) | |
| | Stemverhouding | Uitgeest | 5,0% |
| | | BUCH | 35,0% |
| Financieel belang | | | |
| Jaarrekening | 2019 | 2020 | Ontwikkelingen |
| Aandelenkapitaal | € 0 | € 0 | |
| Impuls bijdrage | € 0 | € 0 | |
| Exploitatiebijdrage | € 0 | € 0 | |
| Financiële positie | | | |
| Jaarrekening | 31-12-2019 | 31-12-2020 | Ontwikkelingen |
| Eigen vermogen | € 433.500 | | |
| Vreemd vermogen | € 9.130 | | |
| Exploitatieresultaat | € 67.024- | | |

Het jaarverslag 2020 is op het moment van vaststellen van deze jaarstukken nog niet beschikbaar.

13. Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord

| Vestigingsplaats | soort | programma |
|---|---|--|
| Alkmaar | Naamloze vennootschap | Programma 2: Een aantrekkelijke gemeente |
| Openbaar belang (doel verbonden partij) | | |
| 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. | | |
| Gemeentelijk belang | | |
| Verbeteren vestigingsklimaat, meer aanbod voor bezoekers en meer werkgelegenheid voor inwoners | | |
| Deelnemende partijen | Provincie Noord-Holland en 18 gemeenten in Noord-Holland Noord. | |
| Ontwikkelingen | | |
| (Markt) ontwikkelingen | De regionale economische samenwerking in Noord-Holland Noord wordt gecontinueerd en versterkt gedurende de periode 2018-2025. Regionale ontwikkelingsmaatschappij is een actueel bestuurlijk gespreksonderwerp in 2021. | |

| | | | |
|----------------------------------|---|---|-----------------------|
| Financiële positie | De bijdrage van ONHN is 50% van de provincie en 50% van de gemeenten o.b.v. inwoneraantal. | | |
| Risico's | De betrokken deelnemingen van ONHN – NHN Projectbeheer B.V. en NHN Vastgoed B.V. – zijn inmiddels geliquideerd. | | |
| Bestuurlijk belang | | | |
| Elke aandeelhouder heeft 1 stem. | Portefeuillehouder en vertegenwoordiger in AV aandeelhouders | S.M. Nieuwland C.G. van Weel-Niessen(plv) | |
| Financieel belang | | | |
| Jaarrekening | 2019 | 2020 | Ontwikkelingen |
| Aandelenkapitaal | € 1.158 | | |
| Impuls | € 0 | | |
| Exploitatiebijdrage | | | |
| Financiële positie | | | |
| Jaarrekening | 31-12-2019 | 31-12-2020 | Ontwikkelingen |
| Eigen vermogen | € 877.157 | | |
| Vreemd vermogen | €2.133.430 | | |
| Exploitatie-resultaat | € 211.505- | | |

Het jaarverslag 2020 is op het moment van vaststellen van deze jaarstukken nog niet beschikbaar.

14. N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

| Vestigings- plaats | soort | programma |
|---|---|---|
| Den Haag | Naamloze vennootschap | Programma 4: Een financieel gezonde gemeente |
| 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 | | |
| Een gezonde financiële positie en verantwoorde gemeentelijke lasten. | | |
| Ontwikkelingen | | |
| (Markt) ontwikkelinge n | In het eerste halfjaar 2020 is de nettowinst gedaald met 21%. Het resultaat van de financiële transacties is negatief beïnvloed door herwaarderingen van financiële instrumenten als gevolg van de hogere opslagen voor krediet- en liquiditeitsrisico's. De solvabiliteitsratio's zijn nagenoeg onveranderd gebleven en blijven daarmee op hoog niveau. De kredietvraag van met name de gemeenten was, mede door de financiële gevolgen van de Covid-19-pandemie, hoger dan verwacht. De verkoop van de Eneco aandelen door decentrale overheden heeft in het tweede kwartaal een negatief effect gehad op de kredietverstrekking. De Covid-19-pandemie heeft forse impact op de zorgsector. Omdat het kabinet en zorgverzekeraars | |

| | | | |
|--|--|--|---------------------|
| | een vangnet voor hen hebben ingericht, zijn de gevolgen voor de BNG bank vooralsnog beperkt. | | |
| Financiële positie | Van de aandelen BNG Bank is 50% in bezit van het Rijk en 50% van gemeenten en provincies. De gemeente Uitgeest heeft 4.387 aandelen in haar bezit met een nominale waarde van € 2,50 per stuk. In 2019 is over het jaarresultaat een dividend-uitkering vastgesteld van € 1,27 per aandeel. Het dividend wordt echter in verband met de maatregelen rondom het Coronavirus pas in 2021 deels uitgekeerd. | | |
| Risico's | Gevoeligheid van het renteresultaat voor politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie. | | |
| Deelnemende partijen | Aandeelhouders van de bank zijn uitsluitend overheden. De staat is voor de helft aandeelhouder van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. | | |
| Bestuurlijk belang | | | |
| Stemrecht is afhankelijk van het aandelenbezit van de gemeente | Portefeuillehouder | C.M. Beentjes C.G. van Weel- Niesten (plv) | |
| | Stemverhouding | Uitgeest | 0,01% |
| | | BUCH | 0,16% |
| Financieel belang | | | |
| Begroting | 2019 | 2020 | Ontwikkeling |
| Aandelenkapitaal | € 8.775 | € 8.775 | 🟡 |

| | | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Impuls bijdrage | € 0 | € 0 | ● |
| Exploitantbijdrage | € 0 | € 0 | ● |
| Financiële positie | | | |
| Jaarrekening | 31-12-2019 | 31-12-2020 | Ontwikkeling |
| Eigen vermogen | € 4.990.000.000 | € 4.887.000.000 | ● |
| Vreemd vermogen | € 132.519.000.000 | € 144.802.000.000 | ● |
| Exploitatie-resultaat | € 337.000.000 | € 163.000.000 | ● |

15. Schadeschap Luchthaven Schiphol

| Vestigingsplaats | soort | programma |
|---|---|--|
| Hoofddorp | Naamloze vennootschap | Programma 3b: Een leefbare gemeente-Duurzaamheid en milieu |
| Openbaar belang | | |
| Een voor belanghebbenden duidelijke, deskundige en doelmatige afhandeling te bevorderen van verzoeken om schadevergoeding die verband houden met de uitbreiding van het luchtvaartterrein Schiphol. | | |
| Bijdrage beleidsdoelstellingen | | |
| Gericht op beleid voor en door onze inwoners, ondernemers en organisaties. | | |
| Ontwikkelingen | | |
| (Markt) ontwikkelingen | In de vergadering van 9 april 2019 heeft het Algemeen Bestuur van het Schadeschap luchthaven Schiphol ingestemd met het voorstel om voor 1 juni 2019 te besluiten tot de opheffing van de Gemeenschappelijke Regeling Schadeschap per 1 | |

| | | | |
|---|---|----------------------|------|
| | juni 2020. Het college heeft per brief laten weten met dit voorstel in te stemmen. | | |
| Financiële positie | Niet van toepassing. | | |
| Risico's | Geen. Eventuele lopende schadegevallen worden door het ministerie afgehandeld. | | |
| Deelnemende partijen | Ministerie Infrastructuur en Waterstaat, Provincie Noord-Holland, gemeente Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Nieuwkoop, Uitgeest, en Zaanstad | | |
| Bestuurlijk belang | | | |
| Bestuur bestaat uit 8 leden. Alle deelnemers worden door deze leden vertegenwoordigd. | Portefeuillehouder | J. Brouwer | |
| | | S.M. Nieuwland (plv) | |
| | | Uitgeest | 4,5% |
| | Stemverhouding | BUCH | 4,5% |
| Financieel belang | | | |
| De gemeente draagt momenteel financieel niet bij aan de regeling. | | | |

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 particulier 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

Om de gemeenteraad in staat te stellen zijn kaderstellende en controlerende rol adequaat te kunnen uitvoeren, dient een gemeente te beschikken over een actueel grondbeleid.

Op respectievelijk 31 oktober 2019 en 24 september 2020 heeft de gemeenteraad haar grondbeleid en grondprijnsbeleid vastgesteld. Het grondbeleid en grondprijnsbeleid wordt gebruikt als sturingsinstrument om gemeentelijke doelstellingen te realiseren op verschillende beleidsterreinen, zoals ruimtelijke ordening, wonen, economische ontwikkeling, energietransitie, infrastructuur, duurzame leefomgeving en voorzieningen.

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. 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 gemeenteraad.

Aan het opstellen van financiële rapportages van gemeenten zijn voorts regels verbonden. De Commissie Besluit Begroting en

Verantwoording (BBV) verplicht gemeenten om in de begroting en jaarrekening een paragraaf over het grondbeleid op te nemen.

Actuele prognose van de grondexploitaties

Ondanks de Coronacrisis blijft de vraag naar woningen in onze regio erg hoog en overtreft de vraag het aanbod nog steeds. Eind 2020 heeft de gemeenteraad het grondexploitatiecomplex voor de Bibliotheeklocatie vastgesteld. De afgelopen periode is de haalbaarheid van dit bouwplan in samenspraak met de beoogde ontwikkelende partij verder onderzocht.

Centrumplan Uitgeest – Programma woningbouw

In januari 2020 heeft de gemeenteraad de gebiedsvisie voor het Centrumplan Uitgeest vastgesteld. De ambitie is om kostenneutraal een dorps woonmilieu te realiseren in het oude centrum van Uitgeest. Door historische grondposities in te zetten voor lucratieve woningbouwbestemmingen ontstaat meerwaarde. Deze meerwaarde wordt teruggegeven aan het dorp in de vorm van voorzieningen die de leefbaarheid en (verkeers)veiligheid verbeteren. Het resultaat is afhankelijk van het nog vast te stellen ruimtelijk en financieel kader voor de overige deelgebieden.

Totaal overzicht

De totale boekwaarde van de in exploitatie genomen projecten is in 2020 met € 0,13 miljoen gestegen tot € 0,13 miljoen. Deze mutatie is afkomstig uit de actieve grondexploitatie Bibliotheeklocatie met een gemeentelijke grondeigendom van 5.144 m².

Vastgestelde grondexploitaties (BIE)

Centrumplan Uitgeest - Bibliotheeklocatie

| Uitgeest | BIE | Programma 3: Een leefbare gemeente | |
|--|-----------|------------------------------------|-----------|
| Ontwikkelingen | | | |
| De Bibliotheeklocatie betreft het eerste plandeel binnen het Centrumplan Uitgeest waartoe een concreet bouwplan in voorbereiding is. Binnen dit plangebied kunnen ca. 43 appartementen worden gerealiseerd. De mutatie in 2020 betreft de inbrengwaarde, alsmede de plan- en onderzoekskosten die in 2020 zijn gemaakt voor het onderzoeken van de haalbaarheid van het bouwplan. Er is in 2020 nog geen rente bijgeschreven. De boekwaarde per m ² 31-12-2020 is lager dan de verwachte grondopbrengst per 2023. | | | |
| Kengetallen | 2020 | 2021 | 2022 |
| Nominaal jaarsaldo | € 134.375 | € 148.255 | € 302.142 |
| Boekwaarde 31-12 | € 134.375 | € 282.630 | € 584.772 |
| Voorziening 31-12 | | | |
| Exploitatieresultaat NCW | € 0,1 | | |
| Exploitatieresultaat EW | € 0,1 | | |

Paragraaf Corona

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact gehad op ons allemaal. De wereldwijde pandemie heeft geleid tot ongekeerde omstandigheden. Onze inwoners, maatschappelijke instellingen en ondernemers zijn hard getroffen door de effecten en maatregelen van het coronavirus. Het kabinet heeft een omvangrijk pakket aan maatregelen getroffen om de ondernemers zoveel mogelijk te ondersteunen. Op lokaal niveau zijn maatregelen genomen om instellingen en ondernemers te helpen. Hierbij is de blik ook vooruit gericht op het post corona tijdperk. In deze (nieuwe) paragraaf wordt ingegaan op de gevolgen van de coronacrisis.

Herstelfonds coronamaatregelen

De raad heeft op 28 mei een economisch en maatschappelijk herstelfonds Corona in het leven geroepen ad € 100.000. Hiervan is in 2020 € 15.471 uitgegeven. Het restant is voor 2021 beschikbaar. Daarnaast is aan huur voor huurders van gemeentelijk vastgoed € 2.409 kwijtgescholden. De gemeente is voor deze kwijtgescholden huur volledig gecompenseerd door het Rijk. Uw raad is via de maandelijkse nieuwsbrief over de voortgang hiervan geïnformeerd.

Werkorganisatie BUCH

De coronacrisis heeft een behoorlijke claim gelegd op de inzet vanuit de werkorganisatie BUCH. In 2020 zijn veel medewerkers bezig geweest met taken die gerelateerd zijn aan de crisis. Deze komen niet direct tot uitdrukking tot extra kosten, omdat deze in de reguliere salariskosten zitten. Waar binnen de gemeenten de grootste kostenposten zitten in de overbruggingsuitkeringen jeugdzorg en WMO en de uitgaven als gevolg van de herstelfondsen, zitten de kosten bij de werkorganisatie

voornamelijk in de inhuur van medewerkers op posities waar extra druk ontstond zoals bijvoorbeeld bij afvalstations, Boa's, de

postkamer etc. Daarnaast zijn kosten gemaakt voor de communicatie over de genomen maatregelen, voor beschermingsmiddelen en kosten voor een hart onder de riem voor alle medewerkers. Zoals in de toelichting op de lasten van de jaarstukken 2020 van de BUCH werkorganisatie is opgenomen, zijn er ook kosten die lager zijn uitgevallen als gevolg van de crisis zoals de kosten voor koffie en thee, kopieer- en afdrukkosten en kantoorartikelen. In totaal gaat het om € 570.729 aan extra lasten. Het aandeel van Uitgeest is conform de verdeelsleutel (11,7%) € 66.775. Dit is exclusief de kosten van inzet van de vaste medewerkers. Er wordt binnen de BUCH werkorganisatie geen tijd geschreven voor Corona gerelateerde werkzaamheden.

Financieel effect 2020

In financieel opzicht heeft de coronacrisis een behoorlijke impact gehad op de gemeentefinanciën. Zo is in 2020 de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO) als nieuwe taak bij de gemeente ondergebracht. Daarnaast zijn afspraken gemaakt met zorgaanbieders over de continuering van jeugdzorg en Wmo begeleiding. Verder zijn er lager inkomsten uit toerisme en is de reclamebelasting opgeschort. Het rijk heeft ons hier grotendeels voor gecompenseerd.

In de onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de effecten op de baten en lasten die gerelateerd zijn aan de coronacrisis (bedragen in euro). Per saldo is het nadelig effect over 2020 € 10.411. De niet gerealiseerde lasten en baten door corona zijn gebaseerd op een inschatting van de vakafdelingen naar aanleiding van de analyse van de 2^e FIRAP/ jaarrekening 2020.

| taakveld A) Niet gerealiseerde baten door corona | | |
|---|--|------------------|
| 0.2 | Leges APV | 4.500 |
| 0.2 | Minder leges reisdocumenten | 20.000 |
| 0.64 | Reclamebelasting | 22.000 |
| 3.4 | Toeristenbelasting | 45.000 |
| 5.2 | Corona kosten kwijtschelding huur | 2.400 |
| 5.2 | Annuleringen gebruik sportaccommodaties als gevolg van Corona | 17.000 |
| 5.7 | Evenementen en volksfeesten (pacht kermis) | 7.500 |
| Totaal niet gerealiseerde baten | | 118.400 |
| taakveld B) Meer lasten door corona | | |
| 0.1 | Extra uitgaven bestuur | 16.277 |
| 0.3 | Onderzoek ventilatie gebouw buitendienst | 701 |
| 0.4 | Extra communicatiekosten drukwerk, banners et cetera | 12.104 |
| 1.2 | Extra materiaal om corona veilig te werken | 4.580 |
| 2.1 | Extra verkeersbegeleiding en extra borden en hekken | 472 |
| 3.1 | Herstelfonds corona uitgaven | 15.471 |
| 5.2 | Onderzoek ventilatie sportaccommodaties | 1.086 |
| 6.1 | Wmo corona compensatie regiotaxi | 11.169 |
| 6.3 | TOZO | 979.987 |
| 6.4 | Sociale werkvoorziening | 31.000 |
| 6.5 | Participatie re-integratie/ compensatie niet geleverde zorg | 2.230 |
| 6.71 | Wmo maatwerkvoorzieningen overbruggingsregelingen | 26.508 |
| 6.72 | Jeugdhulp overbruggingsregelingen | 59.190 |
| 7.3 | Afval extra verwerkingskosten/ lagere inkomsten uit afvalstromen | 60.963 |
| Totaal meer lasten door corona | | 1.221.738 |
| taakveld C) Niet gerealiseerde lasten door corona | | |
| 4.3 | Minder inspecties kinderopvang | 10.000 |
| 5.7 | Wijkverenigingen | 7.500 |
| 6.3 | Bijzondere bijstand | 22.500 |
| Totaal minder lasten door corona | | 40.000 |

| Taakveld D) Meer baten corona | | |
|---|--|------------------|
| 0.7 | Voorschoolse voorziening peuters (DU) | 5.630 |
| 0.7 | Lagere apparaatskosten (opschalingskorting) | 39.801 |
| 0.7 | Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg | 21.087 |
| 0.7 | Inhaalzorg en meerkosten WMO 2015 | 6.000 |
| 0.7 | Eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief) (DU) | 1.765 |
| 0.7 | Compensatie toeristen- en parkeerbelasting (DU) | 26.000 |
| 0.7 | Precariobelasting en markt- en evenementenleges (DU) | 4.963 |
| 0.7 | Toezicht en handhaving | 32.525 |
| 0.7 | Extra kosten verkiezingen 2021 i.v.m. Covid-19 (DU) | 24.662 |
| 0.7 | Buurt- en dorpshuizen | 8.904 |
| 0.7 | Vrijwilligersorganisaties jeugd | 6.050 |
| 0.7 | Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep (DU) | 25.902 |
| 0.7 | Lokale culturele voorzieningen | 70.399 |
| 0.7 | Wsw deel participatie | 74.171 |
| 0.7 | Aanvullend pakket re-integratie | 6.789 |
| 0.7 | Gemeentelijk schuldenbeleid | 5.043 |
| 0.7 | Bijzondere bijstand | 1.738 |
| 0.7 | Continuïteit van zorg | 10.604 |
| 0.7 | Compensatie quarantainekosten | 2.082 |
| 0.7 | Algemene uitkering extra uitkering 2020 i.v.m. corona | 374.115 |
| | Compensatie kwijtschelding huur | 2.400 |
| 6.3 | TOZO | 979.987 |
| Totaal meer baten corona | | 1.356.502 |
| Totaal extra kosten effect 2020 corona A+B-C-D | | -56.364 |
| BUCH extra kosten € 570.729, aandeel Uitgeest 11,7% | | 66.775 |
| Inclusief aandeel Uitgeest in extra corona kosten BUCH | | 10.411 |

Voor de financiële gevolgen van deze crisis zijn we in mei-, september en december door het Rijk gecompenseerd via de algemene uitkering uit het gemeentefonds en op het moment dat we deze jaarstukken vaststellen zijn de gesprekken over compensatie van gemaakte kosten en gemiste opbrengsten, ook over 2020, nog steeds gaande.

In de decembercirculaire zijn de gemeenten geïnformeerd over aanvullende compensatie voor de bestrijding van de financiële effecten van de coronacrisis. Voor een aantal compensatiemaatregelen heeft het Rijk al wel geld gereserveerd, maar is de exacte verdeling en daarmee het bedrag per gemeente nog niet bekend. Het Rijk wacht voor sommige onderdelen af hoe de jaarrekeningen 2020 van de gemeenten eruit zien. De verdeling en verwerking ervan vindt plaats in 2021. Het betreft o.a. de volgende compensatiemaatregelen:

- Inkomstenderving (van o.a. toeristenbelasting) na 1 juni 2020.
- Afvalinzameling.
- Zwembaden en ijsbanen.
- Verlenging steun sportverenigingen (1 okt. t/m 31 dec.).

Risico's en vooruitzichten

De vooruitzichten voor 2021 zijn nog steeds onzeker. Hierbij komen een aantal vragen naar boven:

- In welke mate blijft het Rijk de gemeenten in 2021 compenseren?
- Welke ondersteuning kunnen ondernemers in 2021 van het Rijk tegemoet zien?
- Hoe ontwikkelt de economie en werkgelegenheid zich als de steunmaatregelen worden afgebouwd?
- In hoeverre is er in 2021 nog een effect op de inkomsten uit toeristenbelasting?

In verband met het voortduren van de Coronacrisis heeft het college uw raad met het vaststellen van de begroting 2021 al

voorgesteld om de reclamebelasting in ieder geval ook voor 2021 op te schorten.

De volgende risico's zijn voor 2021 onderkend:

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

In de paragraaf weerstandsvermogen is dit als één totaal risico 'coronacrisis' opgenomen met een risicobedrag van € 500.000 en een kans van 60%.





JAARREKENING 2020

TOELICHTING OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Hierna zijn de baten en lasten per programmaonderdeel in beeld gebracht, Daarbij wordt achtereenvolgens de stand van de baten en lasten gepresenteerd van: de vastgestelde begroting 2020, de laatst vastgestelde begrotingscijfers na de 2^e FIRAP, de gerealiseerde baten en lasten 2020 en ten slotte het verschil tussen de begrote en gerealiseerde baten en lasten.

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving Programma onderdeel | Primitieve Begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
|---|------------------------------|---------------|----------------|--------------------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|---------------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
| 1a Inwoners en bestuur | 221 | 1.553 | -1.332 | 462 | 1.969 | -1.507 | 464 | 1.980 | -1.516 | 2 | V | -11 | N | -9 | N |
| 1b Samen Leven | 2.422 | 10.983 | -8.561 | 5.111 | 14.111 | -9.000 | 4.137 | 12.520 | -8.383 | -974 | N | 1.591 | V | 617 | V |
| 1c Kerngericht en ondersteunend | 0 | 18 | -18 | 0 | 14 | -14 | 0 | 5 | -5 | 0 | V | 9 | V | 9 | V |
| 1d Een veilige gemeente | 0 | 994 | -994 | 0 | 914 | -914 | 0 | 913 | -913 | 0 | V | 1 | V | 1 | V |
| Totaal programma 1 | 2.643 | 13.548 | -10.905 | 5.573 | 17.008 | -11.435 | 4.601 | 15.418 | -10.817 | -972 | N | 1.590 | V | 618 | V |
| 2a Cultuur, recreatie en toerisme | 45 | 330 | -285 | 7 | 339 | -332 | 20 | 295 | -275 | 13 | V | 44 | V | 57 | V |
| 2b Economische vitaliteit | 1 | 127 | -126 | 8 | 220 | -212 | 9 | 141 | -132 | 1 | V | 79 | V | 80 | V |
| 2c Een bereikbare gemeente | 3 | 66 | -63 | 1 | 71 | -70 | 0 | 69 | -69 | -1 | N | 2 | V | 1 | V |
| Totaal programma 2 | 49 | 523 | -474 | 16 | 630 | -614 | 29 | 505 | -476 | 13 | V | 125 | V | 138 | V |
| 3a Wonen en leefomgeving | 208 | 1.719 | -1.511 | 174 | 1.679 | -1.505 | 414 | 1.538 | -1.124 | 240 | V | 141 | V | 381 | V |
| 3b Duurzaamheid en milieu | 2.714 | 2.164 | 550 | 3.041 | 2.559 | 482 | 2.993 | 2.535 | 458 | -48 | N | 24 | V | -24 | N |
| 3c Beheer en onderhoud | 47 | 2.848 | -2.801 | 100 | 3.060 | -2.960 | 136 | 3.042 | -2.906 | 36 | V | 18 | V | 54 | V |
| Totaal programma 3 | 2.969 | 6.731 | -3.762 | 3.315 | 7.298 | -3.983 | 3.543 | 7.115 | -3.572 | 228 | V | 183 | V | 411 | V |
| 4a Algemene dekkingsmiddelen | 18.753 | 154 | 18.599 | 19.860 | 239 | 19.621 | 21.215 | 261 | 20.954 | 1.355 | V | -22 | N | 1.333 | V |
| 4b Overhead | 10 | 3.964 | -3.954 | 19 | 3.925 | -3.906 | 30 | 3.865 | -3.835 | 11 | V | 60 | V | 71 | V |
| 4c Overige | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | -1 | 0 | V | -1 | N | -1 | N |
| 4d Bedrag onvoorzien | 0 | 10 | -10 | 0 | 10 | -10 | 0 | 7 | -7 | 0 | V | 3 | V | 3 | V |
| 4e Heffing VPB | 0 | 13 | -13 | 0 | 12 | -12 | 0 | 12 | -12 | 0 | V | 0 | V | 0 | V |
| Totaal programma 4 | 18.763 | 4.141 | 14.622 | 19.879 | 4.186 | 15.693 | 21.245 | 4.146 | 17.099 | 1.366 | V | 40 | V | 1.406 | V |
| Totaal saldo van baten en lasten | 24.424 | 24.943 | -519 | 28.783 | 29.122 | -339 | 29.418 | 27.184 | 2.234 | 635 | V | 1.938 | V | 2.573 | V |

| Omschrijving Programma onderdeel | Primitieve Begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|----------|------------|--------------------------------|------------|------------|-------------------|------------|------------|---------------------|----------|-----------|----------|-------------|----------|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
| 1a Inwoners en bestuur | 64 | 0 | 64 | 64 | 0 | 64 | 56 | 0 | 56 | -8 | N | 0 | V | -8 | N |
| 1b Samen Leven | 25 | 0 | 25 | 239 | 0 | 239 | 239 | 0 | 239 | 0 | V | 0 | V | 0 | V |
| Totaal programma 1 | 89 | 0 | 89 | 303 | 0 | 303 | 295 | 0 | 295 | -8 | N | 0 | V | -8 | N |
| 2a Cultuur, recreatie en toerisme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | V | 0 | V | 0 | V |
| 2b Economische vitaliteit | 0 | 0 | 0 | 214 | 100 | 114 | 129 | 100 | 29 | -85 | N | 0 | V | -85 | N |
| Totaal programma 2 | 0 | 0 | 0 | 214 | 100 | 114 | 129 | 100 | 29 | -85 | N | 0 | V | -85 | N |
| 3a Wonen en leefomgeving | 300 | 0 | 300 | 300 | 0 | 300 | 87 | 0 | 87 | -213 | N | 0 | V | -213 | N |
| 3b Duurzaamheid en milieu | 0 | 0 | 0 | 120 | 237 | -117 | 120 | 237 | -117 | 0 | V | 0 | V | 0 | V |
| 3c Beheer en onderhoud | 0 | 0 | 0 | 156 | 0 | 156 | 146 | 0 | 146 | -10 | N | 0 | V | -10 | N |
| Totaal programma 3 | 300 | 0 | 300 | 576 | 237 | 339 | 353 | 237 | 116 | -223 | N | 0 | V | -223 | N |
| 4b Overhead | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | V | 0 | V | 0 | V |
| 4c Overige | 177 | 0 | 177 | 337 | 169 | 168 | 337 | 172 | 165 | 0 | V | -3 | N | -3 | N |
| Totaal programma 4 | 177 | 0 | 177 | 337 | 169 | 168 | 337 | 172 | 165 | 0 | V | -3 | N | -3 | N |
| Totaal mutaties reserves | 566 | 0 | 566 | 1.430 | 506 | 924 | 1.114 | 509 | 605 | -316 | N | -3 | N | -319 | N |

Saldo

| Omschrijving | Primitieve Begroting 2020 | | | Begroting na wijziging 2020 | | | Werkelijk 2020 | | | Verschillen 2020 | | | | | |
|-------------------------------|------------------------------|---------------|----------|--------------------------------|---------------|----------|-------------------|---------------|----------|---------------------|----------|--------------|----------|----------|----------|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | V/N | Lasten | V/N | Saldo | V/N |
| Totaal saldo baten en lasten | 24.424 | 24.943 | -519 | 28.783 | 29.122 | -339 | 29.418 | 27.184 | 2.234 | 635 | V | 1.938 | V | 2.573 | V |
| Totaal mutatie reserves | 566 | 0 | 566 | 1.430 | 506 | 924 | 1.114 | 509 | 605 | -316 | N | -3 | N | -319 | N |
| Saldo | -47 | 0 | -47 | -585 | 0 | -585 | -2.839 | | -2.839 | -2.254 | N | 0 | V | -2.254 | N |
| Gerealiseerd resultaat | 24.943 | 24.943 | 0 | 29.628 | 29.628 | 0 | 27.693 | 27.693 | 0 | -1.935 | N | 1.935 | V | 0 | V |

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

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

Incidentele baten en lasten

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

| PO | Incidentele lasten en lasten | Begroot lasten | Werkelijke lasten | Begroot baten | Werkelijke baten |
|----|---|----------------|-------------------|---------------|------------------|
| | | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 |
| | Exploitatie | | | | |
| 1a | Bijdrage verkoop deelneming APPA fonds/ toevoeging voordeel aan voorziening | 102.000 | 102.000 | 102.000 | 102.000 |
| 1a | Tijdelijke uitbreiding griffie | 24.000 | 16.000 | | |
| 1a | Incidentele baten en lasten PO 1a < 25.000 | 28.000 | 23.000 | -5.000 | -3.000 |
| 1b | Ophoging OAB middelen | 28.000 | 26.000 | 28.000 | 28.000 |
| 1b | Sportakkoord | 25.000 | 22.000 | 25.000 | 22.000 |
| 1b | Groot onderhoud en verduurzamen zwembad de Zien | 70.000 | 70.000 | 0 | 0 |
| 1b | Kosten corona | 33.000 | 33.000 | 0 | 0 |
| 1b | Liquidatieopbrengst stg. Dorpshuis de Zwaan | 0 | 0 | 600.000 | 673.000 |
| 1b | TOZO regeling | 1.956.000 | 980.000 | 1.956.000 | 980.000 |
| 1b | Reintegratie vergunningshouders/ invoering wet inburgering | 52.000 | 27.000 | 0 | 0 |
| 1b | Incidentele baten en lasten PO 1b < 25.000 | 92.000 | 22.000 | 11.000 | 11.000 |
| 1d | Incidentele baten en lasten PO 1d < 25.000 | 3.000 | 3.000 | 0 | 0 |
| 2a | Taakmutatie kerkenvisie | 25.000 | 4.300 | 0 | 0 |
| 2a | Incidentele baten en lasten PO 2a < 25.000 | 14.000 | 11.000 | -2.000 | -2.000 |
| 2b | Herstelfonds Corona raadsbesluit 28-5-2020 | 100.000 | 15.000 | 0 | 0 |
| 2b | Bedrijventerrein Uitgeest | 14.000 | 14.000 | | |
| 3a | Ruimtelijke ontwikkelingen tlv BR RO | 290.000 | 71.000 | | |
| 3a | Projectleider Centrumplan | 100.000 | 0 | | |
| 3a | Incidentele baten en lasten PO 3a < 25.000 | 2.500 | 2.000 | 0 | 0 |
| 3b | Programma klimaat | 120.000 | 120.000 | 0 | 0 |

| PO | Incidentele lasten en lasten | Begroot lasten | Werkelijke lasten | Begroot baten | Werkelijke baten |
|----|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 |
| | Exploitatie | | | | |
| 3b | WUP subsidie | 160.000 | 160.000 | 160.000 | 160.000 |
| 3b | Incidentele baten en lasten PO 3b < 25.000 | 4.000 | 6.000 | 0 | 0 |
| 3c | Onderhoud kunstwerken naar 2020 in uit alg reserve | 146.000 | 146.000 | 0 | 0 |
| 3c | Bijdrage eendenkooi | 10.000 | 10.000 | 0 | 0 |
| 4a | Corona compensatie en opbrengsten | 0 | 0 | 264.500 | 264.500 |
| 4a | Incidentele baten en lasten PO 4a < 25.000 | 7.000 | 4.000 | -22.000 | -22.000 |
| 4b | Verbeterplan BUCH - incidenteel deel | 39.000 | 39.000 | 0 | 0 |
| 4b | Teruggave verzekering oude jaren + Lopende jaar | -78.500 | -112.500 | 0 | 0 |
| 4b | Incidentele baten en lasten PO 4b < 25.000 | 4.400 | 7.000 | 0 | 0 |
| | Totaal incidenteel exploitatie | 3.370.400 | 1.820.800 | 3.117.500 | 2.213.500 |

| | Reserves | | | | |
|----|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1a | Tijdelijke uitbreiding griffie voor 1 jaar | 0 | 0 | 24.000 | 16.000 |
| 1a | Verbeterplan BUCH - incidenteel deel | 0 | 0 | 39.000 | 39.000 |
| 1b | Besteding bestemmingsreserve de Zien tbv verduurzamen | 0 | 0 | 70.000 | 70.000 |
| 2b | Herstelfonds Corona raadsbesluit 28-5-2020 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| 2b | Bedrijventerrein Uitgeest Noord | 0 | 0 | 14.000 | 14.000 |
| 3a | Onttrekking bestemmingsreserve RO | 0 | 0 | 290.000 | 77.000 |
| 3b | Overh decembercirculaire 2019 programma klimaat/ best. rek. resultaat 2019 | 237.000 | 237.000 | 120.000 | 120.000 |
| 3c | Bijdrage groot onderhoud eendenkooi uit BR RO | 0 | 0 | 10.000 | 10.000 |
| 3c | Onderhoud kunstwerken naar 2020 | 0 | 0 | 146.000 | 146.000 |
| | | 337.000 | 337.000 | 813.000 | 592.000 |
| | TOTAAL INCIDENTELE BATEN EN LASTEN | 3.707.400 | 2.157.800 | 3.930.500 | 2.805.500 |
| | TOTAAL SALDO BATEN MIN LASTEN | -223.100 | -647.700 | | |

- = incidentele baten hoger dan incidentele lasten

Uit de tabel blijkt dat de incidentele baten in 2020 hoger waren dan de incidentele lasten (€ 647.700). Dit komt vooral door de incidentele opbrengst uit de liquidatie stichting dorps huis de Zwaan. Bij het bepalen van het toezichtsregime door de provincie op basis van de begroting is een eis dat de begroting structureel sluitend is. Dat wil zeggen dat de structurele lasten met structurele baten zijn gedekt. Ondanks dat de incidentele baten hoger waren dan de incidentele lasten is er sprake van een structureel positief rekeningresultaat.

| | begroot | werkelijk |
|---|------------|--------------|
| Saldo van baten en lasten | -338 | 2.234 |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | 923 | 605 |
| Begrotingssaldo na bestemming | 585 | 2.839 |
| | | |
| Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo) | -223 | -648 |
| Structureel begrotings/ rekeningssaldo | 362 | 2.191 |



Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector) stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent een openbaar-makingsregime en een maximale bezoldigingsnorm (totaal € 201.000 in 2020). In het kader van de WNT zijn wij verplicht om gegevens van aangewezen topfunctionarissen, i.c. de gemeentesecretaris en de griffier te vermelden, ook wanneer zij beneden de norm worden betaald. In Uitgeest blijven deze functionarissen onder de norm en worden dus enkel en alleen op grond van wettelijke voorschriften vermeld.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hiernaast vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

| Bedragen x € 1 | P. Schouten | W.J. Gevaert |
|--|---------------------------|-----------------|
| Funcctiegegevens | Gemeentesecretaris | Griffier |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 98.071 | 71.976 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 17.245 | 11.687 |
| <i>Subtotaal</i> | 115.316 | 83.663 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 201.000 | 201.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen | 0 | 0 |
| Totale bezoldiging 2020 | 115.316 | 83.663 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t | n.v.t. |
| Gegevens 2019 | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01/1-31/12 | 1/1-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 93.973 | 65.874 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 16.204 | 10.511 |
| <i>Subtotaal</i> | 110.177 | 76.385 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 194.000 | 194.000 |
| Totale bezoldiging 2019 | 110.177 | 76.385 |

BALANS EN TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

| ACTIVA (bedragen x € 1.000) | 2020 | 2019 | PASSIVA (bedragen x € 1.000) | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| Vaste activa | | | Vaste passiva | | |
| <u>Immateriële vaste activa</u> | | | Eigen vermogen | | |
| Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief | 36 | 7 | Algemene reserve | 3.956 | 4.504 |
| Bijdrage aan activa in eigendom van derden | 30 | 35 | Bestemmingsreserves | 3.577 | 3.699 |
| | 66 | 42 | Gerealiseerd resultaat | 2.839 | -65 |
| <u>Materiële vaste activa</u> | | | | 10.372 | 8.138 |
| Investeringen met een economisch nut | 9.031 | 8.926 | Voorzieningen | | |
| Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven: | 7.220 | 5.789 | Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 678 | 741 |
| Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 3.161 | 2.602 | Voorzieningen ter equalisering van kosten | 3.648 | 3.631 |
| | 19.412 | 17.317 | | 4.326 | 4.372 |
| <u>Financiële vaste activa</u> | | | <u>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</u> | | |
| Kapitaalverstrekkingen aan: | | | Onderhandse leningen van: | | |
| - deelnemingen | 9 | 365 | - binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 9.588 | 3.780 |
| Overige langlopende leningen | 206 | 247 | Waarborgsommen | 2 | 0 |
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van een jaar of langer | 664 | 615 | | 9.590 | 3.780 |
| | 879 | 1.227 | | | |
| Totaal vaste activa | 20.357 | 18.586 | Totaal vaste passiva | 24.288 | 16.290 |

| ACTIVA (bedragen x € 1.000) | | 2020 | 2019 | PASSIVA (bedragen x € 1.000) | | 2020 | 2019 |
|---|--|---------------|---------------|---|--|---------------|---------------|
| <u>Voorraden</u> | | | | | | | |
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | | 127 | 0 | | | | |
| | | 127 | 0 | | | | |
| <u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar</u> | | | | <u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u> | | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | | 3.516 | 2.880 | Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de wet fido | | 0 | 5.000 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar | | 1.759 | 735 | Banksaldi | | 0 | 258 |
| Overige vorderingen | | 2.113 | 423 | Overige schulden | | 1.312 | 1.375 |
| | | 7.388 | 4.038 | | | 1.312 | 6.633 |
| <u>Liquide middelen</u> | | | | <u>Overlopende passiva</u> | | | |
| Kassaldi | | 3 | 3 | Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | | 751 | 640 |
| Banksaldi | | 66 | 193 | De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van: | | | |
| | | 69 | 196 | - Het Rijk | | 1.570 | 40 |
| <u>Overlopende activa</u> | | | | - Overige Nederlandse overheidslichamen | | 6 | 6 |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van: | | | | Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen | | 599 | 508 |
| - Het Rijk | | 68 | 0 | | | 2.926 | 1.194 |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | | 517 | 1.297 | | | | |
| | | 585 | 1.297 | | | | |
| Totaal vlottende activa | | 8.169 | 5.531 | Totaal vaste passiva | | 4.238 | 7.827 |
| Totaal generaal | | 28.526 | 24.117 | Totaal generaal | | 28.526 | 24.117 |

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969

geen

geen

Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen

11.154

11.902

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

BALANS

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Algemeen

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

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij de ingebruikneming van het gerelateerde materiele vaste actief.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

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

Materiele vaste activa

Algemeen

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

Investerings met economisch nut

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

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

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

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

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

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

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

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

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

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

Financiële vaste activa

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

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

Vlottende activa

Vorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

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

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de

grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

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

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

Gereed product

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen, met uitzondering van een individuele beoordeling op inbaarheid bij vorderingen groter dan € 5000.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

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



TOELICHTING OP DE BALANS

De bedragen in de tabellen zijn * € 1.000

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa bestaat uit:

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief | 36 | 7 |
| Bijdrage aan activa in eigendom van derden | 30 | 35 |
| Totaal | 66 | 42 |

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2020:

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2019 | Investe- ringen | Desinves- teringen | Afschrij- vingen | Bijdragen van derden | Afwaard- deringen | Boekwaarde 31-12-2020 |
|--|--------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| Kosten onderzoek en ontwikkeling | 7 | 56 | 27 | | | | 36 |
| Bijdrage aan activa in eigendom van derden | 35 | | | 5 | | | 30 |
| Totaal | 42 | 56 | 27 | 5 | 0 | 0 | 66 |

De geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling betreffen de voorbereidingskosten voor de deelplannen die binnen 5 jaar tot ontwikkeling komen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Investeringen met een economisch nut | 9.032 | 8.926 |
| Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 7.220 | 5.789 |
| Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut | 3.139 | 2.602 |
| Totaal | 19.391 | 17.317 |

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2019 | Investe- ringen | Desinves- teringen | Afschrij- vingen | Bijdragen van derden | Afwaard- deringen | Boekwaarde 31-12-2020 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| Gronden en terreinen | 1.808 | 129 | | 69 | | 6 | 1.862 |
| Bedrijfsgebouwen | 6.273 | 319 | 42 | 278 | | | 6.272 |
| Vervoermiddelen | 8 | -8 | | | | | 0 |
| Machines, apparaten en installaties | 29 | 116 | | 2 | | | 143 |
| Overige materiële vaste activa | 808 | 18 | | 72 | | | 754 |
| Totaal | 8.926 | 574 | 42 | 421 | 0 | 6 | 9.031 |

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de overige investeringen met een economisch nut gedurende het jaar 2020:

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2019 | Investe- ringen | Desinves- teringen | Afschrij- vingen | Bijdragen van derden | Afwaard- deringen | Boekwaarde 31-12-2020 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| Gronden en terreinen | 1.808 | 129 | | 69 | | 6 | 1.862 |
| Bedrijfsgebouwen | 6.273 | 319 | 42 | 278 | | | 6.272 |
| Vervoermiddelen | 8 | -8 | | | | | 0 |
| Machines, apparaten en installaties | 29 | 116 | | 2 | | | 143 |
| Overige materiële vaste activa | 808 | 18 | | 72 | | | 754 |
| Totaal | 8.926 | 574 | 42 | 421 | 0 | 6 | 9.031 |

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

| Omschrijving | Beschikbaar gesteld krediet | Werkelijk besteed in 2020 | Cumulatief besteed t/m 2020 |
|---|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Vorbereidingskrediet school Paltrok | 309 | 317 | 317 |
| Vorbereidingskrediet school Binnenmeer | 317 | 3 | 10 |
| Aankoop grond Limmerweg | 123 | 127 | 127 |
| Inbreng bibliotheek/Hoogeweg 8 grondexploitatie | 0 | -41 | 0 |
| Wagenpark BUCH | 0 | -8 | 0 |
| Overige investeringen | 386 | 134 | 192 |
| Totaal | 1.135 | 532 | 646 |

Op 29 oktober 2020 heeft de raad met terugwerkende kracht tot 1 januari de exploitatie bibliotheeklocatie Centrumplan Uitgeest vastgesteld. In lijn met dat besluit zijn activa overgeboekt naar de grex.

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

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 6.227 | 5.663 |
| Machines, apparaten en installaties | 499 | 0 |
| Overige materiële vaste activa | 494 | 126 |
| Totaal | 7.220 | 5.789 |

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

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2019 | Investeringen | Desinvesteringen | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Afwaardering | Boekwaarde 31-12-2020 |
|---|-----------------------|---------------|------------------|----------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 5.663 | 748 | 34 | 150 | | | 6.227 |
| Machines, apparaten en installaties | 0 | 499 | | | | | 499 |
| Overige materiële vaste activa | 126 | 380 | | 12 | | | 494 |
| Totaal | 5.789 | 1.627 | 34 | 162 | 0 | 0 | 7.220 |

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

| Omschrijving | Beschikbaar gesteld krediet | Werkelijk besteed in 2020 | Cumulatief besteed in 2020 |
|--|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Reconstructie de Koog fase 1 | | 425 | 23 |
| Uitvoering reconstructie de Koog - 2018 | | 550 | 281 |
| Relining diverse rioolstrengen (400 m1) - 2018 | | 120 | 0 |
| Reconstructie Populierenlaan riool - 2019 | | 410 | 228 |
| Herinrichting de Koog riool - 2020 | | 838 | 0 |
| Reconstructie Populierenlaan riool - 2020 | | 262 | 134 |
| Aanschaf GFT minicontainers | | 176 | 138 |
| Aanschaf PMD minicontainers | | 176 | 118 |
| Aanschaf restafval minicontainers | | 186 | 116 |
| Afvalbeleidsplan Uitgeest | | 253 | 192 |
| Aanschaf containers afvalbrengrstation | | 200 | 18 |
| Vervangen ondergrondse containers | | 125 | 124 |
| Overige investeringen | | 469 | 221 |
| Totaal | | 4.190 | 1.593 |

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

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 3.161 | 2.602 |
| Totaal | 3.161 | 2.602 |

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

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2019 | Investeren | Desinvesteringen | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Afwaarderingen | Boekwaarde 31-12-2020 |
|---|-----------------------|------------|------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 2.602 | 815 | | 188 | 68 | | 3.161 |
| Totaal | 2.602 | 815 | 0 | 188 | 68 | 0 | 3.161 |

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

| Omschrijving | Beschikbaar gesteld krediet | Werkelijk besteed in 2020 | Cumulatief besteed t/m 2020 |
|---|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Verbetering inrichting Waldijk | 195 | 123 | 173 |
| Herinrichting Melis Stokelaan | 410 | 186 | 384 |
| Reconstructie Populierenlaan wegen - 2019 | 300 | 206 | 159 |
| Herinrichting de Koog wegen - 2020 | 830 | 29 | 29 |
| Herinrichting Stationsgebied Uitgeest | 272 | 24 | 24 |
| Beschoeiingen 2019 | 169 | 84 | 168 |
| Beschoeiingen 2020 | 169 | 73 | 73 |
| Herinrichting groenvoorziening de Koog - 2020 | 200 | 0 | 0 |
| Overige investeringen | 59 | 0 | 0 |
| Totaal | 2.604 | 725 | 1.010 |

Financiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020:

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2019 | Investeren | Desinvesteringen | Afschrijvingen/aflossingen | Afwaarderingen | Boekwaarde 31-12-2020 |
|--|-----------------------|------------|------------------|----------------------------|----------------|-----------------------|
| Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen | 365 | | 356 | | | 9 |
| Overige langlopende leningen | 247 | -41 | | | | 206 |
| Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar | 615 | 49 | | | | 664 |
| Totaal | 1.227 | 8 | 356 | 0 | 0 | 879 |

De desinvestering bij kapitaal verstrekkingen aan deelnemingen betreft de verkoop van ASR APPA fonds per 31 januari 2020. Op 31 december heeft Uitgeest voor € 8.775 aandelen in BNG bank.

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

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

| Omschrijving | Boekwaarde per 31-12-2020 | Boekwaarde per 31-12-2019 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | 127 | 0 |
| Totaal | 127 | 0 |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2020:

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2019 | Investeren | Opbrengsten | Winst uitname | Boekwaarde 31-12-2020 | Voorziening verlieslatend complex | Balanswaarde 31-12-2020 |
|----------------------|-----------------------|------------|-------------|---------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Centrumplan Uitgeest | 0 | 135 | 8 | | 127 | 0 | 127 |
| Totaal | 0 | 135 | 8 | 0 | 127 | 0 | 127 |

Voor een nadere toelichting en doorrekening van de grondexploitaties wordt verwezen naar de Nota Actualisatie grondexploitaties.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2020 | Voorziening oninbaarheid | Balanswaarde 31-12-2020 | Balanswaarde 31-12-2019 |
|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen | 3.516 | | 3.516 | 2.880 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar | 1.759 | | 1.759 | 735 |
| Overige vorderingen | 2.353 | 240 | 2.113 | 423 |
| Totaal | 7.628 | 240 | 7.388 | 4.038 |

De vorderingen op openbare lichamen bestaat voor bijna het hele bedrag uit nog te ontvangen BCF 2020. Het bedrag wordt medio 2021 ontvangen.

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

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

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

| Omschrijving | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---|------------|------------|------------|------------|
| Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen | 163 | 200 | 179 | 118 |
| Drempelbedrag | 250 | 250 | 250 | 250 |
| Ruimte onder drempelbedrag | 87 | 50 | 71 | 132 |
| Overschrijding van het drempelbedrag | 0 | 0 | 0 | 0 |

Liquide middelen

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

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2019 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Kassaldi | 3 | 3 |
| Banksaldi | 66 | 193 |
| Totaal | 69 | 196 |

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

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 68 | 0 |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 517 | 1.297 |
| Totaal | 585 | 1.297 |

De overige nog te ontvangen bedragen betreffen grotendeels nog op te leggen belastingen, afrekening BUCH en vergoedingen afval. De in de balans opgenomen van EU, Rijk en Provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| Omschrijving | Saldo 31-12-2019 | Toevoegingen | Ontvangen bedragen | Saldo 31-12-2020 |
|------------------|------------------|--------------|--------------------|------------------|
| Rijk: | | | | |
| Subsidie Waldijk | 0 | 68 | | 68 |
| Totaal | 0 | 68 | 0 | 68 |

PASSIVA

VASTE PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

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

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2019 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Algemene reserve | 3.956 | 4.504 |
| Bestemmingsreserves | 3.577 | 3.699 |
| Gerealiseerd resultaat | 2.831 | -65 |
| Totaal | 10.364 | 8.138 |

Het verloop in 2020 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:



| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2019 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat vorig boekjaar | Vermindering ter dekking van afschrijvingen | Boekwaarde 31-12-2020 |
|-----------------------------------|--------------------------|------------|-------------|---|---|--------------------------|
| Algemene reserve | 4.504 | 169 | 584 | -133 | | 3.956 |
| Totaal algemene reserve | 4.504 | 169 | 584 | -133 | | 3.956 |
| Onderhoud gebouwen | 244 | 2 | | | | 246 |
| Onderhoud wegen | 131 | | | | | 131 |
| Monumentensubsidies | 53 | | | | | 53 |
| WIZ | 169 | | | -169 | | 0 |
| Stimulering volkshuisvesting | 825 | | | | | 825 |
| Bovenwijkse voorzieningen | 101 | | | | | 101 |
| Zwembad De Zien | 70 | | 70 | | | 0 |
| Bijdrage A8-A9 | 700 | | | | | 700 |
| Onderhoud schoolgebouwen | 347 | | | | | 347 |
| Herstelfonds Corona | 0 | 100 | 15 | | | 85 |
| Klimaat | 0 | | 120 | 237 | | 117 |
| RO-ontwikkelingen Uitgeest | 1.059 | | 87 | | | 972 |
| Totaal bestemmingsreserves | 3.699 | 102 | 292 | 68 | 0 | 3.577 |
| Totaal | 8.203 | 271 | 876 | -65 | 0 | 7.533 |

In de onderstaande tabellen zijn de aard en de reden en de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves nader toegelicht.

| Algemene reserve | Doel | Mutatie | | Toelichting |
|------------------|---|----------|-----------|--|
| | | begroot | werkelijk | |
| Algemene reserve | Deze reserve is de basis van ons financiële weerstandsvermogen. Hierbij wordt uitgegaan van een minimale ratio van 1,0 voor het weerstandsvermogen. Per ultimo 2020 is de ratio 2,7 | -555.970 | -548.011 | De raad heeft besloten in 2020 onttrekkingen te doen voor verbeterplan BUCH (€ 39.445), onderhoud kunstwerken (€ 146.000), tijdelijke uitbreiding van de griffie (€ 24.000), energietransitie (€ 100.000), herstellfonds Corona (€ 100.000) en bedrijventerrein Uitgeest (€ 14.000). Verder is de resultaatbestemming 2019 conform het besluit van de raad verwerkt. Het verschil tussen raming en werkelijke onttrekking aan de algemene reserve wordt veroorzaakt door lagere kosten voor tijdelijke inhuur op de griffie. |

| Bestemmingsreserves | Doel | Mutatie | | Toelichting |
|-----------------------|--|----------|-----------|--|
| | | begroot | werkelijk | |
| Onderhoud gebouwen | Jaarlijks wordt er een bedrag van € 110.000 geraamd voor groot onderhoud gebouwen. Het verschil tussen de werkelijke en de geraamde onderhoudslasten wordt toegevoegd respectievelijk onttrokken aan deze reserve. | 0 | 2.338 | De dotatie betreft het verschil tussen de geraamde en de werkelijke onderhoudskosten gebouwen conform de geformuleerde beleidslijn. In 2021 wordt deze bestemmingsreserve grotendeels omgezet in een voorziening onderhoud gebouwen. |
| Onderhoud wegen | Ten behoeve van onderhoud van wegen in het dorp. | 0 | 0 | In 2020 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden. |
| Monumentensubsidies | In 2016 heeft de raad toegezegd dat de financiële middelen zijn ten behoeve van het behoud van de vier molens in Uitgeest en de twee monumentale kerktorens. Het resterende bedrag is bestemd voor molen de Kat, Molen de Dog, molen de Tweede Broekermolen, kerktoren RK Kerk, Langebuurt 35. Daarnaast is voor de Dorregeestermolen € 11.500, en voor de toren van de Hervormde Kerk € 11.500 beschikbaar. | 0 | 0 | In 2020 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden. |
| Werk, inkomen en zorg | Egalisatiereserve voor het sociaal domein. De overschotten/tekorten per jaar worden aan deze reserve gedoteerd/onttrokken | -169.277 | -169.277 | Betreft de onttrekking van het aandeel van het sociaal domein in het jaarrekeningresultaat 2019 van de gemeente. Na de onttrekking is de reserve uitgeput. Deze is in 2020 opgeheven. |

| Bestemmingsreserves | Doel | Mutatie | | Toelichting |
|------------------------------|--|----------|-----------|--|
| | | begroot | werkelijk | |
| Stimulering volkshuisvesting | Ten behoeve van bestedingen in het belang van de volkshuisvesting | 0 | 0 | In 2020 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden. |
| Bovenwijkse voorzieningen | Deze reserve wordt gevoed door een opslag bij grondverkopen van bouwlocaties. Onttrekking kan plaatsvinden op basis van een nota bovenwijkse voorzieningen. | 0 | 0 | In 2020 hebben geen toevoegingen of onttrekkingen plaatsgevonden. |
| Zwembad de Zien | In 2020 heeft er een evaluatie met de Stichting Zwembad De Zien plaatsgevonden, waarna de raad heeft besloten om het restant van de reserve in te zetten in het kader van het verduurzamen van het zwembad. | -69.810 | -69.810 | Onttrekking heeft plaatsgevonden voor het aangegeven doel. Na de onttrekking is de reserve uitgeput. Deze is in 2020 opgeheven. |
| Onderhoud schoolgebouwen | Voor gedeeltelijke dekking van de kapitaallasten gedurende 10 jaar van de twee (ver)nieuwbouw scholen. | 0 | 0 | In 2020 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden. |
| Bijdrage A8/A9 | Financiële bijdrage van de gemeente Uitgeest aan de realisatie van de verbinding A8/ A9 | 0 | 0 | In 2020 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden. |
| RO Ontwikkelingen Uitgeest | Ter dekking van lasten in het kader van ontwikkelingen op het gebied van ruimtelijke ordening in Uitgeest (€ 200.000). Daarnaast is € 100.000 beschikbaar ten behoeve van de dekking van de kosten van de projectleider. | -310.000 | -87.046 | In 2020 is € 21.992 onttrokken aan de reserve ten behoeve van het Stationsgebied, € 26.685 ten behoeve van het Centrumplan, € 6.448 ten behoeve van de stikstofcoördinator en € 19.921 ten behoeve van het opstellen van een nota bovenwijkse voorzieningen. De raad heeft op 29 oktober besloten € 10.000 te onttrekken aan de reserve i.v.m. overdracht van de eendenkooi. Als gevolg van het raadsbesluit over de grondexploitatie Centrumplan d.d. 29 oktober 2020 komen de kosten hiervan (incl. de projectleider) grotendeels ten laste van de grondexploitatie. Hierdoor is de onttrekking € 222.954 lager dan geraamd. |

| Bestemmingsreserves | Doel | Mutatie | | Toelichting | |
|---------------------|------|---------|-----------|-------------|---|
| | | begroot | werkelijk | | |
| Herstelfonds Corona | | | 0 | 84.529 | Op 28 mei 2020 heeft de raad besloten tot het instellen van een herstelfonds Corona van € 100.000 ten behoeve van het kunnen doen van uitgaven ter ondersteuning van het herstel van het lokaal maatschappelijk en economisch klimaat. In 2020 is voor € 15.471 beroep gedaan op dit herstelfonds. Het restant van de reserve is beschikbaar voor 2021. |
| Programma Klimaat | | | 117.098 | 117.098 | Bij resultaatbestemming 2019 heeft de raad besloten tot het vormen van een bestemmingsreserve klimaat. Voeding van de reserve vindt plaats uit de middelen van de decembercirculaire 2019 (€ 237.098). In 2020 is € 120.000 onttrokken aan de reserve voor de uitvoering van het programma klimaat. |

-/- = onttrekking

+ = toevoeging

VOORZIENINGEN

Het verloop van de voorzieningen in 2020 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2019 | Toevoe- ging | Vrijval | Aanwen- ding | Boekwaarde 31-12-2020 |
|---|--------------------------|-----------------|------------|-----------------|--------------------------|
| Voor verplichtingen, verliezen en risico's | | | | | |
| Waardeoverdracht wethouders | 177 | 210 | | 2 | 385 |
| Wachtgeld ex-wethouders | 274 | | 216 | 55 | 3 |
| In- en uitredingskosten | 290 | | | | 290 |
| | 741 | 210 | 216 | 57 | 678 |
| Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is | | | | | |
| Rioolheffing | 3.392 | 131 | | | 3.523 |
| Afvalstoffenheffing | 239 | | 114 | | 125 |
| | 3.631 | 131 | 114 | 0 | 3.648 |
| Totaal | 4.372 | 341 | 330 | 57 | 4.326 |

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

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

| Voorzieningen | Doel | Mutatie | | | Toelichting |
|---|--|------------|------------|---------|---|
| | | toevoeging | aanwending | vrijval | |
| Voor verplichtingen, verliezen en risico's | | | | | |
| Waardeoverdracht wethouders | Ten einde het risico van waardeoverdracht van pensioenaanspraken van (ex)wethouders naar een ander pensioenfonds op te vangen. | 209.690 | -1.906 | | De basis voor het saldo van de voorziening is de actuariële berekening van de pensioenaanspraken. De mogelijke aanspraken van (gewezen) wethouders zijn geïnventariseerd en de voorziening is hierop aangepast. |

| Vorzieningen | Doel | Mutatie | | | Toelichting |
|---|--|------------|------------|----------|---|
| | | toevoeging | aanwending | vrijval | |
| Wachtgeld ex-wethouders | Om het risico af te dekken van aanspraak op de wachtgeldregeling van de huidige en reeds afgetreden wethouders | | -55.297 | -215.863 | De hoogte van de voorziening is berekend op de rechten die de ex wethouders in 2020 hebben. Daaruit is gebleken dat deze te hoog was, omdat voor de zittende wethouders nog geen voorziening hoeft te worden gevormd. Het teveel voorziene bedrag is in 2020 vrijgevallen. Met het risico van wachtgeld van zittende wethouders is bij de bepaling van het weerstandsvermogen rekening gehouden. |
| In- en uittredingskosten | Ten behoeve van in- en uittredingskosten uit regelingen in de regio Noord en Zuid | | | | In de raad van 17 december 2020 heeft de raad besloten om met ingang van 1 januari 2022 uit te treden uit IJmond Werkt! Door het Algemeen Bestuur van IJmond Werkt! zal aan Uitgeest hiervoor een uittreedsom in rekening worden gebracht ten behoeve van de frictiekosten die als gevolg hiervan ontstaan. Over de omvang daarvan is nog niets bekend. Inzet van Uitgeest is om deze zo laag mogelijk te houden. |
| | | | | | |
| Voor middelen van derden waarvan de bestemming is gebonden | | | | | |
| Egalisatievoorziening riolering | Ten behoeve van verrekening van de specifieke kosten en inkomsten riolen en over meerdere begrotingsjaren een stabiele tariefontwikkeling mogelijk te maken. | 130.564 | | | De toevoeging betreft het verschil tussen de werkelijke kosten en opbrengsten riolering. |

| Voorzieningen | Doel | Mutatie | | | Toelichting |
|---------------------------------|---|------------|------------|---------|---|
| | | toevoeging | aanwending | vrijval | |
| Egalisatievoorziening reiniging | Om verrekening van specifieke kosten huishoudelijke afvalstoffen en verkregen inkomsten over meerdere begrotingsjaren mogelijk te maken. Het betreft van derden verkregen middelen die in dit kader moeten worden besteed. Zonder deze egalisatievoorziening zouden er schommelingen ontstaan in de tarieven naar de burgers. | | -114.000 | | De onttrekking betreft het verschil tussen de werkelijke kosten en opbrengsten uit de verwerking van de huishoudelijke afvalstoffen |

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

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

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 9.588 | 3.780 |
| | 9.588 | 3.780 |
| Waarborgsommen | 2 | 0 |
| Totaal | 9.590 | 3.780 |

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2020:

| Omschrijving | Saldo 31-12-2019 | Vermeer- deringen | Aflossin- gen | Saldo 31-12-2020 |
|--|---------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 3.780 | 6.000 | 192 | 9.588 |
| Waarborgsommen | 0 | 2 | | 2 |
| Totaal | 3.780 | 6.002 | 192 | 9.590 |

De totale rentelast langlopende leningen 2020 is € 85.000.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 1.312 | 6.633 |
| Overlopende passiva | 2.935 | 1.194 |
| Totaal | 4.247 | 7.827 |

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

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

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de wet fido | 0 | 5.000 |
| Banksaldi | 0 | 258 |
| Overige schulden | 1.312 | 1.375 |
| Totaal | 1.312 | 6.633 |

Bij de BNG is de kasgeldlening afgelost ad. € 5.000.000. De overige schulden bestaan uit de openstaande facturen crediteuren.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | 751 | 640 |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 1.576 | 46 |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen | 599 | 508 |
| Totaal | 2.926 | 1.194 |

Bij verplichtingen en vooruit ontvangen bedragen is in totaal voor het domein samenleven (WMO, jeugd, crediteuren, etc.) een bedrag ad. € 498.000 opgenomen. Verder is voor het project NH Samen Veilig € 279.000 vooruit ontvangen.

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

| Omschrijving | Saldo 31-12-2019 | Toevoe- gingen | Ontvangen bedragen | Saldo 31-12-2020 |
|---|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| Rijk: | | | | |
| Voorschot OAB | 23 | | 33 | 56 |
| TOZO | 0 | | 1.257 | 1.257 |
| Subsidie sportformateur | 0 | | 3 | 3 |
| Voorschot SPUK | 17 | | 237 | 254 |
| Overige Nederlandse overheidslichamen: | | | | |
| Subsidie restauratiefonds | 6 | | | 6 |
| Totaal | 46 | 0 | 1.530 | 1.576 |

Waarborgen en garanties

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

| Omschrijving | Oorspronkelijk bedrag x 1.000 | Percentage borgstelling | Boekwaarde 31-12-2019 | Boekwaarde 31-12-2020 | Garantie bedrag 31-12-2020 |
|--|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| Diverse instellingen/verenigingen | 1.407 | 100% | 345 | 306 | 306 |
| WSW leningen | 14.294 | 50% | 10.907 | 10.545 | 5.272 |
| Waarborgfonds sport (MHCU) | 150 | 50% | 140 | 130 | 65 |
| Waarborgfonds sport (Fusieclub Uitgeest) | 210 | 100% | 182 | 168 | 168 |
| HVC | 4.533 | 100% | 4.520 | 4.419 | 4.419 |
| Hypotheke particulieren | 6.808 | 100% | 1.332 | 923 | 923 |
| Totaal | 27.402 | | 17.426 | 16.491 | 11.154 |

In 2020 is voor geen bedrag betaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg- en garantstellingen.

CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT

Volgt voor raadsvergadering 1 juli 2021

BIJLAGE 1: SINGLE INFORMATION, SINGLE AUDIT (SISA)



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



| Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021 | | | | | | | | |
|--|----|---|---|--|---|---|--|--|
| FIN | B1 | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek | Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen | Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3) | Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3) | Eindverantwoording (Ja/Nee) |
| | | Gemeenten | Aard controle R Indicator: B1/01 | Aard controle R Indicator: B1/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03 | Aard controle R Indicator: B1/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06 |
| | | | 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee |
| OCW | D8 | Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) | | |
| | | Gemeenten | Aard controle R Indicator: D8/01 | Aard controle R Indicator: D8/02 | Aard controle R Indicator: D8/03 | Aard controle R Indicator: D8/04 | | |
| | | | € 25.913 | € 2.542 | € 0 | € 23.363 | | |
| | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05 | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/06 | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07 | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/08 | | |
| | | 1 | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------|-----|---|---|---|--|--|--|--|
| IenW | E20 | Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) | | |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: E20/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: E20/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04</i> | | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | | |
| | | | Naam/nummer per maatregel | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | De hoeveelheid van de op te leveren en de opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (m1, m2, aantallen) | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08</i> | | |
| | | 1 208 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30 | Nee | 0 | | | | |
| | | 2 210 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraat GOW naar 30 km/uur-zone | Nee | 0 | | | | |
| EZK | F9 | Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie | Projectnaam/nummer | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) | Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | Toelichting | |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: F9/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: F9/02</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i> | |
| | | | 1 EAW-20-00382133 | € 20.660 | € 20.660 | Nee | | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | |
| | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i> | Nee | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----|----|--|---|---|--|---|--|---|
| SZW | G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i> | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i> | Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i> | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i> | Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i> | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i> |
| | | | € 1.899.340 | € 69.476 | € 89.884 | € 1.924 | € 50.972 | € 148 |
| | | | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i> | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i> | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i> | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i> | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i> | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/12</i> |
| | | | € 69.537 | € 20.470 | € 0 | € 25.347 | € 0 | Ja |
| SZW | G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr. | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i> | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i> | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i> | Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i> | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i> | Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i> |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/07</i> | | | | | |
| | | | Ja | | | | | |

| SZW | G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Welke regeling betreft het? | Besteding (jaar T) levensonderhoud | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking | Baten (jaar T) levensonderhoud | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) |
|-----|----|--|--|---|--|--|---|--|
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i> |
| | | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 724.613 | € 0 | € 13.476 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 119.437 | € 9.500 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020) | € 29.537 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Kopie regeling | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) | Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/10</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i> | |
| | | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | 160 | 1 | € 0 | Ja | |
| | | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | 28 | 2 | | Ja | |
| | | | 3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020) | 22 | 0 | | Ja | |
| | | | Kopie regeling | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/13</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/14</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/15</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/16</i> | |
| | | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | | | | | |
| | | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | | | | | |
| | | | 3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020) | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----|----|---|--|--|---|---|---|--|
| VWS | H4 | Regeling specifieke uitkering stimulerings sport Gemeenten | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) | Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld | | | | |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: H4/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i> | | | | |
| | | | € 246.939 | € 227.301 | | | | |
| | | | Projectnaam/nummer | Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen | Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen | Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen | Toelichting |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: H4/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: H4/05</i> | <i>Aard controle R Indicator: H4/06</i> | <i>Aard controle R Indicator: H4/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i> |
| | 1 | 803087 | € 19.638 | € 3.627 | € 3.797 | € 12.214 | | |
| | | 1 | Kopie projectnaam/nummer | Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening) | Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening) | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09</i> | <i>Aard controle R Indicator: H4/10</i> | <i>Aard controle R Indicator: H4/11</i> | | | |
| | | | 803087 | € 19.638 | 8% | | | |
| VWS | H8 | Regeling Sportakkoord | Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) | Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) | Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) | Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |
| | | | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | | |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: H8/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: H8/02</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i> | |
| | | | € 12.000 | € 10.000 | € 12.000 | € 10.000 | Nee | |

BIJLAGE 2: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

| Bedragen x € 1.000 | | Programma-onderdeel | Begroot na wijz. Lasten | Werkelijke Lasten | Begroot na wijz. Baten | Werkelijke Baten |
|--------------------|---|-------------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------|
| Taakveld | Omschrijving taakveld | | | | | |
| 0.1 | Bestuur | Inwoners en bestuur | 1.397 | 1.403 | 327 | 318 |
| 0.10 | Mutaties reserves | Wonen en leefomgeving | | | 300 | 87 |
| 0.10 | Mutaties reserves | Economische vitaliteit | 100 | 100 | 214 | 130 |
| 0.10 | Mutaties reserves | Inwoners en bestuur | | | 63 | 55 |
| 0.10 | Mutaties reserves | Duurzaamheid en milieu | 237 | 237 | 120 | 120 |
| 0.10 | Mutaties reserves | Beheer en onderhoud | | | 156 | 146 |
| 0.10 | Mutaties reserves | Samen leven | | | 239 | 239 |
| 0.10 | Mutaties reserves | Overig | 169 | 172 | 337 | 337 |
| 0.11 | Resultaat van de rekening van baten en lasten | Saldo resultaat na bestemming | | | -585 | |
| 0.2 | Burgerzaken | Inwoners en bestuur | 555 | 559 | 135 | 147 |
| 0.3 | Beheer overige gebouwen en gronden | Beheer en onderhoud | 140 | 142 | 17 | 16 |
| 0.4 | Overhead | Overhead | 3.924 | 3.866 | 19 | 30 |
| 0.5 | Treasury | Algemene dekkingsmiddelen | 15 | 24 | 57 | 58 |
| 0.61 | OZB woningen | Algemene dekkingsmiddelen | 156 | 156 | 2.238 | 2.239 |
| 0.62 | OZB niet-woningen | Algemene dekkingsmiddelen | 46 | 46 | 828 | 848 |
| 0.64 | Belastingen overig | Algemene dekkingsmiddelen | 14 | 26 | 370 | 1.660 |
| 0.7 | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | Algemene dekkingsmiddelen | 5 | 5 | 16.294 | 16.346 |
| 0.8 | Overige baten en lasten | Onvoorzien | 10 | 7 | | |
| 0.8 | Overige baten en lasten | Overig | | 1 | | |
| 0.9 | Vennootschapsbelasting (VpB) | Vpd | 12 | 12 | | |
| 1.1 | Crisisbeheersing en brandweer | Een veilige gemeente | 833 | 829 | | |
| 1.2 | Openbare orde en veiligheid | Een veilige gemeente | 80 | 84 | | |
| 1.2 | Openbare orde en veiligheid | Wonen en leefomgeving | 115 | 124 | | 4 |
| 2.1 | Verkeer en vervoer | Een bereikbare gemeente | 30 | 30 | | |
| 2.1 | Verkeer en vervoer | Beheer en onderhoud | 1.680 | 1.671 | 64 | 97 |
| 2.2 | Parkeren | Een bereikbare gemeente | 28 | 27 | 2 | |
| 2.4 | Economische havens en waterwegen | Beheer en onderhoud | 199 | 192 | 2 | |
| 2.5 | Openbaar vervoer | Een bereikbare gemeente | 13 | 12 | | |
| 3.1 | Economische ontwikkeling | Economische vitaliteit | 201 | 116 | | |
| 3.2 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur | Economische vitaliteit | 1 | 1 | | |
| 3.3 | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | Economische vitaliteit | 13 | 20 | 8 | 9 |
| 3.4 | Economische promotie | Algemene dekkingsmiddelen | 4 | 5 | 74 | 65 |
| 3.4 | Economische promotie | Economische vitaliteit | 5 | 5 | | |
| 4.1 | Openbaar basisonderwijs | Samen leven | 13 | 13 | | |

| Taakveld | Omschrijving taakveld | Programma-onderdeel | Begroot na wijz. Lasten | Werkelijk Lasten | Begroot na wijz. Baten | Werkelijk Baten |
|-------------|---|--------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------|
| 4.2 | Onderwijshuisvesting | Samen leven | 303 | 298 | | 1 |
| 4.3 | Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | Samen leven | 254 | 202 | 63 | 30 |
| 5.1 | Sportbeleid en activering | Samen leven | 120 | 114 | 25 | 22 |
| 5.2 | Sportaccommodaties | Samen leven | 716 | 696 | 210 | 188 |
| 5.3 | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | Cultuur, Recreatie en toerisme | 50 | 51 | | |
| 5.4 | Musea | Cultuur, Recreatie en toerisme | 10 | 10 | | |
| 5.5 | Cultureel erfgoed | Cultuur, Recreatie en toerisme | 100 | 78 | 6 | 6 |
| 5.6 | Media | Inwoners en bestuur | 17 | 17 | | |
| 5.6 | Media | Samen leven | 3 | 1 | | |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | Wonen en leefomgeving | 50 | 50 | | |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | Beheer en onderhoud | 953 | 948 | | |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | Cultuur, Recreatie en toerisme | 180 | 156 | | 13 |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | Kerngericht en ondersteunend | 14 | 5 | | |
| 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | Samen leven | 921 | 792 | 644 | 715 |
| 6.2 | Wijkteams | Samen leven | 730 | 701 | | |
| 6.3 | Inkomensregelingen | Samen leven | 4.912 | 3.716 | 4.118 | 3.153 |
| 6.4 | Begeleide participatie | Samen leven | 766 | 750 | 11 | |
| 6.5 | Arbeidsparticipatie | Samen leven | 367 | 324 | | |
| 6.6 | Maatwerkvoorzieningen (WMO) | Samen leven | 308 | 329 | | |
| 6.71 | Maatwerkdienstverlening 18+ | Samen leven | 1.180 | 1.076 | 17 | 5 |
| 6.72 | Maatwerkdienstverlening 18- | Samen leven | 2.461 | 2.517 | | |
| 6.81 | Geëscaleerde zorg 18+ | Samen leven | 8 | 1 | | |
| 6.82 | Geëscaleerde zorg 18- | Samen leven | 458 | 409 | 23 | 23 |
| 7.1 | Volksgezondheid | Samen leven | 591 | 579 | | |
| 7.2 | Riolering | Duurzaamheid en milieu | 670 | 685 | 980 | 974 |
| 7.3 | Afval | Duurzaamheid en milieu | 1.211 | 1.171 | 1.901 | 1.858 |
| 7.4 | Milieubeheer | Duurzaamheid en milieu | 677 | 679 | 160 | 160 |
| 7.5 | Begraafplaatsen en crematoria | Beheer en onderhoud | 89 | 88 | 17 | 23 |
| 8.1 | Ruimtelijke ordening | Wonen en leefomgeving | 545 | 294 | 7 | 36 |
| 8.2 | Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | Wonen en leefomgeving | 117 | 226 | 67 | 233 |
| 8.3 | Wonen en bouwen | Wonen en leefomgeving | 852 | 845 | 100 | 141 |
| | TOTALEN | | 29.628 | 27.693 | 29.628 | 30.532 |
| 0.11 | Resultaat van de rekening van baten en lasten | | | | 0 | 2.839 |
| | | | | | VOORDEEL | VOORDEEL |

BIJLAGE 3: AF TE SLUITEN EN OVER TE HEVELEN KREDIETEN

| Omschrijving krediet | Begroting krediet uitgaven 2020 | Bedrag werkelijk uitgaven 2020 | Bedrag werkelijk inkomsten 2020 | Restant krediet 2020 | Krediet afsluiten J/N | Toelichting |
|---|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------|---|
| Vervangen geluidsapparatuur raadzaal | 75.000 | 74.978 | 0 | 22 | Ja | |
| Verkoop vrachtwagen | 0 | -8.200 | 0 | 8.200 | Ja | Betreft correctie boekwaarde uit de overheveling wagenpark 2019 |
| Herinrichting Melis Stokelaan | 212.406 | 185.988 | 0 | 26.418 | Ja | Project in 2020 afgerond en opgeleverd |
| Reconstructie Populierenlaan wegen - 2019 | 227.273 | 206.527 | 0 | 20.746 | Ja | |
| Openbare verlichting 2019 armaturen | 11.108 | 0 | 0 | 11.108 | Ja | |
| Vervangen openbare verlichting - 2020 armaturen | 50.000 | 39.757 | 0 | 10.243 | Ja | |
| Vorbereidingskrediet school Paltrok | 309.260 | 316.600 | 0 | -7.340 | Ja | Verschil betreft de gemeentelijke voorbereidingskosten. In de bestuursovereenkomst is afgesproken dat het voorbereidingskrediet ad € 316.600 volledig ten behoeve van het schoolbestuur komt. |
| Renovatie toplaag Natuurgrasveld E/trainingsveld | 3.286 | 2.397 | 0 | 889 | Ja | |
| Inventaris dorps huis de Zwaan | 0 | 17.819 | 0 | -17.819 | Ja | Betreft inventaris dorps huis de Zwaan waarvan de gemeente als onderdeel afwikkeling van de stichting in december 2020 eigenaar is geworden. |
| Reconstructie de Koog fase 1 | 19.903 | 22.809 | 0 | -2.906 | Ja | |
| Rioolgemaal Lagendijk | 37.837 | 37.837 | 0 | 0 | Ja | |
| Rioolgemalen EM - 2020 | 33.600 | 0 | 0 | 33.600 | Ja | |
| Aanschaf 2 restafval ondergrondse containers (oude) | 22.000 | 21.128 | 0 | 872 | Ja | |
| Verv ondergrondse containers vanwege einde levensduur | 125.000 | 124.330 | 0 | 670 | Ja | |
| Extra gift cocons | 45.000 | 45.000 | 0 | 0 | Ja | |
| TOTAAL AF TE SLUITEN | 1.171.673 | 1.086.970 | 0 | 84.703 | | |

| Omschrijving krediet | Begroting krediet uitgaven 2020 | Bedrag werkelijk uitgaven 2020 | Bedrag werkelijk inkomsten 2020 | Restant krediet 2020 | Krediet afsluiten J/N | Toelichting |
|---|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------|--|
| Verbetering inrichting Waldijk | 145.000 | 212.557 | 69.725 | 0 | Nee | Project is afgerond. In 2021 volgt nog de financiële afwikkeling i.v.m. uitbetaling van de subsidie. |
| Herinrichting de Koog wegen - 2020 | 830.000 | 29.518 | 0 | 800.482 | Nee | Participatie, planvorming en aanbesteding in 2019 en 2020, uitvoering start Q1 2021 |
| Verv openb verlichting de Koog - 2020 armaturen | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 | Nee | Participatie, planvorming en aanbesteding in 2019 en 2020, uitvoering start Q1 2021 |
| Verv openb verlichting de Koog - 2020 masten | 70.000 | 0 | 0 | 70.000 | Nee | Participatie, planvorming en aanbesteding in 2019 en 2020, uitvoering start Q1 2021 |
| Herinrichting Stationsgebied Uitgeest | 272.206 | 23.838 | 0 | 248.368 | Nee | |
| Beschoeiingen 2020 | 168.500 | 102.419 | 0 | 66.081 | Nee | Vorbereiding heeft in 2020 plaatsgevonden, uitvoering is in Q1 2021 gestart |
| Vorbereidingskrediet school Binnenmeer | 316.600 | 7.340 | 0 | 309.260 | Nee | |
| Herinrichting groenvoorziening de Koog - 2020 | 200.000 | 0 | 0 | 200.000 | Nee | Uitvoering start in Q1 2021 |
| Geluid- en beeldinstallatie dorps huis de Zwaan | 70.000 | 0 | 0 | 70.000 | Nee | De aanbesteding is bijna afgerond. Naar verwachting wordt de beeld- en geluidsinstallatie in Q1 2021 geplaatst. |
| Uitvoering reconstructie de Koog - 2018 | 480.100 | 280.777 | 0 | 199.324 | Nee | Participatie, planvorming en aanbesteding 2019 en 2020, uitvoering start Q1 2021 |
| Relinen i.c.m. reconstructie wegen | 88.295 | 2.197 | 0 | 86.098 | Nee | Restant krediet wordt ingezet voor relining riolering de Wiekenlaan. |
| Relining diverse rioolstrengen (400 m1) - 2018 | 120.000 | 0 | 0 | 120.000 | Nee | Restant krediet wordt ingezet voor relining riolering De Koog. |
| Vervangen drukriolering - minigemalen | 51.333 | 9.264 | 0 | 42.069 | Nee | Restant investering wordt ingezet voor vervanging Gemaal de Terp. De opdracht is gegund, maar aannemer heeft werk nog niet opgepakt. |
| Herinrichting de Koog riool - 2020 | 838.000 | 0 | 0 | 838.000 | Nee | Participatie, planvorming en aanbesteding 2019 en 2020, uitvoering start Q1 2021 |
| Reconstructie Populierenlaan Riool | 262.000 | 167.377 | 33.194 | 127.817 | Nee | Nog niet alle facturen zijn ontvangen. Afronding vindt plaats begin 2021. |
| Aanschaf GFT minicontainers | 176.000 | 137.619 | 0 | 38.381 | Nee | De inwoners kunnen de minicontainers nog omruilen naar een 140 l of 240 l bak in 2021. |
| Aanschaf 18 GFT cocons hoogbouw | 39.000 | 45.582 | 0 | -6.582 | Nee | Er zijn veel zienswijzen ingediend op de plaatsing van de GFT cocons. Hierdoor zijn er extra kosten gemaakt. Daarnaast zijn de aantallen GFT cocons hoger dan waar in de prognose rekening mee is gehouden. In 2021 moeten nog 2 cocons worden geplaatst. Verder wordt nu bekeken of de capaciteit van de geplaatste GFT cocons toereikend is of dat er nog extra GFT cocons geplaatst moeten worden. (circa |

| Omschrijving krediet | Begroting krediet uitgaven 2020 | Bedrag werkelijk uitgaven 2020 | Bedrag werkelijk inkomsten 2020 | Restant krediet 2020 | Krediet afsluiten J/N | Toelichting |
|---|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------|--|
| | | | | | | €10.000 in 2021). Compensatie vindt plaats uit overschrijding op andere kredieten afval. |
| Aanschaf PMD minicontainers | 176.000 | 117.830 | 0 | 58.170 | Nee | De containers zijn grotendeels geleverd. In 2021 vindt de laatste levering plaats van PMD containers. |
| Aanschaf restafval minicontainers | 186.000 | 116.199 | 0 | 69.801 | Nee | De inwoners kunnen de minicontainers nog omruilen naar een 140 l of 240 l in 2021. |
| Aanpassing opening 18 restafval ondergrondse containers | 10.000 | 2.500 | 0 | 7.500 | Nee | De aanpassingen zijn nog niet overal uitgevoerd. |
| Aanleg clusterplaatsen i.v.m. zijbelading | 50.000 | 58.154 | 0 | -8.154 | Nee | Door uitgebreide participatie zijn meer zienswijzen binnen gekomen dan vooraf was voorzien. Daarnaast loopt nog een aantal verzoeken/zienswijzen waaruit mogelijk aanpassingen volgen voor de clusterplaatsen. Afronding vindt plaats in 2021. Hoewel het krediet is overschreden doorschuiven naar 2021 (circa € 5.000 in 2021). Compensatie vindt plaats uit overschrijding op andere kredieten afval. |
| Afvalbeleidsplan Uitgeest | 253.000 | 192.380 | 0 | 60.620 | Nee | In de loop van 2021 worden de laatste onder- en bovengrondse containers voor textiel, PMD, papier et cetera geplaatst. |
| Aanschaf containers afvalbrengrstation | 200.000 | 17.690 | 0 | 182.310 | Nee | De aanbesteding heeft langer geduurd maar is eind 2020 zo goed als afgerond. Verwacht wordt dat de containers begin 2021 worden geleverd. |
| Overkapping nieuwe huisvuilwagens | 45.000 | 0 | 0 | 45.000 | Nee | Het vergunningstraject neemt meer tijd in beslag. Verwacht wordt dat de overkapping begin 2021 wordt geplaatst. |
| TOTAAL OVER TE HEVELEN NAAR 2021 | 5.097.034 | 1.523.240 | 102.919 | 3.674.545 | | |

BIJLAGE 4: ANALYSE BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

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

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

Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

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

