



Begroting 2026 gemeente Uitgeest

Inhoudsopgave

Begroting 2026 gemeente Uitgeest	1
Inhoudsopgave	4
Inleiding	6
Voorwoord	6
Financiële samenvatting	7
Tabel saldo overzicht	7
Overzicht baten en lasten per programmaonderdeel inclusief reserves	7
Totaal overzicht financiële mutaties	8
Programma 1. Een sociale en vitale gemeente	10
1A. Inwoners en bestuur	10
1B. Samen leven	12
1C. Een veilige gemeente	24
Verbonden partijen behorende bij programma 1	29
Programma 2. Een aantrekkelijke gemeente	30
2A. Cultuur, recreatie en toerisme	30
2B. Economische vitaliteit	31
2C. Een bereikbare gemeente	33
Verbonden partijen behorende bij programma 2	36
Programma 3. Een leefbare omgeving	37
3A. Wonen en leefomgeving	37
3B. Duurzaamheid en milieu	41
3C. Beheer en onderhoud	46
Verbonden partijen behorende bij programma 3	47
Programma 4. Een financieel gezonde gemeente	48
4. Een financieel gezonde gemeente	48
Verbonden partijen behorende bij programma 4	50
Overzicht meerjaren investeringsplan per cluster	51
Paragrafen	52
Paragraaf A: Lokale heffingen	52
Paragraaf B: Weerstandsvermogen en risicomanagement	66
Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen	72
Paragraaf D: Financiering	75
Paragraaf E: Grondbeleid	82
Paragraaf F: Verbonden partijen	86
Paragraaf G: Bedrijfsvoering	95
Paragraaf H: Wet open overheid	96

Bijlagen	98
Baten en lasten per taakveld.....	98
Overzicht algemene dekkingsmiddelen.....	101
Overzicht incidentele baten en lasten	102
Reserves en voorzieningen.....	102

Inleiding

Voorwoord

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u ligt de begroting 2026-2029 van de gemeente Uitgeest. Gezien de financiële situatie, de oriëntatie op de bestuurlijke toekomst en de naderende gemeenteraadsverkiezing van 2026, is deze begroting beleidsarm.

De omvang van de begroting is ongeveer 40 miljoen. Het structurele positieve saldo voor 2026 is € 387.000. De jaren 2027 tot en met 2029 laten een negatief beeld zien.

De gemeente Uitgeest is door de Provincie Noord-Holland voor het jaar 2024 onder preventief toezicht gesteld op basis van de Gemeentewet. Dat jaar is gewerkt aan het herstelplan. Dit heeft geresulteerd in een sluitende begroting 2025.

In deze voorliggende begroting is er wederom alles aan gedaan om een structureel positief saldo voor 2026 te presenteren. De gemeenteraad is meegenomen in de voorgestelde ombuigingen. Deze zijn ook opgenomen in de kadernota 2026 die de raad op 3 juli 2025 heeft vastgesteld. Op een enkele wijziging na zit ten ombuigingen verwerkt in deze begroting.

In deze begroting werken we verder aan de doelstellingen van het samenwerkingsakkoord 'Uitgeest, sterk in samenwerken'. Zo investeren we in 2026 in de preventieve (jeugd)zorg door inzet van een extra jeugdhulpmedewerker bij de huisartsen. Ook verbeteren we de verkeersveiligheid, o.a. door de realisatie van een rotonde op de kruising Pr. Beatrixlaan/Geesterweg. In 2026 worden de eerste palen geslagen op de Meetlocatie, de Vrijburglocatie en de Benesserhof en gaan we verder met de ontwikkelingen rondom het zorgcentrum bij 'De Kuil'. Ook zullen we de renovatie van Koog Zuid afronden. Een project waar vier jaar lang aan gewerkt is.

Het einde van deze bestuursperiode komt langzaam in zicht. Desondanks blijft het college doorwerken aan alle opgaven in de gemeente. Het college wil graag benadrukken dat de zij de samenwerking van alle politieke partijen in de gemeenteraad de afgelopen jaren zéér heeft gewaardeerd. Het college ziet graag dat deze constructieve houding in de komende periode wordt voortgezet. Samen – dus gemeenteraad, college, ambtelijke organisatie, inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties – staan we voor vele uitdagingen in dit dorp. Deze kunnen door samenwerking het hoofd worden geboden.

Op 30 januari 2025 heeft de gemeenteraad van Uitgeest ingestemd met het principevoorstel om te fuseren met één of meerdere gemeente(n). Op dit moment loopt er een verdiepend onderzoek naar de drie mogelijke fusiescenario's. De komende periode spreken we veelvuldig met elkaar over dit onderwerp.

Samengevat

Samen met u hebben wij de afgelopen tijd keuzes gemaakt over het herstellen van de gemeentelijke financiën. De mooie resultaten bieden wij u hierbij aan. Het jaar 2026 zal uitdagend worden, waarbij de bestuurlijke toekomst – vanzelfsprekend – één van de belangrijkste onderwerpen is. Een solide financieel beeld is belangrijk voor de gesprekken met onze toekomstige fusiepartners.

Financiële samenvatting

Tabel saldo overzicht

Excel-tabel

Omschrijving								
Bedragen x € 1.000, N=Nadeel en V=Voordeel	2026		2027		2028		2029	
Begrotingssaldo voor kadernota / FIRAP	930	N	355	N	910	N	910	N
Kadernota en 1e FIRAP	1.450	N	1.442	N	1.459	N	1.844	N
Meicirculaire	853	V	936	V	434	V	519	V
Stand na meicirculaire	1.527	N	861	N	1.935	N	2.235	N
Correctie stelpost meicirculaire	267	V	198	V	235	V	235	V
Correctie algemene uitkering	81	V	110	V	136	V	961	V
Correctie diverse stelposten	495	V	133	V	146	V	146	V
Stand voor begroting	684	N	420	N	1.418	N	893	N
Mutaties begroting	998	V	354	V	281	V	14	N
Saldo na begroting	314	V	66	N	1.137	N	907	N
Incidentele baten en lasten	73	V	0	V	46	V	0	V
Structureel saldo	387	V	66	N	1.091	N	907	N

Overzicht baten en lasten per programmaonderdeel inclusief reserves

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten				
1a. Inwoners en bestuur	292	337	303	199
1b. Samen leven	4.728	4.797	5.048	5.197
1c. Een veilige gemeente	7	7	7	7
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	17	21	21	21
2b. Economische vitaliteit	7	7	7	7
3a. Wonen en leefomgeving	861	668	508	508
3b. Duurzaamheid en milieu	3.771	3.865	4.012	3.994
3c. Beheer en onderhoud	219	219	220	220
4a. Algemene dekkingsmiddelen	28.555	29.308	29.481	30.280
4b. Overhead	226	233	240	247
4c. Overig	610	0	0	0
Totaal Baten	39.293	39.463	39.848	40.680
Lasten				
1a. Inwoners en bestuur	-2.372	-2.429	-2.443	-2.416
1b. Samen leven	-18.614	-18.825	-19.048	-19.378
1c. Een veilige gemeente	-1.650	-1.666	-1.680	-1.692
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	-287	-301	-309	-317

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
2b. Economische vitaliteit	-46	-48	-49	-51
2c. Een bereikbare gemeente	-168	-91	-89	-90
3a. Wonen en leefomgeving	-2.094	-1.961	-1.855	-1.904
3b. Duurzaamheid en milieu	-3.306	-3.395	-3.536	-3.627
3c. Beheer en onderhoud	-4.527	-4.600	-4.725	-4.828
4a. Algemene dekkingsmiddelen	-484	-582	-678	-706
4b. Overhead	-5.532	-5.606	-5.748	-5.811
4c. Overig	-41	-168	-968	-968
4d. Onvoorzien	-10	-10	-10	-10
4e. Vpd	-6	-6	-6	-7
Totaal Lasten	-39.138	-39.689	-41.144	-41.804
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	154	-226	-1.297	-1.125
Onttrekkingen				
1b. Samen leven	27	27	27	27
3a. Wonen en leefomgeving	84	582	84	84
3c. Beheer en onderhoud	39	39	39	39
4c. Overig	10	10	10	10
Totaal Onttrekkingen	160	658	160	160
Storting				
3a. Wonen en leefomgeving	0	-498	0	0
Totaal Storting	0	-498	0	0
Mutaties reserves	160	160	160	160
Gerealiseerd resultaat	314	-66	-1.137	-965

Totaal overzicht financiële mutaties

Omschrijving (toelichting)

Totaaloverzicht van de financiële mutaties in deze begroting, voor de toelichting zie het betreffende programmaonderdeel.

aut = autonoom, nb = is nieuw beleid, N = nadeel, V = voordeel, I = incidenteel, S = structureel, PO= programmaonderdeel

Nieuw beleid is lichtblauw gearceerd.

Excel-tabel

		Omschrijving									
soort	po	Bedragen x € 1.000		2026	2027	2028	2029	I/S			
begr	1b	1b.1	Aanpassing huur inkomsten de Zwaan	45	V					I	
begr	1b	1b.2	IJmond Werkt	79	V	76	V	105	V	151	V S
begr	1b	1b.3	Actualisatie begroting Zaffier	328	N	359	N	417	N	589	N S
om	1b	1b.4	Ombuiging Stichting trefpunt Heiloo	15	V	15	V	15	V	15	V S
om	1b	1b.5	Ombuiging Intensiveren jeugdhulp	57	N	59	N	59	N	59	N S
om	1b	1b.6	Ombuiging WMO aanpassingen	67	V	67	V	67	V	67	V S
om	1b	1b.7	Ombuiging toezichthouder WMO/jeugd	10	V	10	V	10	V	10	V S
om	1b	1b.8	Ombuiging besparing extra inzet jeugdhulpmedewerker	61	V	62	V	62	V	62	V S
om	1b	1b.9	Ombuiging besparing extra inzet toezichthouder WMO/jeugd	15	V	16	V	16	V	16	V S
om	1b	1b.10	Ombuiging extra inzet toezichthouder WMO/jeugd	13	N	13	N	13	N	13	N S
om	1b	1b.11	Ombuiging inzet extra jeugdhulpmedewerker	26	V	27	V	27	V	27	V S
om	1b	1b.12	Ombuiging Aframing restant beschermd wonen	9	V	9	V	9	V	9	V S
begr	2c	2c.1	Nachttrein stopt in Uitgeest	57	N						I
begr	3a	3a.2	Aansluiting kostendekkendheid.nl	259	V	259	V	259	V	259	V S
om	3a	3a.3	Ombuiging onderuitputting ruimtelijke ordening	65	V	65	V	65	V	65	V S
om	3b	3b.1	Ombuiging klimaat/energietransitie/circulaire economie	50	V	50	V	50	V	50	V S
begr	3c	3c.1	Aansluiting kostendekkendheid.nl	96	V	96	V	96	V	96	V S
begr	4	4.1	Verwerking verdeling huisvestingskosten werkorganisatie BUCH	52	N	53	N	55	N	56	N S
begr	4	4.3	Aanpassing overeenkomstig met LQP	280	N	374	N	474	N	500	N S
om	4	4.4	Ombuiging OZB verhoging	387	V	387	V	387	V	387	V S
om	4	4.5	Uitname uit de algemene reserve	610	V						I
om	4	4.6	Ombuiging aanpassing afschrijvingstermijn gebouwen	130	V	130	V	130	V	130	V S
begr			Niet nader toe te lichten mutaties	139	N	57	N	1	V	141	N S
			Totaal	998	V	354	V	281	V	14	N

Programma 1. Een sociale en vitale gemeente

1A. Inwoners en bestuur

Wat willen we bereiken?

Inwoners en bestuur

Uitgeest vormen we 'samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties.

Vanuit dit vertrekpunt bouwt de gemeente de komende jaren gezamenlijk aan een sterk fundament van vertrouwen. De gemeente wil een betrouwbare, toegankelijke en transparante dienstverlener zijn voor haar inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners.

De kwaliteit van het contact met de inwoner, ondernemer of maatschappelijke partner staat centraal in alle dienstverlening van de gemeente. Dit is passend bij de rol die de gemeente in het contact vervult. Het bestuur en de ambtelijke organisatie zijn zich bewust van de rol die ze op dat moment vervullen. Deze rol is voor de inwoner, ondernemer of maatschappelijke partner ook duidelijk.

De dienstverlening van de gemeente Uitgeest is erop gericht om inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners zo adequaat mogelijk van dienst te zijn. Ook is het doel om door toegankelijke dienstverlening de zelfredzaamheid te verhogen. Wanneer er bij initiatieven hulp en ondersteuning wordt gevraagd aan de gemeente, ligt de regie bij de inwoner, ondernemer of maatschappelijke partner. De gemeente sluit aan en ondersteunt alleen daar waar nodig. Dienstverlening, communicatie en participatie gaan hand in hand. De gemeente streeft naar een toekomst met nog beter contact met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. De gemeente doet dit via de website, sociale mediakanalen en in persoonlijk contact.

Hierbij gelden de volgende uitgangspunten:

- Eén duidelijke ingang voor iedereen.
- Digitale dienstverlening waar kan, persoonlijk waar dat beter aansluit.
- Inclusieve dienstverlening waardoor iedereen kan meedoen.
- Begrijpelijke, betrouwbare, open communicatie en informatie. Tijdig en actueel, zowel online als offline.
- Luisteren naar inwoners en ondernemers en hen zo vroeg mogelijk betrekken bij het beleidsproces en initiatieven.

Wat willen we bereiken?

De gemeente is voor haar inwoners, voor ondernemers en maatschappelijke organisaties een betrouwbare en toegankelijke dienstverlener. En de gemeente zorgt ervoor dat deze doelgroepen betrokken zijn bij beleidsontwikkelingen. Daarnaast is de communicatie transparant en open.

Hoe zien we of we dat bereikt hebben?

Dienstverlening

De bovenstaande uitgangspunten bieden een duidelijke kader voor een structurele verbetering van de dienstverlening. Bij de doorontwikkeling van de dienstverlening staat de inwoner, ondernemer of maatschappelijk partner centraal.

Wat er is bereikt is als volgt te zien:

- Alle klantcontactkanalen voor de dienstverlening gaan via het Klantcontactcentrum (KCC). Er is één ingang voor inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. Losse ingangen (mailadressen en telefoonnummers) zijn opgeheven of gerouteerd via het KCC. Zo krijgen inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners betrouwbare informatie en zijn ze goed geholpen. 80% van de eerstelijns klantvragen komt binnen via de kanalen van het KCC.
- 90% van de terugbelverzoeken en/of andere follow-up wordt binnen de servicenormen afgehandeld.
- Het KCC heeft een operationeel dashboard met inzicht in de aard van de klantvraag, het gebruikte kanaal en de afhandeling in eerste dan wel tweede lijn.
- De website(s) zijn geëvalueerd en waar nodig aangepast. Informatie en dienstverlening is zoveel mogelijk vindbaar op één eenduidige website. Dat is gebruiksvriendelijker en informatie is beter vindbaar voor de inwoner.
- Vanaf 1 oktober 2026 is de nieuwe wetgeving DAR (Digitaal Aanvraag Rijbewijzen) van kracht. De uitvoering is dan gereed zodat inwoners het rijbewijs digitaal kunnen verlengen en/of een categorie wijziging kunnen doorgeven. Vanaf 2027 kan dit worden gemonitord.
- De gemeente digitaliseert steeds meer producten en diensten. E-formulieren zijn eenduidig en herkenbaar in vormgeving en opbouw.
- Uitgaande communicatie naar inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties zijn geschreven in B1 taalniveau (begrijpelijk Nederlands). De teksten op de website zijn B1 en elk domein beoordeeld naar eigen uitgaande correspondentie. Waar nodig herschrijven ambtenaren de teksten. Eind 2026 is dit grotendeels op orde.
- De klanttevredenheidscijfers blijven minstens gelijk, met een minimale waardering van een 7,5 voor het contact met het KCC en een score van een 8 voor het contact met de medewerkers van de balie.

Communicatie en participatie

Communicatie en participatie is altijd met maatschappelijke impact. De inwoner, ondernemer en maatschappelijk partner staat centraal.

Inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners zijn gehoord, gezien en betrokken. Beleid sluit aan bij de maatschappelijke behoefte en is herkenbaar en begrijpelijk voor inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. De organisatie van participatiebijeenkomsten draagt hieraan bij.

Wat gaan we daarvoor doen?

Dienstverlening

Meer samenhang in dienstverlening, communicatie en participatie bewerkstelligen. Behouden wat goed is en herijken op onderdelen waar nodig. De uitvoering van wettelijke taken is kwalitatief goed. In 2026 werken we met verschillende projecten aan concrete verbeteringen van de dienstverlening, zoals het inrichten als de centrale plek voor klantbeantwoording; verbetering van de monitoring over dienstverlening; evaluatie van de huidige websites; verbetering van de digitale toegankelijkheid, herkenbaarheid van webformulieren en verbetering van de dienstverlening in houding en gedrag.

Communicatie en participatie

- Vaststellen van prioriteiten voor communicatie dan wel periodiek herijken, zodat er gecommuniceerd wordt met maatschappelijke impact.
- Organisatie van participatiebijeenkomsten om inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners in staat te stellen perspectieven te delen. Deze perspectieven betreft de gemeente bij

de beleidsontwikkeling en uitvoering van plannen. Dit gaat ook samen met een doordachte communicatieaanpak om het contact met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners goed te organiseren.

- Doorontwikkeling van het participatieloket, participatiekalender en de website "ikdenkmeeweeruitgeest"; deze zijn ondersteunend aan interne en externe initiatieven.
- In het najaar van 2026 krijgt de gemeenteraad de Participatieverordening ter besluitvorming voorgelegd. Dit is een wettelijke verplichting en past in een ontwikkeling om participatie beter in de organisatie te verankeren. Doel daarvan is om participatie binnen alle beleidsvelden passend en kwalitatief hoogwaardig toe te passen. Zodat de gemeente inwoners en ondernemers op meer beleidsterreinen betreft bij beleidsontwikkelingen die impact hebben op de samenleving of leefomgeving van de inwoners. We ontwikkelen hiervoor nieuwe handvatten. De participatie leidraad wordt naar aanleiding van de verordening geactualiseerd. Het participatieloket en de participatiekalender zijn ondersteunend aan interne en externe initiatieven.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	292	337	303	199
Lasten	-2.372	-2.429	-2.443	-2.416
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-2.081	-2.091	-2.140	-2.217
Gerealiseerd resultaat	-2.081	-2.091	-2.140	-2.217

Financiële mutaties

Excel-tabel

		Omschrijving		2026		2027		2028		2029		I/S
soort	po	Bedragen x € 1.000										
begr	1a	1a.1	Niet nader toe te lichten mutaties	37	N	36	N	42	N	96	N	S
			Totaal	37	N	36	N	42	N	96	N	

Financiële toelichting

Geen mutaties groter dan € 25.000.

1B. Samen leven

Inleiding

De koers om de gevraagde transformatie van het sociaal domein te realiseren is vastgelegd in het Integraal beleidskader Sociaal Domein 'Iedereen doet meer 2023-2027'. Deze koers kent twee opgaven: het verstevigen van de sociale basis en het bieden van de juiste hulp en passende ondersteuning. In de kern gaat de transformatie erom dat als de gemeente inwoners eerder ondersteunt in het behouden van hun eigen regie en problemen zo klein mogelijk houden, dit zelfredzaamheid bevordert, persoonlijk leed voorkomt, escalatie tegengaat en zorgkosten drukt.

Uit de gebiedsanalyses, cijfers vanuit de GGD en gesprekken met partners én inwoners blijkt dat het met de meeste inwoners van de gemeente Uitgeest goed gaat. Er zijn veel mensen die kunnen terugvallen op een netwerk als ze hulp nodig hebben en ook veel mensen zijn bereid om hulp te bieden. Dat geldt echter niet voor iedereen. Ook in Uitgeest zijn er inwoners die door omstandigheden extra aandacht of ondersteuning nodig hebben. Daarnaast neemt de zorgvraag van zowel jong als oud de afgelopen jaren toe. Door vergrijzing en het steeds groter wordend tekort aan zorgpersoneel neemt de druk op de zorg ook de komende jaren toe. Hierdoor komt de toegankelijkheid, betaalbaarheid en de kwaliteit van zorg en ondersteuning steeds meer onder druk te staan.

De afgelopen drie jaar heeft de gemeente op basis van de vastgelegde koers in het Integraal Beleidskader een transformatie ingezet van formele zorg naar een preventieve aanpak. Om hiermee de kwaliteit van leven van alle inwoners te bevorderen en de zorg en ondersteuning ook in de toekomst betaalbaar, toegankelijk en kwalitatief goed te houden. Deze transformatie is in gang gezet en de gemeente kan met haar partners verder hierop voortbouwen. Dit gebeurt op basis van steeds meer uitgelijnd landelijk beleid (Integraal Zorgakkoord en Gezond en Actief Leven Akkoord). Anders werken, vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid en in samenspel met het zorgdomein, staat hierbij centraal. Deze manier van werken is gericht op preventie en het terugdringen van kosten en gezondheidsachterstanden. De opgave uit het beleidskader is in de gemeente Uitgeest verder uitgewerkt in drie hoofdpogaven met de volgende thema's:

1. Gezond en kansrijk opgroeien
 1. Kansrijke start
 2. Mentale gezondheid jeugd
 3. Gezondheid en leefstijl jeugd
 4. Onderwijs en ontwikkeling
 5. Veilige leefomgeving
2. Bestaanszekerheid
 1. Financiële zekerheid
 2. Zelfredzaamheid en participatie jeugd
3. Gezond en vitaal ouder worden
 1. Zelf- en samenredzaamheid
 2. Mentale gezondheid volwassenen
 3. Gezondheid en leefstijl volwassenen
 4. Ontwikkeling en ontplooiing
 5. Wonen en veilige leefomgeving

Deze thema's komen terug in de Gebiedsanalyse en focus sociale basis 2026-2027. Het streven is om de juiste zorg op de juiste plek te blijven bieden en de sociale basis verder te verstevigen waar nodig. De gemeente hanteert hierbij een aantal uitgangspunten:

- Collectieve ondersteuning heeft, waar mogelijk, de voorkeur boven individuele ondersteuning
- Versterken van de netwerken rondom de inwoner
- Maatwerk als het echt niet anders kan
- Transparante en adequate communicatie met inwoners en samenwerkingspartners en in (interne en externe) samenwerkingscoalities
- Continuïteit van kwalitatief hoogwaardige zorg, met rechtmatige inzet van financiële zorgmiddelen

Met deze aanpak en transformatie is het mogelijk voor de gemeente en haar partners om samen de verantwoordelijkheid te nemen en ervoor te zorgen dat iedereen mee kan (blijven) doen.

Gemeente en partners zetten verschillende interventies (activiteiten, ondersteuning, afspraken en maatregelen) in om de doelen uit het integraal beleidskader te bereiken. Om te kunnen monitoren of deze aanpak ook echt resultaten oplevert, staat in deze begroting een eerste stap om de doelstellingen scherper te formuleren. Ook staat waar dat al kan een resultaat aan de doelstelling gekoppeld. Dit zijn de eerste stappen naar het op termijn scherp en meetbaar kunnen formuleren van het maatschappelijk effect van ingezette interventies, vastgelegd in een in ontwikkeling zijnde monitor. Met de (nog te ontwikkelen) data uit deze monitor kunnen resultaten in komende begrotingen stapsgewijs worden aangescherpt.

Het scherper duiden van het maatschappelijke effect van interventies brengt binnen het sociaal domein altijd het dilemma met zich mee of het effect 1 op 1 toe te schrijven is aan de ingezette interventie. Dit is echter geen reden om ook binnen het sociaal domein op basis van beschikbare data scherpere resultaten te formuleren om te toetsen of doelstellingen worden gehaald. De opgenomen resultaten bij onderstaande speerpunten zijn in deze fase van het monitorproces richtinggevend bedoeld.

Wat willen we bereiken?

Bestaanszekerheid (financiële/ inkomenszekerheid)

Iedereen heeft recht op een bestaan met voldoende en voorspelbaar inkomen, een woning, toegang tot onderwijs en zorg en een buffer voor onverwachte uitgaven. Dit is nodig om mee te kunnen doen in de samenleving. Voor wie dit niet vanzelfsprekend is, heeft de gemeente, ter ondersteuning, miniregelingen.

College en raad willen bereiken dat meer inwoners (voor wie dat van toepassing is) gebruik maken van de beschikbare miniregelingen. En dat meer ouderen met een laag inkomen kunnen blijven participeren in de samenleving.

Wat gaan we daarvoor doen?

Dorpspas

Om het bereik van de miniregelingen te vergroten wordt door Zaffier ingezet op: communicatie richting de inwoners, het vereenvoudigen van regelingen en voorwaarden en de invoering van een dorpspas.

Invoering van de dorpspas biedt een oplossing bij het vereenvoudigen van regelingen en vergroot de eigen regie en keuzevrijheid van inwoners met inkomensproblematiek. De inwoner kan met de dorpspas bij aangesloten sportverenigingen, cultuurverenigingen, organisaties en winkels het tegoe van de dorpspas gebruiken.

Het besluit om een dorpspas in te voeren ligt bij het Dagelijks Bestuur van Zaffier en kan naar verwachting per 1 januari 2026 gerealiseerd worden.

Hoe zien we of we dat bereikt hebben?

Dat het bereik van de regelingen wordt vergroot doordat alle inwoners van Uitgeest die in aanmerking komen voor een dorpspas die hebben ontvangen en gebruiken.

Wat willen we bereiken?

Gezond en vitaal ouder worden

De gemeente wil bereiken dat de inwoners van Uitgeest zo lang mogelijk vitaal en gezond, zelfstandig en met regie over eigen leven thuis kunnen blijven wonen. Dat ouderen voldoende bewegen om fysiek gezond te blijven en dat ze door een zinvolle dagbesteding een goede kwaliteit van leven ervaren en mentaal gezond blijven.

Dat onze inwoners zich betrokken voelen bij elkaar en bij hun omgeving en een sociaal netwerk hebben waarop zij terug kunnen vallen voor hulp en ondersteuning, maar waar zij deze ook kunnen bieden aan anderen.

De gemeente wil de sociale basis en infrastructuur die in Uitgeest aanwezig is behouden en waar nodig verder verstevigen. Dit zodat iedereen de mogelijkheid krijgt om zo'n netwerk op te bouwen, zich kan ontplooiën en ontwikkelen en regie over zijn of haar eigen leven heeft.

De gemeente wil bereiken dat de inwoners van Uitgeest zich bewust zijn van hun eigen toekomst, en de wensen en eisen die ze daar in hebben op het gebied van wonen en zorg. En we willen bereiken dat zij zich daarop voorbereiden.

Tot slot wil het gemeentebestuur de inwoners die zorgen voor anderen - de mantelzorgers en vrijwilligers - die aandacht en ondersteuning bieden die zij nodig hebben. Zodat zij zich gesteund, geïnformeerd en gewaardeerd voelen. Zo kunnen zij zo lang en zo goed mogelijk de informele zorg bieden die nodig is om inwoners zo lang mogelijk zelfstandig thuis te laten wonen.

Hoe zien we wat we hebben bereikt?

Het aantal trajecten is afgenomen doordat er meer lotgenotengroepen en groepsbegeleidingen worden georganiseerd. In groepsbegeleiding leren gelijkgestemden van elkaar, kunnen ze elkaar steunen en motiveren.

Het aantal verwijzingen van huisartsen en praktijkondersteuners naar team Preventie is met 25% toegenomen.

Er is inzicht in de omvang en de behoefte aan ondersteuning van mantelzorgers en meer inwoners hebben ondersteuning op dit gebied ontvangen.

Het aantal inwonersinitiatieven dat tijdelijke ondersteuning krijgt, neemt toe.

Het aantal ouderen dat het dagelijkse leven (ernstig) beperkt wordt door gezondheidsproblemen, neemt af.

Wat gaan we daarvoor doen?

Zelf- en samenredzaamheid

Na besluitvorming geeft de gemeente uitvoering aan de Aanpak Mantelzorg. Er is sturing op een meer vraaggericht aanbod van ondersteuning voor mantelzorgers, met aandacht voor de verschillende groepen mantelzorgers en hun specifieke behoeften. We stimuleren de samenwerking tussen verschillende partners en monitoren bereik, effect en tevredenheid over de aangeboden ondersteuning.

Mentale gezondheid volwassenen

De gemeente maakt afspraken met haar subsidiepartners om meer in groepsverband hulp en ondersteuning te bieden aan volwassenen bij psychosociale problematiek.

We intensiveren de bestaande ketensamenwerking tussen het sociaal domein en het zorgdomein. Huisartsen kunnen inwoners rechtstreeks verwijzen naar het preventieteam als er sprake is van niet-medische problematiek. De gemeente blijft sport inzetten als sociale activiteit om bij te dragen aan welzijn.

De gemeente intensificeert de samenwerking tussen partners die vanuit verschillende wettelijke kaders hulp en ondersteuning bieden aan inwoners met meervoudige problemen. Dit om passende oplossingen te kunnen bieden bij multicomplexe problematiek. Dit gebeurt door de inzet van de Doorbraakmethode. Deze methode is een integrale en domeinoverstijgende werkwijze waarbij medewerkers van het sociale team de inwoner, zijn of haar netwerk, Zaffier en overige partners binnen het sociaal domein complexe problemen aanpakken.

Vergroten van het welzijnsaanbod voor volwassenen

De gemeente wil bereiken dat er coördinatie is op het welzijnsaanbod en dat het aanbod aansluit bij de behoefte en vraag van de inwoners.

We onderzoeken de mogelijkheden voor een welzijnsorganisatie die het welzijnswerk in Uitgeest gaat borgen. Daaronder vallen het VIP, klussendienst, vrijwilligersvervoer en sociaal culturele activiteiten.

Wat willen we bereiken?

Gezondheid en kansrijk opgroeien

Ouders en jeugdigen zijn zelf verantwoordelijk voor het gezond opgroeien. Daarbij kunnen ze, waar nodig, terugvallen op een stevige sociale basis en de ondersteuning binnen het onderwijs. Deze ondersteuning is gericht op het voorkomen van problemen of achterstanden in de ontwikkeling. Aanvullend is kwalitatief goede en passende ondersteuning beschikbaar, toegankelijk en betaalbaar.

Meer kinderen krijgen een zo goed mogelijke start in de eerste 1.000 dagen van hun leven.

Er zijn lokale en regionale samenwerkingscoalities binnen het programma Kansrijke Start, waarin duidelijke samenwerkingsafspraken worden vastgelegd. We verbeteren de samenwerking met als doel kwetsbare jonge gezinnen, eerder en beter te bereiken en passende ondersteuning te bieden.

We intensiveren de aandacht voor mentale gezondheid van jongeren.

Door vroegtijdige en passende ondersteuning te bieden, zorgt de gemeente ervoor dat meer jongeren mentaal gezond en veerkrachtig zijn. Het aantal jongeren dat deelneemt aan groepsaanbod gericht op mentale gezondheid en veerkracht neemt toe. Meer jongeren worden geholpen via preventief aanbod en jongeren doen minder vaak een beroep op jeugdhulp. Ook op het gebied van onderwijs worden lokale samenwerkingscoalities gevormd, waarin afspraken worden vastgelegd om kwetsbare jongeren eerder en beter te ondersteunen.

We intensiveren de inzet van de jeugdhulpmedewerker bij de huisarts.

Wat gaan we daarvoor doen?

Kansrijke start

De gemeente:

- verbetert de samenwerking tussen het sociaal en medische domein door het werken in lokale en regionale samenwerkingscoalities kansrijke start.
- zet in op een groepsaankpak voor jonge ouders met extra aandacht voor hechtingsproblematiek.
- zet in op goede informatievoorziening voor en na de bevalling door verschillende partijen.

Mentale gezondheid jongeren

- Meer groepsaanbod voor jongeren en hun ouders om ze te ondersteunen bij psychische, -suicide-, eenzaamheid- en scheidingsproblematiek.
- Vroegtijdige begeleiding van kwetsbare jongeren naar passende ondersteuning via de preventieconsulenten, jeugd- en schoolcoaches en jongerenwerk op scholen en de jeugdhulpmedewerker bij de huisarts.
- Samenwerking tussen het onderwijs, het sociaal- en veiligheidsdomein en de jeugdhulp door het opzetten van lokale samenwerkingscoalities rondom onderwijs.

Wat willen we bereiken?

Voorschoolse educatie

Ieder kind met een Voorschoolse Educatie (VE) indicatie heeft een plek bij een peuteropvang locatie die VE aanbiedt. De gemeente heeft de wettelijke taak om voldoende aanbod te hebben van VE voor kinderen die hiervoor in aanmerking komen en ouders dit wensen. In Uitgeest zijn deze plekken op dit moment schaars en zijn er onvoldoende beschikbare VE-plekken voor de kinderen met een indicatie.

Wat gaan we daarvoor doen?

Meer VE plekken organiseren

Alternatieven onderzoeken, o.a. uitwijken naar een andere gemeenten (Heemskerk of Castricum) of meer VE-plekken op andere (bestaande) locaties creëren.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Alle kinderen met een VE-indicatie kunnen terecht bij een opvanglocatie die VE aanbiedt.

Rijksontwikkelingen

Voor 2026 en verder zijn er een aantal maatschappelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen bij het Rijk die van invloed zijn op de sociale opgave. De volgende Rijksontwikkelingen zijn inmiddels bekend, echter is het nog niet altijd duidelijk wat dit voor de gemeente betekent.

- **Statushouders**

De wettelijke taakstelling voor het huisvesten en begeleiden van statushouders is de afgelopen jaren gestegen. Ook voor het komend jaar verwachten we een stijging op de taakstelling. Statushouders hebben een deelnameplicht aan een inburgeringstraject en krijgen het eerste jaar maatschappelijke begeleiding. Daarnaast heeft de gemeenten de wettelijke verplichting om te zorgen voor huisvesting voor alleenstaande minderjarige vreemdelingen met een status, zodra zij volwassen zijn en zelfstandig kunnen wonen. Deze specifieke groep volgt verplicht onderwijs.

Het kabinet heeft het voornemen om de mogelijkheid van de gemeente om in de huisvestingsverordening de urgentie voor statushouders op reguliere huisvesting te schrappen. Door dit voornemen zal de druk op de tijdelijke huisvesting groter zal worden. Het is op dit moment nog onduidelijk of deze wet wordt aangenomen.

- **Opvang Asielzoekers**

Sinds de Spreidingswet (1 februari 2024) ligt er een wettelijke taak per gemeente om opvangplekken te realiseren voor asielzoekers. Eind 2024 is de definitieve taakstelling per gemeente vastgesteld door het Rijk. De opgelegde taakstelling geldt voor 2 jaar (tot en met 2026). Het is van belang dat asielzoekers onderdeel uitmaken van de samenleving en kunnen werken of een dagbesteding hebben.

Op dit moment is het nog onduidelijk wat het landelijk beleid gaat zijn. Totdat er duidelijkheid komt blijven de huidige afspraken over de taakstelling van kracht.

- **Oekraïense opvang**

Voor de opvang van Oekraïense ontheemden geldt dat er voor 2025 een bekostigingsregeling is vastgesteld, waarmee de inspanningsverplichting kan worden gerealiseerd. Onduidelijk is of dit ook voor 2026 zal worden doorgevoerd. Binnen de BUCH-gemeenten zijn inmiddels 26 opvanglocaties (klein en groot) beschikbaar voor de Oekraïense ontheemden. De plaatsingsplicht loopt via de Veiligheidsregio Kennemerland.

Wanneer de oorlog in Oekraïne langer duurt, is de verwachting dat een deel van de Oekraïners asiel gaat aanvragen.

- **Suïcidepreventie**

In 2025 is de wet integrale suïcidepreventie in werking getreden. Met deze wet wordt het beleid om preventief in te zetten op het voorkomen van suïcide en terugdringen van het aantal suïcidepogingen verstevigd. Deze nieuwe wet is onderdeel van de Wet publieke gezondheid. De gemeente ontvangt, middelen van het Rijk. Het gaat om een bedrag van €0,55 per inwoner.

Korte termijn: Meer zichtbare suïcidepreventie waardoor het taboe doorbroken wordt.

Lange termijn: Voorkomen van suïcides en suïcidepogingen.

- **Van Beschermd wonen naar Beschermd thuis**

Beschermd wonen biedt begeleiding en huisvesting aan inwoners met een psychische kwetsbaarheid of een verstandelijke beperking die 24 uren begeleiding en toezicht nodig hebben. Tot op heden zijn de centrumgemeenten, voor Uitgeest is dat de gemeente Alkmaar, verantwoordelijk voor de uitvoering en financiering van Beschermd wonen. De beoogde verschuiving van deze verantwoordelijkheid naar alle individuele gemeenten, is opnieuw uitgesteld. Vooruitlopende op deze ontwikkeling is de samenwerking met de gemeenten en aanbieders in de regio Alkmaar reeds in gang gezet, met financiering van centrumgemeente Alkmaar.

- Financiële ontwikkelingen zorgvraag Wmo

De verwachting is dat het aantal Wmo cliënten de komende jaren toeneemt, dit sluit aan op het voorspelmodel van de VNG en het landelijk beeld. Deze stijging wordt grotendeels veroorzaakt door toenemende vergrijzing, langer thuis wonen met meer ondersteuningsvragen en het afnemend aantal mantelzorgers als gevolg van de vergrijzing.

Deze ontwikkeling heeft als effect dat de kosten de komende jaren toenemen. Om zicht te houden op de kwaliteit, betaalbaarheid, toegankelijkheid van de zorg en ondersteuning, hebben we bij zowel de Wmo als de Jeugdwet extra aandacht voor de doelmatigheid, rechtmatigheid, kwaliteit en veiligheid van de zorg.

- Inkomensafhankelijke eigen bijdrage Wmo

De invoering van een inkomensafhankelijke eigen bijdrage is een belangrijke maatregel om Wmo-dienstverlening beschikbaar te houden voor inwoners die hulp en ondersteuning het hardst nodig hebben en niet in staat zijn dit vanuit eigen regie en netwerk te organiseren. De invoering van deze inkomensafhankelijke eigen bijdrage verschuift naar 1 januari 2027 omdat de parlementaire behandeling in de tijd is opgeschoven.

- Bestuursopdracht ombuigingen kosten jeugdhulp

Gemeenten in de regio Alkmaar zien de kosten voor de maatwerkvoorzieningen in het Sociaal Domein, en de jeugdhulp in het bijzonder, jaarlijks sterk stijgen zonder dat hiervoor afdoende financiering beschikbaar is vanuit het Rijk. Landelijke ontwikkelingen zoals de Hervormingsagenda Jeugd en onderzoeken naar de stijgende kosten laten onverlet dat gemeenten financieel onder druk staan. De totale kosten van jeugdhulp in de regio Alkmaar laten in 2024 een kostenstijging van 10% zien t.o.v. de uitgaven in 2023. In deze kostenstijging is de jaarlijkse indexatie niet meegenomen.

In regio Alkmaar verband is een bestuursopdracht in voorbereiding waarin de ambitie is vastgelegd om de totale kosten te stabiliseren op het uitgavenniveau 2023 en dit te realiseren via nog nader te concretiseren maatregelen. In deze begroting 2026 is daarom vooralsnog de realisatie 2024 als 0-lijn gehanteerd.

- Ontwikkelingen Netwerkorganisatie Regio Alkmaar (NORA)

De gemeenten Alkmaar, Dijk en Waard, Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo werken intensief samen bij de inkoop en contractmanagement van Jeugdhulp, Wmo en leerlingenvervoer en op inhoud ook op aansluiting onderwijs en jeugdhulp. In 2016 is de Netwerkorganisatie Regio Alkmaar (NORA) gestart. Deze is niet in een formele juridische rechts entiteit vastgelegd. Overeenkomstig de afspraken tussen het Rijk en VNG in het kader van de Landelijke Hervormingsagenda Jeugd (Hervormingsagenda) wordt gemeenten gevraagd om de regionale samenwerking te versterken. Op basis van de Hervormingsagenda jeugd moeten de regiogemeenten komen tot een niet-vrijblijvende vorm van samenwerking. Het ministerie van VWS vraagt gemeenten expliciet om de samenwerkingsverbanden voor inkoop jeugd “robuust” te maken en hiervoor de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) als instrument te gebruiken. NORA moet daarom omgezet worden naar een organisatie met rechtspersoonlijkheid.

Daarom wordt gewerkt aan het formaliseren van de huidige samenwerking in de vorm van een Bedrijfsvoering organisatie (BVO). Bij een BVO hoort een zo eenvoudig mogelijke inrichting passend bij het doel van de uitvoeringsorganisatie voor inkoop en contractmanagement. De gemeenten bepalen het beleid, waar de BVO uitvoering aan moet geven. De beleidsvrijheid van een BVO is dus zeer beperkt. De organisatie beperkt zich als BVO tot uitvoering en bedrijfsvoering. Het personeel komt in dienst van de BVO en de BVO kent een eigen kadernota en begroting die voor zienswijzen worden voorgelegd aan de gemeenteraden. Hiermee wordt de kaderstellende en controlerende rol van gemeenteraden verder versterkt. De regio Alkmaar streeft naar besluitvorming door de gemeenteraden eind 2025/ begin 2026.

- Nieuwe inkoop

De gemeente treft voorbereidingen voor de nieuwe inkoop van Wmo begeleiding en Hulpmiddelen. De nieuwe inkoop gaat in op 1 januari 2027.

- Wet Proactieve dienstverlening

De wet Proactieve dienstverlening treedt in werking en introduceert nieuwe verplichtingen voor gemeenten om inwoners actiever en gericht te benaderen met passende ondersteuning. Dit vraagt om aanpassingen in systemen, processen en personele inzet, wat financiële consequenties met zich mee kan brengen.

- Participatiewet in Balans

De wet brengt wijzigingen in de bijstandsverlening en re-integratieverplichtingen. Het doel is een meer evenwichtige en doelgerichte ondersteuning van inwoners richting werk en participatie. De impact van deze wetwijzigingen op de begroting is op dit moment nog niet volledig te overzien, deze kan impact hebben op de financiële planning en beleidsontwikkeling.

- Financiële ontwikkelingen Wmo & Jeugd

Bij het opstellen van de kadernota is een prijsindexatie ingeschat en verwerkt in de begroting. Het gaat om een indexatie van 4%. De definitieve indexaties per onderdeel worden landelijk pas aan het einde van het jaar bekend gemaakt en, indien afwijkend, verwerkt in de 1ste firap 2026.

- Aanvullend zorg en welzijnsakkoord

Het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) is bedoeld als een uitbreiding van het in 2022 gesloten Integraal Zorgakkoord (IZA). Het doel is de samenwerking tussen het sociaal en zorgdomein te versterken en de uitvoering van het IZA te versnellen. Er worden afspraken gemaakt over de verschuiving van zorggelden naar gemeenten. Deze afspraken leiden tot structurele financiering voor gemeenten en besparing (euro's en arbeidscapaciteit) in de zorg. Het Rijk werkt de budgetten en de verdeelsleutels in de komende maanden uit, zodat deze in de eerste firap 2026 verwerkt kunnen worden.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	4.728	4.797	5.048	5.197
Lasten	-18.614	-18.825	-19.048	-19.378
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-13.887	-14.028	-14.000	-14.181
Onttrekkingen	27	27	27	27
Mutaties reserves	27	27	27	27
Gerealiseerd resultaat	-13.859	-14.001	-13.972	-14.154

Financiële mutaties

Excel-tabel

		Omschrijving									
soort	po	Bedragen x € 1.000		2026	2027	2028	2029	I/S			
begr	1b	1b.1	Aanpassing huur inkomsten de Zwaan	45	V					N	I
begr	1b	1b.2	IJmond Werkt	79	V	76	V	105	V	151	V S
begr	1b	1b.3	Actualisatie begroting Zaffier	328	N	359	N	417	N	589	N S
om	1b	1b.4	Ombuiging Vrijwilligers Informatie Punt Uitgeest	15	V	15	V	15	V	15	V S
om	1b	1b.5	Ombuiging Intensiveren jeugdhulp	57	N	59	N	59	N	59	N S
om	1b	1b.6	Ombuiging WMO aanpassingen	67	V	67	V	67	V	67	V S
om	1b	1b.7	Ombuiging toezichthouder WMO/jeugd	10	V	10	V	10	V	10	V S
om	1b	1b.8	Ombuiging besparing extra inzet jeugdhulpmedewerker	61	V	62	V	62	V	62	V S
om	1b	1b.9	Ombuiging besparing extra inzet toezichthouder WMO/jeugd	15	V	16	V	16	V	16	V S
om	1b	1b.10	Ombuiging extra inzet toezichthouder WMO/jeugd	13	N	13	N	13	N	13	N S
om	1b	1b.11	Ombuiging inzet extra jeugdhulpmedewerker	26	V	27	V	27	V	27	V S
om	1b	1b.12	Ombuiging Aframing restant beschermd wonen	9	V	9	V	9	V	9	V S
begr	1b	1b.13	Niet nader toe te lichten mutaties	25	V	31	V	31	V	31	V S
			Totaal	46	N	118	N	147	N	273	N

Financiële toelichting

1b.1 Aanpassing huurinkomsten de Zwaan.

Aanpassing van de huur inkomsten de Zwaan naar aanleiding van invoering kostprijs dekkende huur systematiek.

1b.2IJmond Werkt.

De Wet sociale werkvoorziening (WSW) zorgt dat mensen met een handicap kunnen werken met de juiste aanpassingen en begeleiding. Iedereen die in 2014 al onder de WSW voorwaarden viel kan gebruik maken van deze regeling. Dit betekent dat het een aflopende populatie van mensen is. In 2025 maken er 18.74 FTE inwoners van de gemeente Uitgeest gebruik van deze regeling. IJmond Werkt begeleidt ze bij en in het arbeidsproces en de gemeente Uitgeest verloont deze mensen. De loonkosten voor Uitgeest zijn bepaald op basis van het verloop van het aantal FTE. De arbeidsopbrengst (o.a. inkomens subsidies) die deze mensen opleveren zijn niet eerder in beeld gebracht, maar worden nu als inkomsten in de begroting opgenomen (omdat de gemeente Uitgeest op papier de werkgever is). Hier tegenover staan de kosten die IJmond Werkt maakt om de mensen te begeleiden en de inkomens subsidies te ontvangen. Deze kosten zijn niet eerder in de begroting opgenomen. Door de aflopende populatie en de constante kosten die Uitgeest aan IJmond Werkt moet betalen zal er tot en met 2026 per saldo nog een financieel voordeel zijn.

1b.3 Actualisatie begroting Zaffier.

BUIG: De BUIG laat een stijging zien van het bijstandsbestand, dat voor een deel wordt verklaard doordat de afstand tot de arbeidsmarkt van het zittend bestand toeneemt. Dit is een brede ontwikkeling, niet specifiek voor gemeente Uitgeest. De stijging die zich in het bijstandsvolume doorzet, is onder andere dat de leeftijd van bijstandsgerechtigden verandert (vooral 55-plus) en dat de groep die langer in de bijstand zit verder toeneemt. Er is ook een grote instroom van jongeren in de bijstand. Veel van de jongeren uit de jeugdzorg stromen door naar de bijstand vanwege meervoudige (sociale)problematiek. Voorheen konden zij een Wajong uitkering aanvragen, dit is sinds de komst van de Participatiewet niet meer mogelijk. Deze jongeren met een arbeidsbeperking stromen daardoor de bijstand in. Tegelijkertijd is te zien dat bij gemeente Uitgeest er een duidelijke impact is van de taakstelling van de statushouders. Het aantal statushouders dat instroomt in het uitkeringsbestand van de gemeente Uitgeest was 23 statushouders in 2023, 14 statushouders in 2024 en 4 statushouders in 2025. voor 2026 is er rekening gehouden met een gemiddelde instroom van de afgelopen jaren, waarbij de laatste jaren het meest bepalend zijn. Doordat statushouders tussen de 3 en 5 jaar lang gebruik kunnen maken van het recht op inburgering kunnen ze in deze periode tevens gebruik van een bijstandsuitkering. De uitstroom uit de Buig heeft hierdoor een vertragend effect.

Buig inkomsten: De bijdrage vanuit het Rijk voor de bijstandsuitkeringen nemen licht toe. De begroting is aangepast met €71.000 op basis van de nader voorlopig macrobudget 2025. Op 1 oktober 2025 maakt het Rijk de nieuwe cijfers bekend voor 2025 en verder (gebaseerd op de instroom in de Buig van 2023) en de verwachting is dat het Rijk extra geld beschikbaar stelt. Hierop vooruitlopend is een extra opbrengst opgenomen van €408.000 in 2026 en oplopend naar €810.000 in 2029.

Vangnet uitkering: Vangnet uitkering: Het saldo tussen de Buig inkomsten en Buig uitgaven (inclusief Loonkostensubsidie) is de afgelopen jaren groter geweest dan 7,5% waardoor er recht bestaat op een vangnetuitkering. Bij de berekening voor 2026 zijn wij deels uitgegaan van de werkelijke bijdrage "vangnet 2024" en deels van het verlaagde eigen risico percentage dat van 7,5% naar 5% zal gaan.

Minimabeleid: De toename van de kosten van het minimabeleid kent meerdere oorzaken. Met de komst van Zaffier in 2023 is er vanaf 2025 gestart met realistischer begroten om de begroting van Zaffier beter te laten aansluiten op de gemeentelijke begrotingen. Het realistisch begroten heeft als voordeel dat er meer grip komt op de financiën, dat we minder te maken hebben met onverwachte uitschieters en dat de voorspelbaarheid van de uitgaven toeneemt. Tegelijkertijd kent deze aanpak ook bijeffecten. Doordat we nu dichter bij de werkelijkheid ramen, worden de werkelijke – vaak hogere – kosten zichtbaar. Dat maakt de vergelijking met eerdere jaren lastiger en wekt de indruk dat de uitgaven plotseling sterk zijn gestegen. Dit is echter niet het geval, het is alleen voor dit jaar zichtbaarder geworden. Door de inzet van proactieve dienstverlening worden er meer regelingen ambtshalve toegekend, en neemt het bereik van de minimaregelingen toe. Hierdoor worden meer inwoners bereikt die er recht op hebben. Tot slot speelt de plaatsing van statushouders een rol (42 statushouders in 2023, 25 statushouders in 2024). Daarbij gaat het met name om de relatief hoge kosten van inrichting van de woning.

1b.4 Ombuiging Vrijwilligers Informatie Punt Uitgeest.

Aframing budget deze afname wordt in samenspraak met het VIP gedaan met behoud van kwaliteit van de dienstverlening.

1b.5 Ombuiging intensiveren jeugdhulp.

Intensiveren jeugdhulpmedewerker en jeugdhulpspecialist om elders een bezuiniging te creëren.

1b.6 Ombuiging WMO aanpassingen.

Kijkend naar de eerste half jaar cijfers is er sprake van een onder uitputting, hierop is de begroting aangepast.

1b.7 Ombuiging toezichthouder WMO/jeugd.

Verwachte besparing door extra inzet toezichthouder WMO/jeugd.

1b.8 Ombuiging besparing extra inzet jeugdhulpmedewerker

Verwachte besparing door intensiveren jeugdhulpmedewerker en jeugdhulpspecialist.

1b.9 Ombuiging besparing extra inzet toezichthouder WMO/jeugd.

Besparing door de extra inzet van een toezichthouder op WMO/jeugd.

1b.10 Ombuiging extra inzet toezichthouder WMO/jeugd.

Uitbreiding toezichthouder WMO/jeugd. Om elders een bezuiniging te creëren.

1b.11 Ombuiging inzet extra jeugdhulpmedewerker.

Verwachte besparing door inzet extra jeugdhulpmedewerker.

1b.12 Ombuiging aframing restant beschermd wonen.

Een onder uitputting scherper begroot.

Beleidsindicatoren

Excel-tabel

	B	U	C	H	NL		
Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	
Absoluut verzuim	6,7	4,1	2,2	3,7	6,3	2023	per 1.000 leerlingen
Relatief verzuim	12	14	12	9	27	2023	per 1.000 leerlingen
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2,3	1,7	1,5	1,9	2,3	2024	%
Niet-sporters	39,8	37,6	35,8	36,2	42,5	2024	%
Banen	677,5	470,5	524,6	549,1	836,6	2023	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2023	%
Netto arbeidsparticipatie	68,7	76,2	74,3	72,8	73,2	2024	%
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	4	3	2	6	2023	%
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	1	1	1	2	2023	%
Personen met een bijstandsuitkering	156,1	193,4	146,9	169,5	343,6	2024	per 10.000 inwoners
Lopende re-integratievoorzieningen	170,5	92,4	97,5	98,5	203,1	2024	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren met jeugdhulp	14,2	12,2	13,0	14,0	13,7	2024	% van alle jongeren tot 18 jaar
Jongeren met jeugdreclassering	x	0,4	0,8	0,4	1,0	2024	%
Jongeren met jeugdbescherming	0,8	x	0,2	0,3	0,4	2024	%
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	710	450	580	600	720	2024	per 10.000 inwoners

Begrotingspost subsidies

Omschrijving (toelichting)

Deze bijlage bevat een overzicht van subsidies die worden verstrekt op basis van de gemeentelijke begroting. Dit vormt één van de juridische grondslagen voor het toekennen van subsidies. Wanneer een bepaalde activiteit wordt uitgevoerd door één of slechts enkele partijen, is het niet noodzakelijk om speciaal voor hen een aparte subsidieregeling op te stellen. In dat geval moeten zowel de naam van de ontvanger als het maximale subsidiebedrag in de begroting worden opgenomen. Het college is bevoegd de subsidie te verlenen, onder voorbehoud van de jaarlijkse vaststelling van de gemeentebegroting door de gemeenteraad. Deze vorm van subsidieverlening voorkomt een onevenredige belasting van het bestuursorgaan.

Excel-tabel

Subsidieontvanger	Activiteit	Max subsidiebedrag 2026	Periode meerjarige subsidie
Bibliotheek IJmond Noord	Op basis van de specifieke uitkering Informatiepunt Digitale Overheid (SPUK-IDO) faciliteert en ondersteunt Bibliotheek IJmond-Noord een IDO in de gemeente Uitgeest.	€ 28.450	2026

1C. Een veilige gemeente

Inleiding

De gemeente Uitgeest wil dat alle inwoners zich veilig voelen, thuis en in het dorp. Veiligheid vraagt blijvende aandacht van de gemeente en haar partners.. Denk bij partners aan BOA's, politie, brandweer en woningbouwcorporaties. Veiligheid is een gedeelde verantwoordelijkheid van de gemeente, haar partners en de inwoners. De gemeente kiest voor een samenhangende aanpak, met aandacht voor preventie, handhaving en zorg. Ook inwoners en ondernemers worden betrokken bij het voorkomen van vandalisme, criminaliteit en overlast. Het Integraal Veiligheidsplan 2024-2027 beschrijft hoe de gemeente hieraan werkt. Het plan heeft als doel de veiligheid in Uitgeest te vergroten en criminaliteit en overlast te verminderen.

Voor Uitgeest gelden de volgende thema's als prioriteit:

1. Ondernijende criminaliteit
2. Online criminaliteit en cybercrime
3. Jeugd en middelengebruik
4. Preventie van High Impact Crimes

Daarnaast besteedt de gemeente extra aandacht aan:

- Crisisbeheersing en rampenbestrijding

Hoe zien we of we dat bereiken?

De politiecijfers en de Veiligheidsmonitor zijn belangrijke ijkpunten voor het veiligheidsbeleid. De Veiligheidsmonitor verschijnt 1x per twee jaar en is een goed meetinstrument voor de subjectieve veiligheid van de inwoners van Uitgeest. Politiecijfers worden periodiek verstrekt aan de burgemeester als bevoegd gezag. Een aantal cijfers is opgenomen als verplichte indicatoren. Indien gewenst, kan de politie deze cijfers (het zogenaamde veiligheidsbeeld) jaarlijks aan de raadscommissie presenteren.

Wat willen we bereiken?

Ondermijning

De gemeente voert het uitvoeringsplan ondermijning uit. Doel is het signaleren, voorkomen en aanpakken van (georganiseerde) criminaliteit die de samenleving ondermijnt.

De gemeente treedt op als één integere, zichtbare en actiegerichte overheid. Samen met partners wordt gewerkt aan een omgeving waarin criminelen geen kans krijgen.

De aanpak is opgebouwd uit drie sporen:

1. Signaleren
2. Voorkomen
3. Aanpakken

Deze sporen vormen samen het fundament voor een stevige ondermijningsaanpak.

Wat gaan we daarvoor doen?

Signaleren

Ondermijnende criminaliteit is vaak een lastig te herkennen verschijnsel. Om desondanks zicht te krijgen op dit fenomeen is het belangrijk signalen te verzamelen, te bundelen en te analyseren. Bij informatie gestuurd werken wordt de beschikbare informatie samengebracht met als doel tot een effectievere, efficiëntere en proactieve aanpak te komen. Denk hierbij aan feitelijke gegevens uit diverse bronnen en de professionele kennis uit de organisatie.

Concrete acties in 2026:

- Interne trainingen organiseren in samenwerking met veiligheidspartners
- Een bijeenkomst organiseren over ondermijning met zowel de nieuwe gemeenteraad als het college
- De aanschaf en implementatie van een casemanagementsysteem
- Uitvoeren van gebieds- branche- en themagerichte analyses in Uitgeest

Voorkomen

Criminelen maken graag gebruik van situaties waarin weinig toezicht is of regels niet scherp zijn. Denk aan het aanvragen van vergunningen of het gebruiken van legale structuren voor illegale doeleinden. Om te voorkomen dat criminelen voet aan de grond krijgen in Uitgeest, is het belangrijk dat we als overheid stevig staan. Dat doet de gemeente door duidelijk beleid te voeren, regels actief te handhaven, integer te werken en zichtbaar te communiceren. Zo maken we onze gemeente onaantrekkelijk voor ondermijnende activiteiten en versterken we de weerbaarheid van zowel de organisatie als de samenleving.

Concrete acties in 2026:

- Implementeren van de Noord-Hollandse Norm Weerbare Overheid
- Vergroten van het bewustzijn en de meldingsbereidheid van personeel van hotels en vakantieparken door middel van de e-learning
- Bibob inbedden in de organisatie: Implementeren van de nieuwe beleidsregel en werkprocessen
- Bepalen en uitvoeren van een communicatiestrategie bij de ondermijningsaanpak
- Ondermijning als thema in de week van de integriteit en de week van de informatieveiligheid

Aanpakken

Alleen signaleren en voorkomen is niet genoeg. Daarom treedt de gemeente stevig op tegen personen of situaties die ondermijning mogelijk maken of in stand houden. Een effectieve aanpak vraagt om duidelijke regie, nauwe samenwerking met partners en voldoende uitvoeringskracht. Door bestuurlijke maatregelen slim te combineren met strafrechtelijke en fiscale interventies, zetten we criminele structuren onder druk en herstellen we de veiligheid en integriteit van onze omgeving.

Concrete acties in 2026:

- Organiseren van integrale controles bij bedrijven in Uitgeest
- Start met controles op spookbewoning

Wat willen we bereiken?

Online criminaliteit en cybercrime

De gemeente wil inwoners weerbaarder maken tegen online criminaliteit, zoals phishing, identiteitsfraude en WhatsApp-fraude. Doel is om bewustwording te vergroten en digitale veiligheid te versterken, voor zowel volwassenen als jongeren.

Wat gaan we daarvoor doen?

Preventie en bewustwording

De gemeente zet in op preventie en bewustwording. Het project 'Het slachtoffer spreekt' wordt voortgezet. Dit project benadrukt dat iedereen slachtoffer kan worden en dat schaamte hierover niet nodig is. Voor ouders van jonge kinderen start het project 'Cyberouder'. Dit helpt ouders om hun kinderen beter te begeleiden in de digitale wereld en hen te beschermen tegen online risico's.

Wat willen we bereiken?

Jeugd en middelengebruik

Het doel is het verminderen van middelengebruik onder jongeren en het voorkomen dat jongeren in de criminaliteit terechtkomen. Doel is dat jongeren gezond en veilig opgroeien.

Wat gaan we daarvoor doen?

Preventie en voorlichting

De gemeente zet in op preventie en voorlichting. De in 2025 gestarte Persoonsgerichte Aanpak Jeugd (PGA jeugd) wordt in 2026 voortgezet. Intern borgt de gemeente het beleid verder. Daarnaast verbetert de gemeente de werkprocessen tussen het zorg- en veiligheidsdomein. Hierbij sluit de gemeente aan op de gebiedsplannen binnen de sociale basis.

Wat willen we bereiken?

Preventie van High Impact Crimes

De gemeente wil het aantal High Impact Crimes – zoals woninginbraken, overvallen en (fiets)diefstallen – terugdringen en zo het veiligheidsgevoel van inwoners en ondernemers vergroten.

Wat gaan we daarvoor doen?

Camera's, station en veilig ondernemen

De gemeente blijft het gebruik van beveiligingscamera's en deelname aan het programma Camera in Beeld onder de aandacht brengen, met name bij verhoogd risico op inbraken. Op en rond het station wordt extra toezicht ingezet om fietsendiefstal tegen te gaan. Voor ondernemers worden de interventies van het Platform Veilig Ondernemen (PVO) actief gepromoot ter ondersteuning bij het voorkomen van criminaliteit.

Wat willen we bereiken?

Crisisbeheersing en rampenbestrijding

De gemeente Uitgeest draagt bij aan een sterke regionale veiligheidszorg als onderdeel van Veiligheidsregio Kennemerland. Dit zorgt voor een goede voorbereiding en respons op calamiteiten, ook bij complexe incidenten zoals het uitvallen van vitale diensten. Daarnaast wordt de interne bedrijfszekerheid versterkt, zodat tijdens crises kritieke processen blijven draaien en de gemeente bereikbaar blijft voor inwoners en hulpdiensten. De gemeente stimuleert de veerkracht van inwoners, zodat zij zichzelf 72 uur kunnen redden bij calamiteiten.

Wat gaan we daarvoor doen?

Voorbereiding en continuïteit

De gemeente draagt actief bij aan de voorbereidingen en crisisplannen binnen de veiligheidsregio. Intern past de organisatie business continuity management toe en versterken we de crisisorganisatie. Ook wordt de campagne 'Denk Vooruit' verder uitgerold, waarbij het college in 2026 een actieve rol neemt om de zelfredzaamheid van inwoners te vergroten. De ontwikkeling en uitvoering van dit programma brengt financiële gevolgen met zich mee. Als er meer bekend is, wordt dit meegenomen in de P&C cyclus

Wat willen we bereiken?

Going Concern activiteiten

Naast de speerpunten uit het Integraal Veiligheidsbeleidsplan vraagt ook het reguliere veiligheidswerk blijvend aandacht. Dit betreft het zorgen voor een veilig uitgaansklimaat, het veilig laten verlopen van evenementen en het tijdig signaleren en oppakken van maatschappelijke onrust.

Wat gaan we daarvoor doen?

Going concern activiteiten

De gemeente blijft werken aan een veilig verloop van het uitgaansleven en evenementen. Integrale casuïstiek wordt actief opgepakt en opgevolgd.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	7	7	7	7
Lasten	-1.650	-1.666	-1.680	-1.692
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.643	-1.659	-1.673	-1.686
Gerealiseerd resultaat	-1.643	-1.659	-1.673	-1.686

Financiële mutaties

Excel-tabel

		Omschrijving											
soort	po	Bedragen x € 1.000		2026		2027		2028		2029		I/S	
begr	1c	1c.1	Niet nader toe te lichten mutaties	1	N	1	N	1	N	1	N		S
			Totaal	1	N	1	N	1	N	1	N		

Financiële toelichting

Programma 1c

Geen mutaties groter dan € 25.000.

Beleidsindicatoren

Excel-tabel

	B	U	C	H	NL		
Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	
Verwijzingen Halt	8	6	7	9	9	2024	per 1.000 jongeren
Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,3	0,7	1,6	1,0	2,2	2024	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Geweldsmisdrijven	1,8	2,2	2,9	2,9	4,3	2024	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Diefstallen uit woning	1,5	1,1	1,2	1,6	1,2	2024	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	3,8	2,2	3,8	4,1	5,7	2024	per 1.000 inwoners

Verbonden partijen behorende bij programma 1

PO	Verbonden partij
1b	Zaffier
1b	Veiligheidsregio Kennemerland

Programma 2. Een aantrekkelijke gemeente

2A. Cultuur, recreatie en toerisme

Inleiding

De gemeente Uitgeest ontleent haar aantrekkingskracht mede aan het aanwezige erfgoed en het karakteristieke waterlandschap. Deze elementen maken de gemeente niet alleen aantrekkelijk voor inwoners en bezoekers, maar bieden ook kansen om de lokale economie te versterken. Om deze waardevolle kwaliteiten van Uitgeest te behouden en optimaal te benutten, richten wij ons op de volgende thema's

1. Erfgoed en cultuurhistorie
2. Recreatie en toerisme

Hoe zien we of we dat bereiken?

Meetbare indicatoren zijn:

- een toename in het aantal toeristische bezoeken in hoog en laagseizoen
- een positieve terugkoppeling van lokale ondernemers, inwoners en bezoekers

Wat willen we bereiken?

Erfgoed en cultuurhistorie

Erfgoed kan een aanleiding zijn Uitgeest te bezoeken. Een verhaal dat de gemeente meer wil uitdragen is het verhaal van Cornelis Corneliszoon, de uitvinder van onder andere de houtzaagmolen.

Ook wil het college goed voor ons erfgoed blijven zorgen, zodat deze waarden behouden blijven voor de toekomst. Zo blijft Uitgeest aantrekkelijk en interessant voor inwoners én bezoekers.

Wat gaan we daarvoor doen?

Informatieborden

De gemeente plaatst informatieborden in Uitgeest met historische verhalen. Hierbij is aansluiting bij het merkverhaal 'Gedreven door de Hoop'.

Monumentale status

Na het gereedkomen van de vernieuwbouw van de Binnenmeerschool, wil de gemeente onderzoeken of de oude gebouwen van dit scholencomplex, kleuterschool en zusterhuis een monumentenstatus kunnen krijgen.

Wat willen we bereiken?

Recreatie en toerisme

Het versterken van de lokale economie door het aantrekken van meer toeristen gedurende het hele jaar. Hierbij is een evenwichtige verspreiding van bezoekers in de gemeente en over de regio belangrijk.

Wat gaan we daarvoor doen?

Versterken lokale economie

Uitvoering geven aan de regionale en lokale uitvoeringsagenda, waaronder:

- Aanleggen wandelroute op bedrijventerrein Noord voor personeel
- Vergroten aantrekkelijkheid Dorregeest
- Realiseren plein als ontmoetingsplek in gebied gemeentehuis/zorgcentrum
- Organiseren promotie Uitgeest rond merk/verhaal van Uitgeest
- Verkennen van een mogelijke route en haalbaarheid van een lokale buurtbus door het dorpscentrum
- Nieuwe ondernemers uit Uitgeest (pro)actief ondersteunen (accountmanagement)

Uitgeestermeer en Dorregeest

Ontwikkelingen rondom het Uitgeestermeer en Dorregeest worden zo mogelijk (afhankelijk van budget) aangejaagd en daardoor geïntensiveerd. Zeker nu er plannen zijn om het RAUM te liquideren is het meer dan ooit nodig om kostendragers te vinden die het gebied rond het Uitgeester- en Alkmaardermeer aantrekkelijker te maken voor recreanten en toeristen. Samen met ondernemers werkt de gemeente aan een visie zuidoever en ook voor het oeverpark Dorregeest zijn er plannen in de maak om meer bezoekers te trekken.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	17	21	21	21
Lasten	-287	-301	-309	-317
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-270	-280	-288	-296
Gerealiseerd resultaat	-270	-280	-288	-296

Financiële mutaties

Excel-tabel

		Omschrijving											
soort	po	Bedragen x € 1.000		2026		2027		2028		2029		I/S	
begr	2a	2a.1	Niet nader toe te lichten mutaties	4	N	4	N	4	N	4	N	S	
			Totaal	4	N	4	N	4	N	4	N		

Financiële toelichting

Programma 2a

Geen mutaties groter dan € 25.000.

2B. Economische vitaliteit

Inleiding

De gemeente Uitgeest wil een economisch vitale gemeente zijn, waarbij het bedrijfsleven en het lokaal bestuur samenwerken op basis van een duidelijke en gedeelde visie op recreatie, toerisme en economie.

De gemeente wil de rol van het lokale bedrijfsleven als verzorgers van werkgelegenheid bestendigen en daar waar het kan versterken als (mede)facilitator van lokale sociaal maatschappelijke activiteiten. De gemeente speelt een actieve rol in de versterking van de economische vitaliteit. Dat betekent concreet dat de gemeente niet alleen faciliteert, maar ook zelf initiatief neemt om de lokale economie te versterken. Denk hierbij aan investeren in infrastructuur, ondersteunen van ondernemers en samenwerken met maatschappelijke instellingen.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Als onze inspanningen slagen zien wij dat terug in een economisch vitale gemeente met actieve samenwerking tussen gemeente, ondernemers en maatschappelijke instellingen. Een van de zaken waar we ons op richten is het onderzoeken van de levensvatbaarheid van een ondernemersfonds.

Wat willen we bereiken?

Actieve rol versterking economische vitaliteit

Door gerichte inspanningen vergroten wij de economische vitaliteit van de gemeente Uitgeest. De volgende thema's hebben prioriteit:

- Uitvoering economische visie
- Opzetten ondernemersfonds
- Wandelpad bedrijventerrein Uitgeest Noord

Wat gaan we daarvoor doen?

Uitwerking economische visie

De economische visie Uitgeest is in 2025 vastgesteld en nader uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma. In 2026 continueren we de uitvoering van het uitvoeringsprogramma van de economische visie binnen de beschikbare middelen.

Opzetten ondernemersfonds

In 2026 onderzoekt de gemeente welke meerwaarde een ondernemersfonds - waarin bedrijven en maatschappelijke organisaties zijn vertegenwoordigd – kan hebben voor de inwoners en ondernemers van Uitgeest.

Wandelpad bedrijven terrein Uitgeest Noord

Op het bedrijventerrein Uitgeest Noord realiseert de gemeente een wandelpad om de ruimtelijke kwaliteit te bevorderen en de veiligheid en het welzijn van werknemers te verhogen.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	7	7	7	7
Lasten	-46	-48	-49	-51
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-39	-41	-42	-44
Gerealiseerd resultaat	-39	-41	-42	-44

Financiële mutaties

Excel-tabel

		Omschrijving													
soort	po	Bedragen x € 1.000		2026		2027		2028		2029		I/S			
begr	2b	2b.1	Niet nader toe te lichten mutaties		3 V		3 V		3 V		3 V		S		
			Totaal		3 V		3 V		3 V		3 V				

Financiële toelichting

Programma 2b

Geen mutaties groter dan € 25.000.

Beleidsindicatoren

Excel-tabel

Overzicht verplichte indicatoren	B	U	C	H	NL		
	score	score	score	score	score	jaar	
Functiemenging	42,2	42,0	40,9	41,3	54,2	2023	%
Vestigingen (van bedrijven)	231,0	145,0	177,3	184,7	181,8	2023	per 1.000 inw.15 t/m 64jr

2C. Een bereikbare gemeente

Wat willen we bereiken?

Een bereikbare gemeente met een (duurzame) veilige infrastructuur

Wij blijven werken aan een gemeente met (duurzaam) veilige infrastructuur voor voetgangers, fietsers en autoverkeer. Daarnaast blijven we ons inzetten voor goed openbaar vervoer, zowel trein als bus. Verkeer en vervoer draagt bij aan de aangename en duurzame woon-, werk- en recreatieve omgeving die Uitgeest heeft. Dit is te concretiseren naar de volgende punten:

1. De samenwerking met de provincie Noord-Holland en de gemeente Castricum om de verkeersveiligheid op de provinciale weg N203 op de korte en lange termijn te verbeteren.
2. Het verbeteren van de verkeersveiligheid en de oversteekbaarheid van de Geesterweg bij de aansluiting Prinses Beatrixlaan, en indien mogelijk ook op het kruispunt van de Geesterweg met de Populierenlaan.
3. Het realiseren van een verkeersveilige Lagendijk, met meer aandacht voor fietsers en wandelaars tussen Broekermolen en Zwaansmeerpas.
4. Het waarborgen van de duurzame bereikbaarheid, waarbij de fiets en het openbaar vervoer een belangrijke rol spelen in het mobiliteitssysteem.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

1. In 2025 heeft de provincie Noord-Holland een trajectstudie afgerond over de N203 en is besloten welke maatregelen wel en niet worden meegenomen bij groot onderhoud (herinrichting). De gemeente Uitgeest dringt hierbij nadrukkelijk aan op spoedige vergroting van de vergevingsgezindheid van de N203 buiten de bebouwde kom door het tracé te verbreden. We zullen de voortgang van de plannen beoordelen (inhoud, planning en proces/participatie). Het doel is een structurele verbetering van de verkeersveiligheid en de realisatie van een veilige en comfortabele regionale doorfietsroute langs de N203. Daarnaast besteedt de gemeente Uitgeest specifiek aandacht aan de verkeersveiligheid bij de aansluiting Middelweg met de N203, waarbij verbeteringen worden doorgevoerd voor zover deze aansluiten bij de lange termijn maatregelen van de provincie.
2. De rotonde op het kruispunt van de Geesterweg met de Prinses Beatrixlaan is gerealiseerd. Daarnaast is er, mits voldoende financiën middelen beschikbaar zijn, een start gemaakt met de realisatie van de verkeersveiligheidsmaatregelen op het kruispunt van de Geesterweg met de Populierenlaan.
3. De Lagendijk is heringericht waardoor de Lagendijk voor fietsers en voetgangers beter begaanbaar en veiliger is geworden.
4. A. Er is een duurzame samenwerking met de verantwoordelijke instanties om het bedieningsniveau van het openbaar vervoer in Uitgeest te onderhouden en de nachttrein tussen Alkmaar en Amsterdam Centraal stopt in 2026 ook op het NS-station van Uitgeest.
B. Er is in 2026 een vastgesteld ontwerp voor de Anna van Renesselaan en de ontsluiting van de Zientunnel aan zowel de centrumkant als de kant van de Kleis.

Wat gaan we daarvoor doen?

Verkeersveiligheid: provinciale weg N203 en kruispunt N203 met Middelweg

Op de provinciale weg N203, tussen Uitgeest en Castricum, gebeuren regelmatig ernstige ongevallen. Deze weg wordt als de meest onveilige provinciale weg van Noord-Holland ervaren. De gemeenten Uitgeest en Castricum werken samen met de provincie Noord-Holland om de verkeersveiligheid op de N203 te verbeteren.

Een door de Provincie Noord Holland uitgevoerde trajectstudie is afgerond. In de voorkeursvariant worden, om de verkeersveiligheid te verbeteren, de rijrichtingen fysiek gescheiden. Voor Uitgeest zijn er lokaal een aantal verbeteringen opgenomen onder meer bij het Kooghuis, de Geesterweg en de Middelweg. Door ruimtegebruik van de opgenomen maatregelen kunnen de verbeteringen niet met het groot onderhoud van de weg in 2028 worden mee genomen, maar na 2030 worden gerealiseerd.

De gemeente onderzoekt of het mogelijk is om een deel van de voorgestelde maatregelen binnen de bebouwde kom van Uitgeest, zoals de aansluiting bij de Middelweg, eerder uit te laten voeren.

Verkeersveiligheid: Rtonde Pr. Beatrixlaan met Geesterweg

We starten met de realisatie van de rotonde op het kruispunt van de Geesterweg met de Prinses Beatrixlaan, aan de hand van het in 2025 vastgestelde ontwerp en uitgevoerde aanbesteding.

Vanuit dit project onderzoekt de gemeente voor de kruising van de Geesterweg met de Populierenlaan of we de verkeersveiligheid met kleinere infrastructurele maatregelen kunnen verbeteren.

Verkeersveiligheid: Herinrichting Lagendijk

In 2024 is onderzoek gedaan naar het verkeerskundig meest optimale ontwerp om de veiligheid voor fietsers en wandelaars te verbeteren. Daarbij zet de gemeente ook in op maatregelen die automobilisten en motoren dwingen hun snelheid aan te passen. In 2025 is gestart met de realisatie van dit project en in 2026 ronden we het project af.

Waarborgen duurzame bereikbaarheid: nachttrein en algemeen bedieningsniveau OV

Een goede OV-verbinding is van groot belang voor de bereikbaarheid van Uitgeest, zowel richting de Metropoolregio Amsterdam als naar de omliggende gemeenten in de regio Alkmaar en de gemeenten in Noord-Holland Noord. Met de verantwoordelijke instanties voor het openbaar vervoer (provincie en Connexxion voor het busvervoer en NS/ProRail voor het treinvervoer) en de omliggende gemeenten voert Uitgeest binnen en buiten de officiële kanalen overleg om het openbaar vervoer op peil te houden. Ook stopt de nachttrein tussen Alkmaar en Amsterdam Centraal op het NS-station van Uitgeest. De nachttrein is vooralsnog een proef die loopt tot en met 2026.

Waarborgen duurzame bereikbaarheid: Stationsomgeving Uitgeest en doorfietsroutes

Het stationsgebied van Uitgeest ontwikkelt zich de komende jaren verder tot een regionaal mobiliteitsknooppunt. In het gebied komen openbaar vervoer en regionale doorfietsroutes samen. In het kader van het Programma Hoogfrequent Spoor (PHS) werkt ProRail aan de herinrichting van het NS-station. Wij sluiten civieltechnisch aan om een verkeersveilige ontsluiting via de Anna van Renesselaan en de Zientunnel te waarborgen.

Regionale bereikbaarheidsopgave

Om onze ambities voor woningbouw en economie waar te kunnen maken, werken we niet alleen lokaal, maar ook samen met de regiogemeenten, de provincie Noord-Holland en het Rijk aan de bijbehorende bereikbaarheidsopgave. De Regionale Investeringsagenda Mobiliteit Regio Alkmaar (september 2024 vastgesteld) is het vertrekpunt. Voor de regionale bijdragen doen wij een verkenning naar de constructie (o.a. governance) van een Regionaal Investeringsfonds Mobiliteit Regio Alkmaar. Voor deze verkenning zijn in het college uitgangspunten vastgesteld.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Lasten	-168	-91	-89	-90
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-168	-91	-89	-90
Gerealiseerd resultaat	-168	-91	-89	-90

Financiële mutaties

Excel-tabel

		Omschrijving								
soort	po	Bedragen x € 1.000		2026	2027	2028	2029	I/S		
begr	2c	2c.1	Nachttrein stopt in Uitgeest	57	N					I
			Totaal	57	N					

Financiële toelichting

2c.1 Nachttrein stopt in Uitgeest

In 2025 en 2026 rijdt er op vrijdagavond en zaterdagavond als pilot een nachttrein tussen Alkmaar en Amsterdam. In 2026 maakt de nachttrein een extra stop op het NS-station van Uitgeest. De kosten hiervan worden incidenteel aangevraagd voor de begroting 2026.

Verbonden partijen behorende bij programma 2

PO	Verbonden partij
2a	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)

Programma 3. Een leefbare omgeving

3A. Wonen en leefomgeving

Inleiding

In de gemeente Uitgeest is het goed wonen in een prettige woonomgeving en een aantrekkelijk voorzieningenniveau. Maar op dit moment met een te klein woningaanbod. Met dit voor ogen richt de gemeente haar inspanningen op de volgende thema's:

1. Woningbouw
2. Huisvesting
3. Ontwikkelperspectief Noord Holland Noord

Hoe zien we of we dat bereiken?

Als onze inspanningen slagen zien wij dat terug in:

- Een evenwichtig woningbouwprogramma gebaseerd op onderzoek Companen (2021) en bereiken normen uit regionale Woondeal 2.0
- Actuele Doelgroepenverordening en Huisvestingsverordening
- Actieve betrokkenheid bij het Ontwikkelperspectief Noord Holland Noord

Wat willen we bereiken?

Woningbouw

In Uitgeest is wonen één van de meest belangrijke thema's. Er is een tekort aan woningen en dat zorgt ervoor dat woningen voor verschillende groepen onbetaalbaar worden. Daarnaast is er ook een tekort aan woningen in de sociale sector en dat zorgt ervoor dat veel mensen in deze doelgroep geen huis kunnen krijgen. Gevolg is dat met name jongeren en starters moeite hebben om een huis te bemachtigen. Kortom, een einde aan het woningtekort en een evenwichtige verdeling is het doel.

Wat gaan we daarvoor doen?

Sturen op nieuwbouw

Woningbouw in Uitgeest, specifiek in gestapelde vorm (appartementenbouw) heeft prioriteit. Naast het woonbeleid zoals de Woonvisie vormde het woningmarktonderzoek van Companen (2021) de basis voor het opstellen van het Dashboard Woningbouwopgave Uitgeest 2020-2030. In dit dashboard staat het gewenste aantal nieuwbouwwoningen met bijbehorende categorie indeling. Ook bepaalt het dashboard de richting voor potentiële binnenstedelijke woningbouwlocaties. Afgesproken is dat de gemeente per individueel plan en per locatie kan bijsturen. We zetten in op de realisatie van circa 500 woningen in totaal, waarvan twee derde in het betaalbare segment.

Vanuit het woonprogramma 2020-2030 zijn er 2 woningbouwprojecten (flexwoningen Benesserlaan en de bibliotheeklocatie; 66 woningen) al gerealiseerd. De verwachting is dat 10 woningen in de Limmerkoog voor 2026 worden opgeleverd. In 2026 wordt naar verwachting de eerste paal geslagen voor de woningbouwprojecten Vrijburglocatie, Benesserhof en de Meetlocatie. Hier staan in totaal 102 woningen gepland. Ook verwachten wij dat de woningbouwprojecten De Molenhoek (circa 30 woningen) en De Kuil (zorgcentrum + woningen) worden gecontracteerd.

Ook werken we in samenwerking met het Rijk en de provincie Noord-Holland aan een maatwerkoplossing voor Uitgeest, waarmee we (onder voorwaarden) tot ongeveer 100 woningen in het buitengebied aan de bestaande dorpsrand(en) kunnen realiseren, uiteraard met respect voor het landschap.

Verder heeft Uitgeest de Woondeal 2.0 Regio Noord-Holland Noord ondertekend. De gemeente spant zich in om twee derde betaalbare woningbouw te realiseren. Onder het betaalbare segment vallen:

- sociale huurwoningen tot € 900,07 per maand (prijspeil 2025)
- middenhuur tot maximaal € 1.157,95 per maand (prijspeil 2025)
- koopwoningen met een aankoop prijs van maximaal € 405.000,00 (VON) (prijspeil 2025)

De woningbouwprogrammering van de nieuwbouw van sociale huur- of koopwoningen wordt zo ingepland dat we toewerken naar een meer evenwichtige verdeling van de woningvoorraad. Het doel is 30% sociale huur in de woonvoorraad van Uitgeest.

Monitoren woningprogrammering

De gemeentelijke woningprogrammering wordt bijgehouden in de Woningbouwmonitor. In deze monitor staan woningbouwplannen (hard en zacht) vanaf 12 woningen. Het dashboard toont onder andere de verdeling naar prijs categorie, koop, huur, een gezinswoningen en appartementen. De woningbouwmonitor is openbaar toegankelijk via de website www.regioalkmaar.nl (LINK). De gewenste nieuwbouwprogrammering vanuit de woonvisie is te monitoren via dit dashboard. Op basis van dit dashboard wordt twee keer per jaar de regionale woningbouwprogrammering in het Focusoverleg Wonen besproken.

Wat willen we bereiken?

Huisvesting

Door actief te sturen met huisvestingsbeleid bereiken we een evenwichtige verdeling van met name nieuwbouwwoningen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Actualisatie Doelgroepenverordening

Een doelgroepenverordening geeft gemeenten de mogelijkheid om bij bestemmingsplannen te eisen dat een bepaald percentage sociale huurwoningen, middeldure huurwoningen en sociale koopwoningen wordt gerealiseerd in nieuwbouwplannen. Het doel is om ervoor te zorgen dat deze woningen beschikbaar blijven voor de beoogde doelgroepen, zoals lage en middeninkomens. Actualisatie van de huidige doelgroepenverordening is nodig. Zo kan de gemeente beter gebruikmaken van de wettelijke mogelijkheden en beter aansluiten bij de te actualiseren Huisvestingsverordening (waarin de toewijzing van doelgroepen kan worden geregeld).

Actualisatie Huisvestingsverordening

Door recente wijzigingen in de Huisvestingswet en de verwachte inwerkingtreding van de Wet versterking regie volkshuisvesting is aanpassing nodig van de Huisvestingsverordening. Daarnaast heeft de gemeente door nieuwe wetgeving meer mogelijkheden. Zoals bijvoorbeeld het aandeel toewijzingen met lokale voorrang vergroten of regels opnemen over betaalbare nieuwbouw voor koopwoningen. In 2026 wordt de Huisvestingverordening geactualiseerd.

Wet Versterking regie op de volkshuisvesting

Het wetsvoorstel Wet versterking regie op de volkshuisvesting is op 3 juli 2025 aangenomen door de Tweede Kamer. De verwachting is dat de wet op 1 januari 2026 in werking treedt. Deze wet heeft forse gevolgen voor het lokale volkshuisvestingsbeleid. Verwacht wordt dat gemeenten vóór 1 januari 2027 een (regionaal afgestemd) volkshuisvestingsprogramma hebben vastgesteld. Ook worden gemeenten verplicht om voor 1 januari 2027 een urgentieregeling voor kwetsbare doelgroepen op te nemen in de Huisvestingsverordening. We besteden in 2026 aandacht aan deze aspecten als de Wet daadwerkelijk op 1 januari 2026 in werking treedt.

Wat willen we bereiken?

Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord

Voor regio de Noord-Holland Noord is geconstateerd dat een integrale bovenregionale visie in de vorm van een Ontwikkelperspectief ontbreekt. In het proces van het provinciaal ruimtelijk voorstel is daarom voor dit gebied een analysedocument gemaakt met (boven)regionale opgaven. Provincie Noord-Holland, de gemeenten in Noord-Holland Noord en het HHNK werken gezamenlijk aan het Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord.

De opgaven zoals wonen, werken, economie, mobiliteit, landbouw, landschap, water en bodem vragen om een integrale benadering en om een bijdrage van het Rijk.

Wat gaan we daarvoor doen?

Ontwikkelperspectief regio

Het ontwikkelperspectief wordt opgesteld om gezamenlijk de grote nationale en bovenregionale ruimtelijke opgaven af te wegen en de juiste keuzes te maken over welke ontwikkelingen waar kunnen plaatsvinden, regionaal de samenwerking te versterken op hoofdthema's en zichtbaar te worden richting Rijk. De gemeente Uitgeest doet actief mee in dit proces en wij volgen de stappen die de provincie zet nauwgezet.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	861	668	508	508
Lasten	-2.094	-1.961	-1.855	-1.904
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.232	-1.294	-1.347	-1.395
Onttrekkingen	84	582	84	84
Stortingen	0	-498	0	0
Mutaties reserves	84	84	84	84
Gerealiseerd resultaat	-1.149	-1.210	-1.263	-1.312

Financiële mutaties

Excel-tabel

Omschrijving													
soort	po		Bedragen x € 1.000	2026		2027		2028		2029		I/S	
begr	3a	3a.1	Aansluiting kostendekkendheid.nl	259	V	259	V	259	V	259	V		S
om	3a	3a.2	Ombuiging onderuitputting ruimtelijke ordening	65	V	65	V	65	V	65	V		S
begr	3a	3a.3	Niet nader toe te lichten mutaties	34	N	34	N	34	N	34	N		S
			Totaal	290	V	290	V	290	V	290	V		

Financiële toelichting

3a.1 Aansluiting kostendekkendheid.nl.

Door een landelijk gebruikte tool voor kostendekkendheid, is de kostendekkendheid van de leges tegen het licht gehouden. Resultaten hiervan worden doorgevoerd in de begroting.

3a.2 Ombuiging onder uitputting ruimtelijke ordening..

Een onder uitputting scherper begroot.

Beleidsindicatoren

Excel-tabel

Overzicht verplichte indicatoren	B	U	C	H	NL		
	score	score	score	score	score	jaar	
Gemiddelde WOZ-waarde	439	333	370	385	290	2021	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	478	363	405	417	317	2022	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	547	445	476	505	368	2023	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	579	441	484	516	379	2024	x €1.000
Nieuw gebouwde woningen	4,3	0,4	12,4	7,9	9,1	2023	per 1.000 woningen
Demografische druk	102,5	72,7	87,5	90,2	70,7	2025	%

3B. Duurzaamheid en milieu

Inleiding

De gemeente Uitgeest zet in op het behouden van een schone, veilige en duurzame leefomgeving. Hierbij spelen we adequaat in op maatschappelijke ontwikkelingen. Eén van die ontwikkelingen is het inspelen op klimaatverandering.

Met dit voor ogen richten we onze inspanningen op de volgende thema's:

1. Programma Klimaat
2. Milieutaken, waaronder luchtverkeerslawaaï
3. Afval-/grondstoffen

Hoe zien we of we dat bereiken?

Als onze inspanningen slagen zien wij dat terug in:

- De Kritische Prestatie Indicatoren (KPI) van het programma Klimaat. Daarmee volgen we de voortgang op de geformuleerde doelen op het pad richting 2030 en 2040 en – uiteindelijk – een duurzame, klimaat neutrale gemeente
- Actieve betrokkenheid bij de actualisatie van het Luchthavenindelingbesluit
- Actieve betrokkenheid bij de herijking van de ODIJmond
- Mate waarin Uitgeest steeds dichterbij de doelstelling van gemiddeld maximaal 30 kilo restafval per inwoner komt

Wat willen we bereiken?

Programma Klimaat

In 2026 gaat de gemeente Uitgeest vol aan de slag met de uitvoer van het Programma Klimaat 2025 -2030. Daarmee realiseren we Nederlandse en Europese richtlijnen en bouwen we verder aan een duurzame, toekomstbestendige gebouwde omgeving. De eerste belangrijke mijlpaal komt in zicht: in 2030 moet 55% CO2-reductie gerealiseerd zijn. Inmiddels is duidelijk dat de EU in 2040 een reductie van 90% vraagt. Dat vraagt om versnelling, maar ook concrete, meetbare acties. Die acties zijn verdeeld over de verschillende uitvoeringspijlers van het Klimaat programma.

Waarom kunnen we zien of we het bereikt hebben?

De voortgang van onze doelstellingen volgen we via openbare databronnen, projectdata en een regionale monitor die al deze data inzichtelijk maakt. Per pijler zijn doelstellingen en KPI's opgesteld. Daarmee blijven we de voortgang op de geformuleerde doelen volgen op het pad richting 2030 en 2040 en – uiteindelijk – een duurzame, klimaatneutrale gemeente.

Meer over de ambities en doelstellingen van de verschillende pijlers, de wijze van samenwerking en communicatie en participatie is te lezen in het Programma Klimaat 2025 – 2030.

Wat gaan we daarvoor doen?

Circulaire economie

We volgen het uitvoeringsprogramma 2025 – 2026, gericht op vier hoofdthema's: Landbouw, Consumptiegoederen, Bouw & Infrastructuur en Bedrijven.

De gemeente gaat verder met het terugdringen van afval in de eigen organisatie en bij inwoners en bedrijven. Daarbij geven we het goede voorbeeld door circulair beleid in onze eigen organisatie te borgen in onder andere inkooptrajecten en normering voor eigen bouw- en onderhoudsprojecten.

Voor bewoners maken we het makkelijker om circulaire keuzes te maken. Dat doen we door het voeren van campagnes, samenwerking met onderwijs en het ondersteunen van circulaire initiatieven.

Richting externe organisaties – zoals bedrijfsleven, toerisme en landbouw – speelt de gemeente een stimulerende en faciliterende rol. We ondersteunen initiatieven vanuit de markt en continueren pilots voor duurzamere landbouw met minder bestrijdingsmiddelen.

Duurzame bedrijfsvoering

In onze eigen organisatie geeft de gemeente het goede voorbeeld aan inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. Dat doen we door het verduurzamen van het eigen gemeentelijk vastgoed en het elektrificeren van het eigen wagenpark.

Daarnaast ontwikkelen we vanuit het programma Klimaat bewustzijn bij alle werknemers van de BUCH over het belang van duurzaam inkopen en integreren we MVOI (maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen) criteria in alle aanbestedingen. Hiermee tonen we leiderschap richting de markt en andere partijen die met de gemeente samenwerken.

Duurzame mobiliteit

De gemeente gaat verder met het uitvoeren van de Nationale Agenda Laadinfrastructuur, om het voor inwoners steeds aantrekkelijker en haalbaarder te maken om over te stappen op elektrisch rijden.

Daarnaast stimuleert de gemeente inwoners om meer kilometers met de fiets te maken of vaker de trein te pakken, om zo het aantal gereden autokilometers te verkleinen. Hiervoor verbeteren we regionale en lokale fietsroutes en de verbinding daarvan met NS-stations.

Samen met de provincie onderzoeken we manieren om deelmobiliteit te versterken en aantrekkelijker te maken

Energietransitie

Het energieverbruik in de gemeente Uitgeest wordt verminderd via het Nationaal Isolatieprogramma. Ook vergroot de gemeente het aandeel duurzaam opgewekte energie via de Regionale Energie Strategie en stimuleert het de overstap op een alternatief voor aardgas via het Warmteprogramma 2025 – 2030.

De uitvoer aan het Warmteprogramma krijgt vorm in het eerste uitvoeringsplan op wijkniveau. De gemeente ondersteunt inwoners op natuurlijke momenten om voor een warmtepomp te kiezen. We gaan door met het isoleren van woningen zodat er in 2030 geen woningen met label E of slechter meer zijn. De gemeente stimuleert ook bedrijven om te voldoen aan hun energiebesparingsplicht.

Naast manieren om te voldoen aan de doelstellingen uit de RES – zoals zonnepanelen op grote daken of boven parkeerplaatsen – onderzoekt de gemeente kansen om het eigen verbruik van duurzaam opgewekte energie op lokaal niveau te stimuleren in zogenaamde energiehubs, zowel bij bedrijven als bij huishoudens.

Klimaatadaptatie

De gemeente volgt het uitvoeringsprogramma 2025 – 2026 en geeft daarmee vorm aan de nationale opgave om in 2050 klimaatbestendig en waterrobuust te zijn. Dat doen we via acties en doelstellingen op drie verschillende niveaus.

- Op pandniveau informeren, faciliteren en stimuleren van inwoners en ondernemers. Dat doen we bijvoorbeeld via subsidieregelingen en het ondersteunen van bestaande initiatieven.
- Op straat- en wijkniveau stimuleren van klimaatadaptieve en natuurinclusieve gebiedsontwikkelingen door normering bij planontwikkeling en regelmatige actualisering van klimaatstresstesten om urgente knelpunten te kunnen aanpakken.
- Op regionaal niveau werkt de gemeente samen met stakeholders en partijen in de regio Alkmaar voor kostenbesparing en kennisdeling.

Samenwerking energie coöperatie DUEC

Bij alle bovengenoemde activiteiten werken we nauw samen met de lokale energiecoöperatie DUEC. We stimuleren hen steeds meer te doen en stellen daarvoor ook ondersteuning beschikbaar in de vorm van een begrotingspostsubsidie ter grootte van maximaal € 110.000,-

Wat willen we bereiken?

Milieutaken

Voor het uitvoeren van de gemeentelijke milieutaken werkt de gemeente samen met en krijgt het ondersteuning van de Omgevingsdienst IJmond. Naast reguliere taken ligt de focus op beperking van vlieghinder door Schiphol om de gezondheid van onze inwoners te behouden en bevorderen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Bestuurlijke Agenda Schiphol

De regio Alkmaar-IJmond-Haarlem geeft door middel van de Bestuurlijke Agenda Vliegverkeer Schiphol planmatig inbreng over vlieghinderaspecten aan de overlegstructuren rondom Schiphol. Eind 2025 wordt de bestuurlijke agenda geactualiseerd. Hiermee komt de focus van de inbreng te liggen op het herstellen van de balans tussen het belang van een internationale luchthaven voor Nederland en de kwaliteit van de leefomgeving, specifiek voor omwonenden. De gemeente volgt deze actualisatie van het Luchthavenindelingbesluit Schiphol richting 2027 op de voet, met het belang van Uitgeest voor ogen.

Uitvoering milieutaken

In het Interbestuurlijk Programma versterking Vergunning-, Toezicht- en Handhavingssysteem (IBP-VTH) zijn de kwaliteitseisen verscherpt en sturen we aan op robuuste omgevingsdiensten. Binnen dit traject stelde het ministerie van I&W vast dat ODIJ in de huidige vorm en omvang (nog) niet voldoet aan landelijke criteria en daarmee niet robuust is. In 2025 zal het ministerie naar alle waarschijnlijkheid de landelijke kwaliteitscriteria voor omgevingsdiensten omzetten in een Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB). Gedurende 2025-2026 wordt duidelijk wat dit betekent voor de toekomstige ontwikkeling van de organisatie.

Herijking GR Omgevingsdienst IJmond

ODIJ geeft uitvoering aan het programma herijking gemeenschappelijke regeling, dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) en financieringsstructuur. Hierbinnen herijken we de onderlinge afspraken en scherpen we de rolverdeling opdrachtgever-opdrachtnemer aan. Door de financieringsstructuur te herijken ontstaat inzicht in mogelijke scheefgroei tussen de

deelnemers en kan de balans tussen structurele en incidentele middelen worden herzien. Tegelijkertijd ontwikkelt de ODIJ toekomstscenario's die inzicht geven in de knoppen waaraan de deelnemers kunnen draaien om kostenstijging op te vangen die kan ontstaan door het herstellen van balans tussen de opdracht en middelen. De financiële consequenties hiervan worden inzichtelijk in de kadernota 2027 van de ODIJ.

Wat willen we bereiken?

Afval/grondstoffen

Voor wat betreft de omgang met afval en waardevolle grondstoffen gaat Uitgeest voor een mooi milieuresultaat en een goede service tegen aanvaardbare kosten. Het in 2019 vastgestelde beleidsplan 'Van Afval naar Grondstof' heeft als doel om uiteindelijk 30 kilo restafval per inwoner per jaar te hebben. Uitgeest komt van 193,4 kilo (2019).

Wat gaan we daarvoor doen?

Optimaliseren inzameling

De afgelopen jaren is sprake geweest van optimalisatie van de afvalinzameling. Doel hiervan was minder restafval per inwoner. Uitgeesters doen het wat dat betreft goed, zo blijkt uit de evaluatie die in 2025 is uitgevoerd.

Een inwoner van Uitgeest hield in 2024 gemiddeld 74,6 kilo restafval over. Per 1 januari 2024 is er een inzamelfrequentie waarbij inwoners vaker grondstoffen kunnen aanbieden. Deze maatregel heeft geleid tot bijna 20 kilo minder restafval. Omdat er minder restafval in de oven belandt, is er sprake van een lagere Co2 uitstoot door verbranding van restafval. Uitgeest en haar BUCH-partners hebben hierdoor gezamenlijk 10.500 ton minder Co2 uitgestoten t.o.v. 2020.

In 2026 gaan we verder op de ingeslagen weg en geeft de gemeente invulling aan de aanbevelingen uit het evaluatierapport: doorpakken op het succesvolle beleid, kiezen voor verdere optimalisatie in plaats van (grote) systeemwijzigingen, grip op kwaliteit van grondstoffen, hergebruik en preventie. In 2026 wordt op deze basis een nieuw plan gemaakt.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	3.771	3.865	4.012	3.994
Lasten	-3.306	-3.395	-3.536	-3.627
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	465	470	476	367
Gerealiseerd resultaat	465	470	476	367

Financiële mutaties

Excel-tabel

Omschrijving												
soort	po		Bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	I/S				
om	3b	3b.1	Ombuiging klimaat/energietransitie/circulaire economie	50	V	50	V	50	V	50	V	S
begr	3b	3b.2	Niet nader toe te lichten mutaties	11	V	91	V	165	V	86	V	S
			Totaal	61	V	141	V	215	V	136	V	

Financiële toelichting

3b.1 ombuiging klimaat/energietransitie/circulaire economie

Een besparing van 25% op de budgetten: klimaat, energietransitie en circulaire economie, conform eerder met de raad besproken factsheets ombuigingen.

Beleidsindicatoren

Excel-tabel

Overzicht verplichte indicatoren	B	U	C	H	NL		
	score	score	score	score	score	jaar	
Omvang huishoudelijk restafval	129	68	97	98	150	2023	kg per inwoner
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	25,7	26,6	26,6	28,8	32,5	2022	%

Begrotingspost subsidies

Omschrijving (toelichting)

Deze bijlage bevat een overzicht van subsidies die worden verstrekt op basis van de gemeentelijke begroting. Dit vormt één van de juridische grondslagen voor het toekennen van subsidies. Wanneer een bepaalde activiteit wordt uitgevoerd door één of slechts enkele partijen, is het niet noodzakelijk om speciaal voor hen een aparte subsidieregeling op te stellen. In dat geval moeten zowel de naam van de ontvanger als het maximale subsidiebedrag in de begroting worden opgenomen. Het college is bevoegd de subsidie te verlenen, onder voorbehoud van de jaarlijkse vaststelling van de gemeentebegroting door de gemeenteraad. Deze vorm van subsidieverlening voorkomt een onevenredige belasting van het bestuursorgaan.

Excel-tabel

Subsidieontvanger	Activiteit	Max subsidiebedrag 2026	Periode meerjarige subsidie
DUEC	Verduurzamingsprojecten gericht op inwoners: duurzame opwek (Communicatie Winterzon, Solar Carport De Zien, gronden voor opwek, netcongestie en deelenergie), en energiebesparing (Energie- en warmtescans, acties warmtepompen en wijkaanpak, collectieve inkoopacties, communicatie).	€ 110.000	2026

3C. Beheer en onderhoud

Wat willen we bereiken?

Een schone, hele en veilige openbare ruimte met een groen karakter

De openbare ruimte van Uitgeest is schoon, heel, veilig en heeft een groen karakter. Dit groene karakter draagt bij aan het verbeteren van de biodiversiteit en klimaatadaptatie.

Bij het beheren van de openbare ruimte kijkt de gemeente niet alleen naar het in stand houden van de bestaande situatie. We spelen bijvoorbeeld bij herinrichting ook in op veranderende behoeften en het optimaliseren en toekomstbestendig maken van de openbare ruimte. Dit pakken we integraal aan en hierbij stemt de gemeente de onderhoudsplanning van de diverse vakdisciplines zo goed mogelijk op elkaar af.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

- In 2026 zijn regels ter bescherming van bestaand en nieuw groen voorbereid, die worden opgenomen in de omgevingsplannen
- In 2026 is de renovatie van de Koog (fase 2) afgerond
- In 2026 is de voorbereiding van de reconstructie van een deel van de straten in het Oude dorp opgestart
- In 2026 is een start gemaakt met het evalueren en actualiseren van het speelruimteplan 2022-2026

Wat gaan we daarvoor doen?

Speelruimteplan

Op gebied van spelen geeft de gemeente in 2026 verder uitvoering aan het speelruimteplan. Speelplaatsen worden onderhouden en aan de hand van het uitvoeringsplan vervangen. In 2026 maken we een start met het evalueren en actualiseren van het speelruimteplan en het onderliggende uitvoeringsplan.

Reconstructies Uitgeest

In 2021 is gestart met het opknappen van De Koog. Begin 2026 ronden we het project af. Van de Plevierstraat tot de Prinses Beatrixlaan is De Koog toekomstbestendig gemaakt. Op basis van het Beleidsplan Wegbeheer 2024-2033 starten we in 2026 met de voorbereiding van de reconstructie van een deel van de wegen in het Oude Dorp. In de voorbereiding bepalen we welke wegen worden meegenomen in de reconstructie. Binnen het project worden alle aspecten van de openbare ruimte, zoals riolering, groen en openbare verlichting, betrokken.

Bescherming waardevol groen en bomen

Ter bescherming van bestaand en nieuw groen, bereid de gemeente regels voor die worden opgenomen in de omgevingsplannen. Dit ondersteunt de ambities op het gebied van klimaat, biodiversiteit en leefbaarheid.

Uitvoeren groenprogramma

In 2026 geeft de gemeente invulling aan het Groenprogramma (beleid en beheer) dat de gemeenteraad eind 2025 vaststelt. Dit programma draagt bij aan de maatschappelijke uitdagingen die de gemeente heeft op het gebied van klimaatadaptatie en het verbeteren van de biodiversiteit.

Ook zetten we groen in voor de identiteit van de gemeente Uitgest en de gezondheid van haar inwoners. Bomen vormen een belangrijk aspect hierin. Dit uit zich in het borgen van toekomstbestendig beheer, het onderzoeken van de kansen die er liggen om nieuwe bomen te planten en te sturen op het boomkroonvolume van het bomenareaal.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	219	219	220	220
Lasten	-4.527	-4.600	-4.725	-4.828
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-4.309	-4.381	-4.505	-4.609
Onttrekkingen	39	39	39	39
Mutaties reserves	39	39	39	39
Gerealiseerd resultaat	-4.270	-4.342	-4.466	-4.570

Financiële mutaties

Excel-tabel

Omschrijving												
soort	po		Bedragen x € 1.000	2026		2027		2028		2029		I/S
begr	3c	3c.1	Aansluiting kostendekkendheid.nl	96	V	96	V	96	V	96	V	S
begr	3c	3c.2	Niet nader toe te lichten mutaties	31	N	29	N	29	N	29	N	S
			Totaal	65	V	67	V	67	V	67	V	

Financiële toelichting

3c.1 Aansluiting kostendekkendheid.nl.

Door een landelijk gebruikte tool voor kostendekkendheid, is de kostendekkendheid van de leges tegen het licht gehouden. Resultaten hiervan worden doorgevoerd in de begroting.

Verbonden partijen behorende bij programma 3

PO	Verbonden partij
3b	Omgevingsdienst IJmond
3b	Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

Programma 4. Een financieel gezonde gemeente

4. Een financieel gezonde gemeente

Wat willen we bereiken?

Een financieel gezonde gemeente

Uitwerking programma

De gemeente Uitgeest wil een financieel gezonde gemeente zijn. Om dit te kunnen zijn en te blijven, zijn de volgende beleidsdoelen geformuleerd en uitgewerkt:

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

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

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Optimalisatie gemeentelijke inkomsten

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

Begroting structureel in evenwicht

De criteria waaraan de begroting moet voldoen zijn uitgewerkt in artikel 203 van de Gemeentewet. Daarin staat dat de begroting structureel en reëel in evenwicht moet zijn. Voor zover dat niet het geval is blijkt de meerjarenraming, moet het aannemelijk zijn dat in de eerstvolgende jaren een structureel en reëel evenwicht tot stand zal worden gebracht. Bovenstaande betekent concreet dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten en dat de geraamde bedragen volledig, realistisch en haalbaar zijn. Een structureel en reëel sluitende begroting is een voorwaarde van de provincie Noord-Holland om onder repressief toezicht te staan.

Waarom kunnen we zien of we de doelen bereiken?

1. Optimalisatie van de gemeentelijke inkomsten
We onderzoeken de mogelijkheden voor verruiming van de inkomsten zoveel als mogelijk. Nieuwe of aanvullende mogelijkheden worden in aparte voorstellen en/of P&C documenten aan de gemeenteraad voorgelegd.

2. Een begroting die structureel en reëel in evenwicht is
 - a. Een structureel sluitende (meerjaren)begroting; Dit maken we inzichtelijk door het opnemen van de door de commissie BBV aanbevolen tabel "structureel saldo van de begroting en de meerjarenraming" in de begroting.
 - b. Haalbare bezuinigingen, ombuigingen en/of taakstellingen. Deze zijn concreet vertaald in maatregelen en niet in stelposten. Of er is een plan van aanpak hoe en wanneer deze stelposten in te vullen met concrete maatregelen.
 - c. Inzicht in het onderhoudsniveau van de kapitaalgoederen: budgetten die aansluiten met het door de gemeenteraad vastgestelde onderhouds- en kwaliteitsniveau en inzicht in de mate waarin achterstallig onderhoud op kapitaalgoederen bestaat.
 - d. Repressief toezicht vanuit de provincie Noord-Holland.

Ontwikkelingen

Gemeentefonds

In de meicirculaire is vanuit het Rijk extra budget richting gemeenten gegaan. Dit heeft ervoor gezorgd dat Uitgeest minder behoefte te bezuinigen dan in een eerder stadium werd verwacht. Wat de septembercirculaire gaat doen, is vooralsnog onduidelijk.

Ombuigingen

De afgelopen maanden is samen met de gemeenteraad en de werkorganisatie gewerkt aan een pakket ombuigingen om de begroting sluitend te krijgen. Deze ombuigingen zijn besproken tijdens de kadernota 2026. De definitieve versie van de ombuigingen staat per programma aangegeven in deze begroting.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten	29.391	29.541	29.721	30.527
Lasten	-6.073	-6.373	-7.411	-7.501
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	23.318	23.168	22.310	23.026
Onttrekkingen	10	10	10	10
Mutaties reserves	10	10	10	10
Gerealiseerd resultaat	23.328	23.178	22.320	23.036

Financiële mutaties

Excel-tabel

Omschrijving										
soort	po	Bedragen x € 1.000				2026	2027	2028	2029	I/S
begr	4	4.1	Verwerking verdeling huisvestingskosten werkorganisatie BUCH			52 N	53 N	55 N	56 N	S
begr	4	4.2	Aanpassing overeenkomstig met LQP			280 N	374 N	474 N	500 N	S
om	4	4.3	Ombuiging OZB verhoging			387 V	387 V	387 V	387 V	S
om	4	4.4	Uitname uit de algemene reserve			610 V				I
om	4	4.5	Ombuiging aanpassing afschrijvingstermijn gebouwen			130 V	130 V	130 V	130 V	S
begr	4	4.6	Niet nader toe te lichten mutaties			70 N	78 N	87 N	97 N	S
			Totaal			725 V	12 V	99 N	136 N	

Financiële toelichting

4.1 Verwerking verdeling huisvestingskosten werkorganisatie BUCH

De huisvestingskosten van de BUCH zijn berekend en op basis van een verdeelsleutel toegerekend aan de vier gemeenten.

4.2 Aanpassing overeenkomstig met LQP

Bij de liquiditeitsprognose is naar voren gekomen dat er leningen moeten worden aangetrokken dit zijn de bijbehorende rente kosten.

4.3 Ombuiging OZB verhoging.

Een lasten verzwaring op de OZB. In de jaarrekening is tevens een bestemmingsreserve opgenomen. Deze reserve zal worden ingezet om een deel van deze verhoging op te vangen.

4.4 Uitname uit de algemene reserve.

Een eenmalige uitname uit de algemene reserve. Bedraagt 10% van het weerstandsvermogen.

4.5 Ombuiging aanpassing afschrijvingstermijn gebouwen.

Afschrijvingstermijn op gebouwen aangepast van maximaal 50 naar maximaal 60 jaar. Dit is conform de geldende wetgeving.

Beleidsindicatoren

Excel-tabel

Overzicht verplichte indicatoren	B	U	C	H	NL	jaar	
	score	score	score	score	score		
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	1.135	1.080	869	1.008	957	2025	€
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1.236	1.204	966	1.143	1.050	2025	€
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.
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.
Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro
Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2025	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		%
Overhead in % van totale lasten	13,1	16,0	14,8	12,1	n.b.	2025	%

Verbonden partijen behorende bij programma 4

PO	Verbonden partij
4	Cocensus
4	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
4	Werkorganisatie BUCH (BUCH)

Overzicht meerjaren investeringsplan per cluster

Excel-tabel

Stand na begroting 2026						
Cluster						
Bedragen x € 1	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
Afval	30.112	20.000	20.000	0	0	70.112
Onderwijs	3.770.969	0	0	0	0	3.770.969
Openbare ruimte	2.977.788	2.901.168	1.620.466	1.000.000	0	8.499.422
Overige	383.441	223.000	50.000	0	0	656.441
Recreatie	1.144.678	1.605.435	0	0	0	2.750.113
Riolering	2.701.910	994.000	1.033.000	1.102.000	0	5.830.910
Totaal	11.008.898	5.743.603	2.723.466	2.102.000	0	21.577.967

Stand uit kadernota 2026						
Cluster						
Bedragen x € 1	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
Afval	30.112	20.000	20.000	0		70.112
Onderwijs	3.770.969	0	0	0		3.770.969
Openbare ruimte	3.591.802	834.168	1.620.466	1.000.000		7.046.436
Overige	383.441	223.000	50.000	0		656.441
Recreatie	2.534.682	215.432	0	0		2.750.114
Riolering	2.822.910	533.000	1.033.000	820.000		5.208.910
Totaal	13.133.916	1.825.600	2.723.466	1.820.000	0	19.502.982

Verschil begroting - kadernota						
Cluster						
Bedragen x € 1	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
Afval	0	0	0	0	0	0
Onderwijs	0	0	0	0	0	0
Openbare ruimte	-614.014	2.067.000	0	0	0	1.452.986
Overige	0	0	0	0	0	0
Recreatie	-1.390.004	1.390.003	0	0	0	-1
Riolering	-121.000	461.000	0	282.000	0	622.000
Totaal	-2.125.018	3.918.003	0	282.000	0	2.074.985

Paragrafen

Paragraaf A: Lokale heffingen

Inleiding

De lokale heffingen vormen een belangrijke bron van inkomsten en zijn onderdeel van de gemeentelijke beleidsvrijheid. Daarbij wordt onderscheid gemaakt in heffingen waarbij de besteding van de opbrengsten vrij is (de zogenaamde belastingen) en heffingen waarbij de opbrengst gebonden is (zogenaamde heffingen, leges en retributies). Deze paragraaf geeft inzicht in het beleid van de gemeentelijke belastingen en heffingen voor 2026. Tevens wordt een raming afgegeven van de verwachte opbrengsten, gebaseerd op de in de kadernota 2026 opgenomen uitgangspunten. De vaststelling van de tarieven gebeurt niet bij de begroting maar separaat bij de vaststelling van de belastingverordeningen 2026.

Achtereenvolgens komen aan de orde:

- 1 Tarievenbeleid
- 2 Hoofdpijnen per belastingsoort
 - 2.1 Afvalstoffenheffing
 - 2.2 Forensenbelasting
 - 2.3 Leges
 - 2.4 Begraafplaatsrechten
 - 2.5 Marktgelden
 - 2.6 Onroerende-zaakbelastingen (OZB)
 - 2.7 Precariobelasting
 - 2.8 Rioolheffing
 - 2.9 Toeristenbelasting
- 3 Overzichten
 - 3.1 Opbrengstenoverzicht
 - 3.2 Overzicht Kostendekkendheid leges.
- 4 Kwijtscheldingsbeleid
- 5 Lokale lastendruk

1. Tarievenbeleid

In de kadernota 2026-2029 zijn de kaders voor het tarievenbeleid 2026 vastgesteld. In de Kadernota van 2026 is een inflatiecorrectie aangegeven van 2%.

Voor enkele belastingen wordt hiervan afgeweken en geldt het volgende:

- Legestarieven voor onder andere rijbewijzen en identiteitsbewijzen; hiervoor wordt het door het rijk vastgestelde maximum tarief gehanteerd.
- Omgevingsvergunningen; de opbrengst is afhankelijk van de economische situatie en daarmee het aantal vergunningen. Hierdoor is geen jaarlijkse procentuele stijging opgenomen.
- De OZB-opbrengst wordt verhoogd met 9%.
- Rioolheffing en afvalstoffenheffing. Voor deze heffingen worden de tarieven gebaseerd op de benodigde kostendekkendheid en de stand van de voorzieningen.

In de begroting wordt een raming afgegeven van de verwachte opbrengst aan belastingen en heffingen, die berekend is op basis van de kadernota 2026 (uitgangspunten voor de tariefontwikkeling) en de begroting 2025 (bedragen).

De tarieven voor de belastingsoorten waarvan op dit moment onvoldoende duidelijkheid is over de omvang van het areaal worden in deze paragraaf niet genoemd. Dit betreffen de procentuele tarieven op basis van de WOZ-waarde omvang. De definitieve vaststelling van de tarieven gebeurt bij de vaststelling van de belastingverordeningen 2026.

Berekende tarieven over heffingen en leges kunnen leiden tot onwerkbaar tarieven van centen achter de komma. Op dit punt is er al een staande praktijk van neerwaartse afronding op 5 cent bij tarieven tot € 10,00, afronding op 10 cent bij tarieven van € 10,00 tot € 1.000 en afronding op hele euro's (naar boven of beneden) vanaf € 1.000,00.

Om de indexering ten opzichte van het voorgaande jaar nauwkeurig te laten plaatsvinden vindt de toepassing plaats op de niet afgeronde tarieven 2025. Tevens wordt hiermee voorkomen dat lagere tarieven door neerwaartse afronding nooit tot een verhoging komen.

2. Hoofdpijnen per belastingsoort

2.1 Afvalstoffenheffing

Omschrijving (toelichting)

Het ophalen van huishoudelijk afval is een taak die de Gemeente Uitgeest kostendekkend wil uitvoeren. Daarbij komt de vraag aan de orde "wat zijn dan de kosten". Immers, regelgeving biedt ruimte om bepaalde kosten al dan niet toe te rekenen aan de afvalstoffenheffing. Vertrekpunt is dat alle kosten die toegerekend kunnen worden, ook daadwerkelijk onderdeel van het tarief gaan uitmaken. In dat kader zijn vanaf 2021 additionele kostencomponenten in de opbouw van het tarief doorgevoerd:

- Doorberekening van een percentage van de oninbare aanslagen afvalstoffenheffing in het tarief. Uitgangspunt hiervoor is 1% van de opbrengsten afvalstoffenheffing.
- Toevoeging van een extra BTW-component. De BTW die toegerekend mag worden aan de BUCH-inzet, is voor 50% meegenomen in het tarief.

Deze ontwikkelingen leiden tot de volgende kostentoerekening:

Vanaf 2021 wordt de opbrengst van de afvalstoffenheffing gebaseerd op een vaste en een variabele component. Hiermee wordt afvalscheiding beoogd door middel van een financiële prikkel. De hoogte van de vaste heffing is afhankelijk van de omvang van het huishouden en de hoogte van de variabele heffing is afhankelijk van het aantal malen dat er restafval wordt aangeboden. Met een relatief hoog basistarief en een laag variabel tarief is er voldoende financiële prikkel tot afvalscheiding aanwezig en loopt de gemeente minder risico. Er wordt uitgegaan van 85% als vaste heffing en 15% wordt bepaald door de variabele heffing.

Hoogbouwbewoners hebben geen rolcontainers maar een afvalpas waarmee een inworpunit van een verzamelcontainer kan worden ontsloten. Omdat hierbij de mogelijkheid ontbreekt om plastic- metalen- en drankverpakkingen (PMD) te scheiden is per inworp van een afvalzak een relatief lager tarief van toepassing.

Belastingplichtig is de gebruiker van een perceel waar de gemeente een inzamelplicht heeft voor huishoudelijke afvalstoffen. In de kostendekkendheidsberekening wordt uitgegaan van de aantallen:

- percelen in gebruik bij één persoonshuishoudens;
- percelen in gebruik bij meer dan één persoonshuishoudens;
- ledigingen van containers restafval van 140 liter;
- ledigingen van containers restafval van 240 liter;
- inwerpen van 30 liter afvalzakken in verzamelcontainers;
- inwerpen van 60 liter afvalzakken in verzamelcontainers.

Hiervoor gelden de volgende tarieven:

Excel-tabel

Vaste heffing bedragen x €	2025	2026
Eénpersoonshuishouden	213,00	215,00
Meerpersoonshuishouden	320,00	323,00

Variabele heffing bedragen x €	2025	2026
Per lediging container 240 liter	6,58	6,65
Per lediging container 140 liter	3,84	3,88
Bij inwerptrommel van 60 liter	1,10	1,12
Bij inwerptrommel van 30 liter	0,55	0,56

Excel-tabel

Bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Afvalstoffenheffing vaste heffing	1.657	1.688	1.722	1.757
Afvalstoffenheffing variabele heffing	253	258	263	268
Afvalstoffenheffing totaal	1.910	1.946	1.985	2.025

Excel-tabel

Kostendeckendheid afvalstoffenheffing	Begroting
Bedragen x € 1	2026
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	1.350.000
Inkomsten, excl. heffingen	215.000
Netto kosten	1.135.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
BTW	164.000
toegerekende overhead	556.000
Dubieuze debiteuren 1%	19.000
A Totale kosten	1.874.000
Opbrengst heffingen	1.657.000
Opbrengst variable heffing	253.000
Kwijtschelding	44.500
B Totale opbrengsten	1.865.500
B-A opbrengsten minus kosten	-8.500
Onttrekking voorziening	8.500
Dekkingspercentage (B/A)	100%

2.2 Forensenbelasting

Omschrijving (toelichting)

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

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

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

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

Het tarief bestond tot 2020 uit een vast bedrag ongeacht het type woning waarvoor de belasting geldt. Vanaf 2021 bestaat het tarief van de forensenbelasting uit een percentage van de WOZ waarde. Hiermee is de hoogte van de forensenbelasting afhankelijk gemaakt van de waarde van de (tweede) woning. Omdat het tarief bestaat uit een percentage van de WOZ waarde, wordt bij de hoogte daarvan rekening gehouden met de WOZ-waarde ontwikkeling. De inkomsten ontwikkelen zich als volgt:

Excel-tabel

Bedragen x €	2026	2027	2028	2029
Forensenbelasting	38.000	38.000	38.000	38.000

2.3 Leges

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Leges kunnen worden geheven voor van gemeentewege verleende diensten. De diverse diensten waarvoor leges zijn verschuldigd zijn opgenomen in de tarieventabel behorende bij de legesverordening.

Kosten en opbrengsten

De opbrengsten betreffen de verwachte inkomsten in 2026, zoals opgenomen in het financieel systeem. De kosten bestaan uit verschillende componenten:

- de directe kosten die aan het product zijn te relateren (bijvoorbeeld afdracht aan Rijk voor een geleverd paspoort);
- de directe apparaatskosten (de salarislasteren van het personeel dat direct aan het product werkt);
- de toegerekende overhead.

Kostendekkendheid en transparantie

De legestarieventabel is in 2023 geactualiseerd en waar mogelijk geharmoniseerd voor de BUCH-gemeenten. Dit heeft geleid tot een uniforme tarieventabel en bijbehorende kostenonderbouwing voor de gezamenlijke BUCH-gemeenten.

Landelijk zijn de leges verdeeld in 3 hoofdstukken en iedere hoofdstuk is onderverdeeld in verschillende paragrafen. Daarbij geldt dat per gemeente de leges "overall" op het niveau van de gehele verordening maximaal kostendekkend mogen zijn. Dit betekent dat een tekort op de ene titel gecompenseerd mag worden met een overschot op een andere titel. Alle titels tezamen mogen uiteindelijk maximaal 100% kostendekkend zijn. De tabel onder 3.2 geeft de kostendekkendheid van de leges weer in Uitgeest.

2.4 Begraafplaatsrechten

Omschrijving (toelichting)

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

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

Kerncijfers en areaal

De kerncijfers voor de grafrechten bestaan hoofdzakelijk uit het aantal meerjarige rechten op graven, het aantal begravingen- en bijzettingen per jaar en het aantal onderhoudsrechten op graven. Uitgaande van indexering van de tarieven met 2% en een gelijkblijvend areaal zien de opbrengsten er als volgt uit:

Excel-tabel

Bedragen x € 1	2026	2027	2028	2029
Begraafplaatsrechten	16.000	16.000	16.000	16.000

Excel-tabel

Kostendekkendheid begraafplaatsrechten	Begroting
Bedragen x € 1	2026
Kosten, incl. (omslag)rente	129.000
Inkomsten, excl. Heffingen	0
Netto kosten	129.000
<u>Toe te rekenen kosten</u>	
Overhead incl. (omslag)rente	92.000
Overige toe te rekenen kosten	0
A Totale kosten	221.000
Opbrengsten heffingen	
B Totale opbrengsten	16.000
Dekkingspercentage B/A	7%

2.5 Marktgelden

Omschrijving (toelichting)

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

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

Kerncijfers en areaal

Het areaal wordt bepaald door het totale aantal strekkende meters van de op de markt geplaatste kramen. De tarieven worden ten opzichte van 2025 met 2% verhoogd.

Excel-tabel

Bedragen x €	2026	2027	2028	2028
Marktgelden	2.000	2.000	2.000	2.000

Excel-tabel

Kostendekkendheid marktgelden	Begroting
Bedragen x € 1	2026
Kosten, incl. (omslag)rente	14.217
Inkomsten, excl. Heffingen	0
Netto kosten	14.217
<u>Toe te rekenen kosten</u>	
Overhead incl. (omslag)rente	11.000
Overige toe te rekenen kosten	0
A Totale kosten	25.217
Opbrengsten heffingen	1.800
B Totale opbrengsten	1.800
Dekkingspercentage B/A	7%

2.6 Onroerende-zaakbelastingen (OZB)

Omschrijving (toelichting)

De onroerende zaakbelastingen betreffen een drietal belastingen, te weten;

- een belasting voor eigenaren van woningen;
- een belasting voor eigenaren van niet-woningen;
- een belasting voor gebruikers van niet-woningen.

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De onroerende zaakbelastingen voor het eigendom van woningen en niet-woningen worden geheven van degene die op 1 januari van het belastingjaar in het Kadaster bekend staat als de zakelijk gerechtigde van de onroerende zaak. De onroerende zaakbelasting voor het gebruik van niet-woningen wordt geheven van de degene die op 1 januari van het belastingjaar de gebruiker van de onroerende zaak is. De hoogte van de aanslag 2026 is afhankelijk van de WOZ-waarde op de waardepeildatum. Dit betreft de waarde van de onroerende zaak per 1 januari van het jaar voorafgaand aan het belastingjaar, in dit geval 1 januari 2025. Deze waarde, vermenigvuldigd met een percentage (het tarief) vormt het aanslagbedrag OZB. De waarde van de onroerende zaken wordt ieder jaar opnieuw bepaald en vastgesteld onder het regime van de Wet WOZ. De WOZ-waardestijging van de onroerende zaken in Uitgeest wordt, evenals het tarief in het najaar 2025 bekend.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

De kerncijfers voor de bepaling van de te verwachten opbrengst van de onroerende zaakbelastingen betreffen het aantal woningen, het aantal niet-woningen, de totaalwaarde van de woningen en de totaalwaarde van de niet-woningen. Daarbij wordt rekening gehouden met de omvang van de WOZ waarde van leegstaande niet-woningen en diverse vrijstellingen.

Opbrengsten

Uitgangspunt is dat de OZB opbrengsten worden verhoogd met de in de kadernota opgenomen procentuele indexatie van 9%. Naast deze indexering worden de OZB opbrengsten verhoogd in verband met verwachte areaaluitbreiding. Dit wordt niet gerealiseerd door een verhoging van het tarief, maar door toename van het aantal WOZ objecten door nieuwbouw.

Als gevolg van de overname van de buitenwegen van het Hoogheemraadschap per 2022 is er sprake van een verhoging van de lasten. Uit de gefaseerde verhoging van de OZB opbrengst voert de gemeente budgetneutraal het beheer en het onderhoud van de overgenomen buitenwegen uit. Per 2023 is een verhoging van de OZB opbrengst van € 197.000 doorgevoerd en per 2024 een verhoging van € 227.000. Voor 2025 en verder is geen verdere verhoging in het kader van de overname van de wegen van toepassing.

Rekening houdend met het uitgangspunt van 9% stijging van de opbrengsten ten opzichte van 2025 worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

Excel-tabel

Bedragen x €	2026	2027	2028	2029
OZB Niet-woningen gebruikers	476.000	490.000	504.000	504.000
OZB Niet-woningen eigenaren	738.000	760.000	782.000	782.000
OZB Woningen eigenaren	3.369.000	3.469.000	3.572.000	3.572.000
Totaal OZB	4.583.000	4.719.000	4.858.000	4.858.000

2.7 Precariobelasting

Omschrijving (toelichting)

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

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

Aanslagen precariobelasting worden na afloop van het belastingjaar opgelegd. Dit, aangezien pas na afloop van het belastingjaar de omvang van de belastingplicht bekend is.

Kerncijfers en areaal

Door periodieke controles ter plaatse wordt de actualiteit van de bestandsgegevens voor de precariobelasting op peil gehouden. Daarnaast leiden vergunningaanvragen tot inzicht in belastbare feiten. Het areaal voor de precariobelasting van de permanente belastbare feiten is redelijk stabiel.

Opbrengsten

De tarieven van de precariobelasting worden voor 2026 met 2% verhoogd. Dit leidt tot de volgende geraamde precario-opbrengsten:

Excel-tabel

Bedragen x €	2026	2027	2028	2029
Precariobelasting	18.000	18.000	18.000	18.000

2.8 Rioolheffing

Omschrijving (toelichting)

Bij de berekening van de rioolheffing is 100% kostendekking het uitgangspunt. Doorbelast worden de kosten van riool inclusief omslagrente, personeel, overhead en BTW. Er vindt geen doorbelasting plaats van onkruidbestrijding en beschoeiingen. In het in juni 2023 aangenomen Programma Water en riolering is opgenomen dat baggeren voor 50% wordt doorbelast. Deze kosten houden meer dan zijdelings verband met de taken waarvoor de rioolheffing wordt ingesteld. Door te baggeren blijft het riool schoner en is er minder behoefte aan de reiniging van het riool.

Net als bij de afvalstoffenheffing, worden ook bij de rioolheffing de werkelijke verschillen tussen de gemaakte kosten en opbrengsten gestort in, of onttrokken aan de egalisatievoorziening om grote tariefschommelingen te voorkomen.

Kerncijfers en areaal

De rioolheffing kent voor 3 categorieën objecten afzonderlijke tarieven. De aantallen objecten binnen deze 3 categorieën vormen de kerncijfers voor de bepaling van de inkomsten uit rioolheffing:

- het aantal woningen

- het aantal niet-woningen met waterverbruik t/m 250m³
- het aantal niet-woningen met waterverbruik vanaf 250m³

Bij een gelijkblijvend areaal zien de opbrengsten er als volgt uit

Door de keuze van een spaarvoorziening voor duurzame financiering dienen de in PWR opgenomen tarieven onder toepassing van jaarlijkse indexatie gevolgd te worden. Voor 2026 betekent dit dat de tarieven met 2,6% worden geïndexeerd en afgerond op hele euro's.

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

Deze ontwikkelingen leiden tot de volgende kostentoerekening:

Excel-tabel

Bedragen x €	2026	2027	2028	2029
Rioolheffing	1.294.000	1.294.000	1.294.000	1.294.000

Excel-tabel

Kostendekkendheid rioolheffing	Begroting
Bedragen x € 1	2026
Kosten taakveld riolering	830.069
Netto kosten taakveld	830.069
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
Overhead	206.400
Straatreiniging 50%	57.227
Baggeren 100%	96.671
BTW	134.758
Totale kosten	1.325.125
Opbrengst heffingen	1.364.000
Kwijtschelding	32.000
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	14.000
Inkomst excl heffing	6.317
Totale opbrengsten	1.324.317
Verschil	-808
Mutatie voorziening	-808
Dekkingspercentage	100%

2.9 Toeristenbelasting

Omschrijving (toelichting)

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

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

De watertoeristenbelasting wordt geheven voor het houden van verblijf tegen een vergoeding op vaartuigen in de gemeente door personen die geen inwoner van de gemeente zijn.

Belastingplichtig is degene die gelegenheid tot verblijf biedt. Watertoeristenbelasting wordt na afloop van het belastingjaar opgelegd op basis van de ingediende aangiften voor incidentele dagverblijven en op basis van fiscale vaststellingsovereenkomsten voor de vaste ligplaatsen.

Kerncijfers en areaal

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

Tarieven

Tot 2023 gold een tarief van de toeristenbelasting per overnachting op kampeerterreinen en een tarief voor overige accommodaties. Met ingang van 2023 is geen onderscheid naar het type accommodatie meer gemaakt en is besloten tot één algemeen tarief, in 2024 is de differentiatie weer ingevoerd waarbij voor campings 50% van de tarifiering voor de overige accommodaties geldt. Verhoging met 2% leidt tot een tarief van € 2,64 voor 2026. Omdat voor overnachtingen op kampeerplaatsen 50% van dit tarief geldt wordt voorgesteld het tarief af te ronden naar € 2,70 waardoor voor campings het tarief uitkomt op € 1,35 per persoon per nacht.

In tegenstelling tot de landtoeristenbelasting wordt watertoeristenbelasting niet per persoon per overnachting geheven maar per persoon per etmaal of deel daarvan. Het tarief is daarbij tot 2027 op € 1,50 vastgesteld.

De inkomsten ontwikkelen zich hierdoor als volgt:

Excel-tabel

Bedragen x €	2026	2027	2028	2028
Toeristenbelasting	116.000	116.000	116.000	116.000

3. Overzichten

3.1 Opbrengstenoverzicht

Omschrijving (toelichting)

In de volgende tabel wordt op volgorde van programmaonderdeel per belastingsoort en heffing een overzicht gegeven van de geraamde opbrengsten 2025 – 2029.

Excel-tabel

Grootboek	Omschrijving	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
6020010	Rijbewijzen	59.000	60.000	75.000	72.000	75.000
6020020	Burgerlijke stand	14.000	15.000	15.000	15.000	15.000
6020030	Reisdocumenten	170.000	184.000	216.000	183.000	77.000
6020050	Diverse leges	8.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6020070	Naturalisaties	15.000	16.000	16.000	16.000	16.000
6020080	Verklaring Omtrent Gedrag VOG	1.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6660400	Gehandicapten parkeerkaarten	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
6120060	Leges APV hoofdstuk 1	8.000	7.000	7.000	7.000	7.000
6120070	Leges APV hoofdstuk 3	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6570400	Evenementen en volksfeesten	10.000	4.000	4.000	4.000	4.000
6330100	Inkomsten Markten	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
6830500	Leges omgevingsvergunningen	475.000	474.000	474.000	474.000	474.000
6720100	Baten Rioolheffing	1.281.000	1.294.000	1.294.000	1.294.000	1.294.000
6730100	Baten Afvalstoffenheffing	1.890.000	1.910.000	1.946.000	1.985.000	2.025.000
6750100	Baten begraafplaatsrechten	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
6061100	Baten OZB woningen	3.272.000	3.369.000	3.469.000	3.572.000	3.572.000
6062100	Baten OZB bedrijven	1.180.000	1.214.000	1.250.000	1.286.000	1.286.000
6064200	Baten precariobelasting	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
6340100	Forensenbelasting	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000
6340200	Toeristenbelasting	114.000	116.000	116.000	116.000	116.000
		8.583.000	8.760.000	8.979.000	9.121.000	9.058.000

3.2 Kostendekkendheid leges

Omschrijving (toelichting)

De legestarteventabel is verdeeld in 3 hoofdstukken. De afzonderlijke hoofdstukken zijn onderverdeeld in verschillende paragrafen.

Hoofdstuk 1 betreft leges voor algemene dienstverlening, zoals aanvragen voor rijbewijzen, reisdocumenten en uittreksels.

Hoofdstuk 2 betreft leges voor dienstverlening in het kader van de Omgevingswet. De Omgevingswet bundelt wetgeving en regels voor ruimte, wonen, infrastructuur, erfgoed, milieu, natuur en water.

Hoofdstuk 3 betreft dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn. Dit betreffen leges voor de behandeling van aanvragen van vergunningen ten behoeve van dienstverrichters of dienstverleners.

De leges mogen "overall" op het niveau van de gehele verordening maximaal 100% kostendekkend zijn. Dit betekent dat (met uitzondering van hoofdstuk 3) een onderdekking op het ene hoofdstuk gecompenseerd mag worden met een overdekking op een ander hoofdstuk. De volgende tabel geeft de kostendekkendheid van de leges voor 2026 in Uitgeest weer:

Excel-tabel

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening					
Paragraaf 1.1 - Burgerlijke stand	3.344	27.672	22.166	15.200	28,58%
Paragraaf 1.2 - Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	98.063	63.435	50.812	184.171	86,75%
Paragraaf 1.3 - Rijbewijzen	23.801	30.949	24.785	60.234	75,73%
Paragraaf 1.4 - Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens		3.834	3.073	5.499	79,60%
Paragraaf 1.5 - Bestuursstukken					
Paragraaf 1.6 - Vastgoedinformatie					
Paragraaf 1.7 - Overige publiekszaken	1.000	914	733	2.651	100,19%
Paragraaf 1.8 - Gemeentearchief					
Paragraaf 1.9 - Bijzondere wetten	847	48.716	37.268	121.753	140,22%
Paragraaf 1.10 - Diversen		545	374	225	24,51%
Totaal hoofdstuk 1	127.054	176.065	139.211	389.733	88,11%
Hoofdstuk 2 - Omgevingswet					
Paragraaf 2.1 - Algemene bepalingen					
Paragraaf 2.2 - Voorfase		31.872	19.809	19.563	37,85%
Paragraaf 2.3 - Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	73.432	104.073	64.684	405.853	167,58%
Paragraaf 2.4 - Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed					
Paragraaf 2.5 - Milieubelastende activiteiten					
Paragraaf 2.6 - Lozingsactiviteiten					
Paragraaf 2.7 - Aanlegactiviteiten		6.465	4.018	2.379	22,69%
Paragraaf 2.8 - Overige activiteiten		2.255	1.401	590	16,14%
Paragraaf 2.9 - Maatwerkvoorschriften bij bouwactiviteiten					
Paragraaf 2.10 - Gelijkwaardigheid					
Paragraaf 2.11 - Overige tarieven		1.804	1.121	739	25,26%
Paragraaf 2.12 - Modaliteiten		119.747	67.707	60.317	32,18%
Paragraaf 2.13 - Vermindering		3.984	2.476	-15.204	-235,36%
Paragraaf 2.14 - Teruggaaf		602	374		
Totaal hoofdstuk 2	73.432	270.802	161.590	474.237	93,76%
Hoofdstuk 3 - Europese dienstenrichtlijn					
Paragraaf 3.1 - Horeca		2.961	2.033	6.100	122,17%
Paragraaf 3.2 - Seksbedrijven					
Paragraaf 3.3 - Winkeltijdenwet					
Paragraaf 3.4 - Organiseren evenement of markt		2.303	1.580	3.043	78,35%
Paragraaf 3.5 - Standplaatsen		817	561	646	46,91%
Paragraaf 3.6 - Huisvestingswet 2014					
Paragraaf 3.7 - In dit hoofdstuk niet benoemd besluit		408	280	472	68,51%
Totaal hoofdstuk 3		6.489	4.454	10.261	93,77%
Totaal	200.486	453.356	305.255	874.231	91,15%

Recapitulatie Hoofdstuk 1, 2 en 3	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Kostendekking Hoofdstuk 1	127.054	176.065	139.211	389.733	88,11%
Kostendekking Hoofdstuk 2	73.432	270.802	161.590	474.237	93,76%
Kostendekking Hoofdstuk 3		6.489	4.454	10.261	93,77%
Kostendekking totale tarieventabel	200.486	453.356	305.255	874.231	91,15%

4. Kwijtscheldingsbeleid

Omschrijving (toelichting)

Voor de afvalstoffen- en rioolheffing bestaat de mogelijkheid om op basis van het “Besluit kwijtschelding gemeentelijke belastingen Uitgeest 2026” een kwijtscheldingsverzoek in te dienen. In Uitgeest wordt bij de kwijtschelding afgeweken van de normen zoals deze zijn opgenomen in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990. Hierin zijn in artikel 16, tweede lid, onderdelen a en b, de kosten van bestaan gesteld op 90% van de bijstandsnorm. Uitgeest gaat echter uit van de meest ruime, de zogenaamde 100% norm. Dit houdt in, dat kwijtschelding wordt verleend aan belastingschuldigen die een inkomen hebben dat op of onder 100 procent van de landelijk geldende bijstandsnorm ligt. De kwijtschelding wordt meegenomen in de berekening van de kostendekkendheid van de afvalstoffen- en rioolheffing.

Kwijtschelding wordt zoveel mogelijk automatisch verleend. Dit gebeurt door middel van een automatische koppeling met landelijke inkomens- en vermogensgegevens door het Inlichtingenbureau met belastingplichtigen die hiervoor toestemming hebben gegeven.

Kerncijfers

Uitgaande van het resultaat voor 2025 en de prognose voor 2026 wordt uitgegaan van 200 ingekomen kwijtscheldingsverzoeken waarvan een aantal van zo'n 150 geheel worden toegekend.

Uitgaven

Rekening houdend met de hierboven aangegeven aantallen wordt de totale hoogte van de kwijt te schelden bedragen op de aanslagen riool- en afvalstoffenheffing als volgt geraamd:

Excel-tabel

Bedragen x €	2026	2027	2028	2029
Kwijtschelding riool	32.000	32.000	32.000	32.000
Kwijtschelding afval	45.000	45.000	45.000	45.000

5. Lokale lastendruk

De lokale woonlasten worden bepaald door de afvalstoffenheffing, de OZB en de rioolheffing. De hoogte van deze belasting en heffingen tezamen, wordt geduid met het begrip “lokale lastendruk”. De lokale lastendruk wordt bijgehouden door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO). In dit artikel zijn de meest recente gegevens gebruikt, afkomstig uit de door het COELO gepubliceerde atlas van de lokale lasten 2025.

De lokale lastendruk in Uitgeest bedraagt gemiddeld voor een:

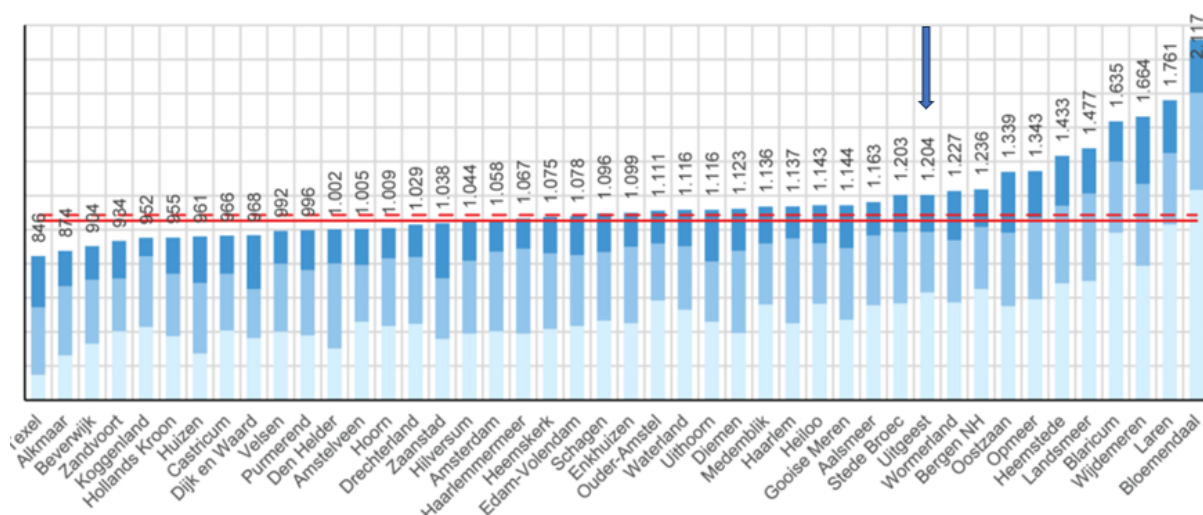
- één-persoonshuishouden met een eigen woning € 1.080, in 2024 was dat € 1.024 en in 2023 was dat € 911;
- meerpersoonshuishouden met een eigen woning € 1.204, in 2024 was dat € 1.145 en in 2023 was dat € 1.037;
- één-persoonshuishouden met een huurwoning € 447, in 2024 was dat € 433 en in 2023 was dat € 386;
- meerpersoonshuishouden met een huurwoning € 571, in 2024 was dat € 554 en in 2023 was dat € 512.

Benchmark woonlasten Noord-Holland 2024

De benchmark beoogt door middel van vergelijking van de tarieven en de gemeentelijke woonlasten op provinciaal niveau, de informatievoorziening over de ontwikkeling van de lokale lasten te bevorderen. De benchmark vergelijkt binnen een provincie de hoogte van de gemeentelijke woonlasten voor meerpersoonshuishoudens met een koopwoning. De woonlasten zijn de som van de gemiddeld betaalde ozb, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing minus een eventuele heffingskorting.

In de 'benchmark woonlasten Noord-Holland 2025' zijn 44 gemeenten betrokken. De gemeente op plaats 1 kent met € 846 de laagste gemiddelde woonlasten en de gemeente op plaats 44 de hoogste met € 2.117. De gemiddelde woonlasten in Noord-Holland bedragen € 1.086, het landelijke gemiddelde bedraagt € 1.053.

In de provinciale benchmark 2025 neemt Uitgeest met gemiddelde woonlasten van € 1.204 voor een meerpersoonshuishouden, plaats 34 in. In 2024 was dat met een lokale lastendruk van € 1.145 ook plaats 34. In de benchmark 2025 hieronder, is de positie van Uitgeest met een pijl aangegeven.



Woonlasten 2024 en rangnummers Landelijk

Omschrijving (toelichting)

De gemeentelijke woonlasten voor huishoudens met een koopwoning en een huurwoning zijn door het COELO in beeld gebracht en in een landelijke ranglijst opgenomen. De gemeente op nummer 1 van de ranglijst heeft de laagste woonlasten, de gemeente op nummer 346 de hoogste. Uitgeest bezet in de landelijke ranglijst van de gemeentelijke woonlasten 2025 de volgende plaatsen:

- meerpersoonshuishouden met een eigen woning plaats 295, in 2024 was dat plaats 294, in 2023 plaats 274 en in 2022 plaats 246;
- meerpersoonshuishouden met een huurwoning plaats 247, in 2024 was dat plaats 251, in 2023 plaats 247 en in 2022 plaats 253.

Wat de plaatsen op de landelijke ranglijst worden in 2026, hangt naast de hoogte van de tarieven in Uitgeest, mede af van de ontwikkelingen elders in Nederland.

Excel-tabel

Gemeente	OZB (gemiddeld)	Afvalstoffen- heffing 1 persoons huishouden	Afvalstoffen- heffing meerpersoons huishouden	Rioolheffing
Bergen	€ 652	€ 264	€ 365	€ 219
Uitgeest	€ 633	€ 230	€ 354	€ 217
Castricum	€ 409	€ 236	€ 333	€ 224
Heiloo	€ 566	€ 219	€ 355	€ 222
Landelijk (gemiddeld)	€ 454	€ 279	€ 364	€ 235

Ontwikkeling woonlasten Uitgeest

Omschrijving (toelichting)

In het overzicht hieronder is de ontwikkeling van 2023 tot en met 2025 weergegeven van de belasting en de heffingen in Uitgeest waarop de lokale lastendruk voor een meerpersoonshuishouden met een koopwoning is gebaseerd inclusief de positie op de landelijke ranglijst. Daarnaast zijn ter vergelijking voor 2025 ook de gemiddelde landelijke tarieven vermeld.

In de tabel hieronder zijn de belasting en de heffingen weergegeven waarop de lokale lastendruk is gebaseerd in de BUCH verband. De afvalstoffenheffing is samengesteld uit een vast en variabel deel. De hoogte van de variabele heffing is gebaseerd op het door het CBS gepubliceerde gemiddelde gemeentelijke afvalaanbod.

Excel-tabel

Ontwikkeling tarieven	2023	2024	2025	NL gemiddeld 2025
OZB-woningen tarief	0,10430%	0,11650%	0,11920%	0,09240%
OZB-woningen gemiddeld	€ 525	€ 590	€ 633	€ 454
Afval (meerpersoonshuishouden)	€ 349	€ 364	€ 354	€ 364
Riool (huishouden)	€ 162	€ 208	€ 217	€ 235
Woonlasten (meerpersoonshuishouden)	€ 1.037	€ 1.145	€ 1.204	€ 1.053
Plaats ranglijst (landelijk)	274	294	295	195

WL2

Paragraaf B: Weerstandsvermogen en risicomanagement

Aanleiding en achtergrond

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

In deze paragraaf wordt achtereenvolgens aandacht besteed aan:

- het beleid van de gemeente Uitgeest voor wat betreft de weerstandscapaciteit en de risico's;

- het benodigd weerstandsvermogen;
- het beschikbaar weerstandsvermogen;
- de weerstandscapaciteit;
- de financiële kengetallen.

Risicoprofiel

Omschrijving (toelichting)

Eind 2022 heeft de raad de nota Risicomanagement en weerstandsvermogen/ratio gemeente Uitgeest 2023 vastgesteld. In deze nota zijn de uitgangspunten van het risicomanagement opgenomen. Met het vaststellen van de nota is voldaan aan de geldende wet- en regelgeving.

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

Excel-tabel

Tabel 1 belangrijkste financiële risico's					
Number	Risico	Gevolgen	Kans %	Gevolg	Invloed %
Risk0025	Fouten in of niet controleren van vergunningen	Veiligheidsrisico's, juridische claims, reputatieschade, bestuurlijke aansprakelijkheid	30%	1.000.000	11,03
Risk0027	Herijking Gemeentefonds	Structureel lagere uitkering, druk op begroting, bezuinigingen, verminderde dienstverlening	30%	1.000.000	11,03
Risk0034	Jeugd: Eén of twee nieuwe cliënten met zeer hoge zorgkosten	De jeugdzorgkosten komen hoger uit dan begroot. In de begroting is geen rek	50%	500.000	9,19
Risk0049	Toename programmakosten BUIG participatie en bijstand (uitvoering Zaffier)	Meer inzet vanuit Zaffier met extra beschikbare middelen om mensen uit de bijstand aan het werk te helpen	70%	250.000	6,44
Risk0022	Door klimaatverandering kans op problemen in de openbare ruimte	Door klimaatverandering kans op extreme regenbuien waardoor straten onderlopen	50%	250.000	4,6
Risk0053	Uitvoering van projecten starten later door externe omstandigheden	De uitvoering van civiele projecten worden vertraagd door faillissement van de aannemer, vondst van bommen of granaten, vondst van archeologische opgravingen of verontreinigde grond	50%	250.000	4,6
Risk0043	Schade aan (on)roerende goederen na stormen	Schade aan (on)roerende goederen, na bijvoorbeeld een storm, indien openbaar groen niet voldoende is beoordeeld en geïnspecteerd	50%	250.000	4,6
Risk0045	Tegenvallend resultaat bij deelneming(en)	Niet kunnen realiseren van voorgenomen beleid, bijdragen in tekorten	50%	250.000	4,6
Risk0032	Jeugd/Wmo: Toename hulpvragen nav sociaal maatschappelijke ontwikkelingen	Om aan de toenemende vraag te voldoen, is uitbreiding van consulenten binnen het sociaal team noodzakelijk, dit leidt tot hogere kosten. Het effect op de zorgkosten is als apart risico benoemd.	50%	211.000	3,88
Risk0026	Gemeente betaalt wachtgeld na ontslag of verkiezingswissel bestuur	De gemeente maakt extra kosten voor bestuurders zonder baan na ontslag of verkiezingen, wat druk kan zetten op de begroting en discussie oproept over wachtgeld	50%	169.000	3,11

Excel-tabel

Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag
5%	€ 609.221
10%	€ 726.981
15%	€ 816.233
20%	€ 893.417
25%	€ 963.002
30%	€ 1.028.740
35%	€ 1.094.157
40%	€ 1.158.470
45%	€ 1.223.809
50%	€ 1.290.428
55%	€ 1.359.798
60%	€ 1.434.082
65%	€ 1.512.415
70%	€ 1.599.471
75%	€ 1.693.031
80%	€ 1.798.998
85%	€ 1.924.491
90%	€ 2.087.987
95%	€ 2.334.183

Excel-tabel

Benodigde weerstandscapaciteit	
Gemeente Uitgeest	€ 2.047.347
Werkorganisatie BUCH	€ 194.000
Zaffier	€ 23.093
Totaal	€ 2.264.440

Beschikbare weerstandscapaciteit

Omschrijving (toelichting)

De risico's die in deze begroting worden genoemd zijn een herijking van de risico's die in de jaarstukken 2024 zijn opgenomen. Gekeken is of de reeds opgenomen risico's nog steeds van toepassing waren en of het opgenomen risicobedrag nog valide is. Daar waar nodig zijn aanpassingen doorgevoerd en zijn nieuwe risico's opgevoerd en niet meer van toepassing zijnde risico's verwijderd.

De belangrijkste aanpassingen ten opzichte van de jaarstukken 2024 zijn:

- Hogere uitgaven programma kosten, BUIG, participatie en armoede;
- Jeugd; geconstateerde budgetoverschrijding 1ste halfjaar, mogelijk structureel. Jeugd/Wmo, begrote besparing wordt niet gehaald.

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

Met de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag ongewenst is. De risico's treden niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang op. Uit de simulatie volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 2.087.987. Dit bedrag is onderdeel van het "benodigde weerstandsvermogen".

Naast de risico's van de eigen gemeente, moeten ook de risico's van de gemeenschappelijke regelingen (GR) worden bekeken. Komt een GR in de financiële problemen dan zijn het de deelnemende gemeenten die dit probleem moeten oplossen voor zover deze risico's niet worden afgedekt met hun eigen reserves. Voor de GR-BUCH geldt echter dat ze geen reserves mag vormen. De door de werkorganisatie geïnventariseerde risico's moeten de BUCH-gemeenten daarom zelf afdekken. Dit gebeurt door het BUCH-risico op te tellen bij de geïnventariseerde risico's.

Uit de begroting 2025 van de BUCH werkorganisatie blijkt dat € 1.597.000 aan risico's is geïnventariseerd. Het aandeel van Uitgeest hierin is € 194.000. Voor Zaffier geldt dat het totaal benodigde bedrag € 849.000 is en het aandeel Uitgeest daarin € 23.093. Op basis van deze cijfers bedraagt het benodigde weerstandsvermogen voor Uitgeest € 2.264.440.

Excel-tabel

Beschikbare weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	8.145.000
Onbenutte belastingcapaciteit	687.000
Post onvoorzien	10.000
Totaal	8.842.000

Beschikbare weerstandscapaciteit versus benodigde weerstandscapaciteit

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

Volgens de huidige stand zal de Algemene reserve op 01-01-2026 € 8.144.846 zijn.

Stille reserves

Stille reserves zijn de meerwaarden van activa die te laag of op nul zijn gewaardeerd doch die direct verkoopbaar zijn indien men dat zou willen. Een stille reserve kan alleen maar deel uitmaken van de beschikbare weerstandscapaciteit als deze activa snel te verkopen zijn, of dat besluit (expliciet) al is genomen. Gezien de geringe handelbaarheid van de meeste gemeentelijke eigendommen van Uitgeest of wenselijkheid van het bezit daarvan is eerder al besloten deze niet mee te nemen in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Onbenutte belastingcapaciteit

Een belangrijke inkomstenbron voor gemeenten is de OZB. Het is de individuele gemeente die de hoogte hiervan vaststelt. Er is geen limiet aan de OZB gesteld, een gemeente mag deze verhogen (of verlagen) naar eigen inzicht. Op het moment dat een gemeente in de financiële problemen komt en beroep doet op de artikel 12 status, eist het Rijk dat de OZB op een bepaald niveau wordt gebracht. Het verschil tussen het daadwerkelijke OZB-tarief van een gemeente en het artikel 12 niveau, wordt de onbenutte belastingcapaciteit genoemd. De onbenutte belastingcapaciteit van Uitgeest bedraagt € 687.000.

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 in deze begroting 2026:

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.

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:

Met een weerstandsratio van 3,9 heeft Uitgeest de kwalificatie "uitstekend" en wordt voldaan aan de eigen norm.

Kengetallen

Omschrijving (toelichting)

Het BBV eist dat gemeenten een aantal financiële kengetallen in hun paragraaf weerstandsvermogen opnemen. In het BBV zijn geen te behalen minimum of maximum waarden opgenomen, wel heeft de provincie Noord Holland, als financieel toezichthouder, zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signalerings-waarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten.

De provincie onderscheidt drie categorieën, namelijk A: minst risicovol, B: gemiddeld risico en C: meest risicovol. In de onderstaande tabellen worden de kengetallen en de bijbehorende signaleringswaarden getoond: In de volgende tabel zijn de financiële kengetallen van Uitgeest opgenomen. In dezelfde tabel zijn eveneens de signaleringswaarden van de Provincie Noord Holland opgenomen.

Onder de tabel is een nadere toelichting op deze ratio's opgenomen.

De betekenis van de verschillende kengetallen is als volgt:

- **Netto schuldquote**
De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. Zoals uit bovenstaande tabel blijkt kwalificeert de ontwikkeling van de netto schuldquote (meerjarig) in de categorie minst en gemiddeld risicovol.
De oplopende netto schuldquote is het gevolg van de (vaste) schulden die de gemeente heeft om alle ambities die zij heeft te kunnen realiseren. De sterke toename van deze ratio in 2026 is het gevolg van de afnemende baten door het huidige Rijksbeleid. In hoeverre de ratio zich in dit tempo ontwikkelt is mede het gevolg van het tempo van de investeringsactiviteiten. Zie ook de liquiditeitsprognose in de paragraaf Financiering verderop in deze begroting.
- **Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**
De gecorrigeerde netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen, maar daarbij worden de leningen die de gemeente heeft aangetrokken ten behoeve van derden, niet meegerekend.
- **Solvabiliteitsratio**
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio neemt af in geval het totaal van de schulden zich sneller ontwikkelt dan het eigen vermogen. Belangrijkste voedingsbron van het eigen vermogen is het geprognosticeerde begrotingsresultaat.
- **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. Hoe lager dit percentage des te meer mogelijkheden heeft de gemeente om meer inkomsten uit belastingen te verwerven.
De daling van de ratio ten opzichte van de begroting 2022 is het gevolg van een landelijke verhoudingsgewijs veel grotere stijging van de gemiddelde woonlasten voor een gezin dan de toename van de lasten in Uitgeest.

Excel-tabel

Signaleringswaarden kengetallen	Categorie A Minst risicovol	Categorie B Neutraal	Categorie C Meest risicovol
1a. Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	< 90%	90 - 130%	> 130%
2. Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%
3. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%
4. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%

Excel-tabel

Kengetallen	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1a. Netto schuldquote	59%	71%	92%	93%	97%	94%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	59%	70%	91%	92%	96%	94%
2. Solvabiliteitsratio	24%	24%	21,1%	21,0%	19%	17%
3. Grondexploitatie	-1,3%	-1,5%	-0,7%	-0,2%	-0,2%	-0,2%
4. Structurele exploitatieruimte	2,7%	0,4%	1,0%	-0,2%	-2,7%	-2,4%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	115%	111%	112%	113%	114%	116%

Conclusie

Toezicht provincie

Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen

Omschrijving (toelichting)

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

A. Wegen en kunstwerken

Aan het wegbeheer wordt inhoud gegeven door regulier onderhoud en de reconstructies vanuit het vastgestelde Beleidsplan wegbeheer 2024-2033 (vastgesteld in december 2024).

Reconstructies van wegen en de vervangingsinvesteringen uit het meerjarig investeringsschema vinden, voor zover mogelijk, gelijktijdig plaats met rioolvervanging en aanleg van drainagesystemen om zo te komen tot een integrale kwaliteitsverbetering. Daarnaast wordt bij de programmering rekening gehouden met grote infrastructurele (verkeers-)reconstructieprojecten binnen de gemeente Uitgeest.

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 beleidsplan wegbeheer met 11% iets buiten deze bandbreedte en heeft dan ook de doelstelling om binnen de komende planperiode het percentage van de classificatie 'onvoldoende' te laten dalen. Met het geprogrammeerde onderhoud en de grootschalige investeringen (het afronden van de herinrichting van de Koog en het opstarten van de reconstructie van het Oude Dorp) is de verwachting dat snel naar deze bandbreedte wordt toegewerkt. Het beleidsplan wegbeheer van Uitgeest is er daarnaast op gericht om achterstallig onderhoud dat leidt tot kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties direct op te pakken of te voorkomen door hier tijdig op te acteren. Om deze reden wordt er geen voorziening gevormd op basis van art 44 lid1a BBV.

Onderhoud aan civieltechnische kunstwerken wordt niet tot wegonderhoud gerekend. Voor dit onderdeel is een apart jaarlijks investeringsbudget beschikbaar en dit wordt ingezet naar aanleiding van behoefte die blijkt uit meldingen en inspecties. In 2023 heeft een instandhoudingsinspectie van alle kunstwerken plaatsgevonden. Op basis van deze inspectie is het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd voor de planperiode 2025-2029. Vaststelling vindt

plaats in het vierde kwartaal van 2025. In dit meerjarenonderhoudsplan is een geactualiseerde beheerplanning opgenomen.

B. Riolering

In 2023 is het Programma Water en Riolering (PWR) vastgesteld. Het PWR heeft een looptijd van 2023 tot en met 2026 en is opgesteld binnen de kaders van de Leidraad Riolering (Stichting Rioned), op basis van de geldende wetgeving op het gebied van de Wet milieubeheer en aan de hand van uitgevoerde inspecties. Met het opstellen van een PWR is ook de relatie gelegd met de omgevingswet. De beschrijving is hierbij meer afgestemd op het proces van de Omgevingsvisie, het Omgevingsprogramma en de Omgevingsplannen. Het PWR 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.

Binnen dit PWR is nadrukkelijk aandacht besteed aan belangrijke nieuwe beleidsontwikkelingen zoals klimaatadaptatie, de invoering van de omgevingswet en de overstap naar risico gestuurd beheer.

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 en klimaat. Dit doen we door gemeenschappelijke studies binnen het samenwerkingsverband.

C. Water

In 2008 is het regionale waterplan Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest opgesteld. Het plan stelt een kader voor de waterinspanningen die de drie gemeenten en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier verrichten. Daarnaast bevat het een eigen pakket van maatregelen voor de planperiode 2008-2017 en een visie tot 2050. De maatregelen richten zich vooral op het verbeteren van de samenhang van maatregelen die voortkomen uit wet- en regelgeving en het versterken van de waarden van water. Aan het volledige pakket van maatregelen is inmiddels invulling gegeven. Zowel gemeente als Hoogheemraadschap zijn voor bepaalde maatregelen aangewezen als trekker voor bepaalde onderdelen. Een van de belangrijkste maatregelen was destijds de overdracht van het stedelijk waterbeheer van de gemeente naar het Hoogheemraadschap. Eind 2022 is het stedelijk water overgedragen aan het Hoogheemraadschap, de afspraken hierover zijn vastgelegd in een overnameovereenkomst.

D. Groen en spelen

Net als bij de onderdelen wegen en riolering, wordt ook aan het groenbeheer door middel van een beheerplan invulling gegeven. Dit Groenbeheerplan 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. Gezien het groenbeleidsplan een looptijd heeft tot 2025 is het beleid, samen met het onderliggende beheer, samengevoegd tot een toekomstbestendig groenprogramma. Vaststelling vindt plaats in het vierde kwartaal van 2025.

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

E. Accommodaties

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

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

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

F. Openbare verlichting

Omschrijving (toelichting)

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

Excel-tabel

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhouds-plannen/looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie/voorzieningen	Raming volledig en reëel in begroting	Is sprake van achterstallig onderhoud	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/ reserves voor achterstallig onderhoud
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Beleidsplan wegbeheer 2024-2033	basis	2024-2033	ja	exploitatie	ja	ja, maar wordt ingelopen	nee
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Beheerplan kunstwerken en beschoeiingen 2019-2023 (MJOP kunstwerken 2025-2029)	basis	2019-2023 (2025-2029)	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Beleidsplan openbare verlichting	basis	2019-2028	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Riolering	PWR 2023-2026	Streefbeelden kwaliteit vrijvervalriolen'	2023-2026	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 (Groenprogramma 2026-2030)	basis	2016-2025 (2026-2030)	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Spelen	Uitvoeringsplan speelruimte 2022-2026	basis	2022-2026	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Gebouwen (excl. onderwijs)	MJOP 2020-2030	basis	2020-2030	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.

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

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

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

Paragraaf D: Financiering

1. Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van bijbehorende risico's.

De treasuryfunctie kent de volgende kaders:

- Wet financiering decentrale overheden (Fido); en
- Treasurystatuut gemeente Uitgeest 2023.

Allereerst wordt in deze paragraaf ingegaan op de verschillende risico's en de beheersing hiervan. Daarna wordt ingegaan op de financieringsbehoefte.

2. Financiering

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 (Wet Fido) en het treasurystatuut.

Allereerst wordt in deze paragraaf ingegaan op de toekomstige financieringsbehoefte en komt de bijbehorende renteverwachting aan bod. Hierbij wordt ingegaan op de balansprognose en het verwachte EMU-saldo. Tenslotte worden de verschillende risico's en de beheersing hiervan behandeld.

2.1 Markontwikkelingen en rentevisie

Rentevisie: Gezien de recente rentedalingen vanuit de ECB (Europese Centrale Bank) en de algemene verwachting dat de rente in 2025 verder gaat dalen, is de rente met betrekking tot de nog aan te trekken gelden naar beneden bijgesteld. Voor de tarieven op de geldmarkt (leningen korter dan een jaar) wordt veelal gekeken naar het rentetarief dat banken elkaar onderling berekenen (de Euribor) en voor de kapitaalmarkt (leningen langer dan een jaar) naar de rente op staatsleningen. Over het algemeen geldt dat de rente hoger wordt bij een langere looptijd van de lening.

Ontwikkeling 10-jarige staatslening en het afgelopen jaar



WWW.IEX.NL

- Tienjarige staatslening (Overzicht / Zoom / all)

[https://www.iex.nl/Rente-Koers/190118356/Nederland-10-](https://www.iex.nl/Rente-Koers/190118356/Nederland-10-jaar.aspx#:~:text=Rente%20Nederland%2010%20jaar%20IND,0%2C0000%20%2D%200%2C0000)

[jaar.aspx#:~:text=Rente%20Nederland%2010%20jaar%20IND,0%2C0000%20%2D%200%2C0000](https://www.iex.nl/Rente-Koers/190118356/Nederland-10-jaar.aspx#:~:text=Rente%20Nederland%2010%20jaar%20IND,0%2C0000%20%2D%200%2C0000)

2.2 Renteschema

Omschrijving (toelichting)

De aanbeveling van de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is om via het zogenaamde renteschema het renteresultaat op het taakveld treasury inzichtelijk te maken.

Excel-tabel

Renteschema conform Notitie Rente (bedragen x € 1.000)		2026
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	797
b	De externe rentebaten (idem)	-/- 0
	Saldo rentelasten en rentebaten	797
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- 1
c2	De rente van project-financiering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/- 0
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	+ 0 -/- 1
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	796
d1	Rente over eigen vermogen	0
d2	Rente over voorzieningen	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	796
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/- 597
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury	199

2.3 Financieringspositie

Omschrijving (toelichting)

Voor de financiering van de investeringen passen wij totaalfinanciering toe. Dit betekent dat voor iedere investering niet 1-op-1 een lening wordt aangetrokken, maar dat voor de investeringen gebruik wordt gemaakt van meerdere financieringsbronnen. Deze bronnen zijn primair het eigen vermogen en de langlopende schulden. Voor de programmabegroting is een liquiditeitsprognose opgesteld. Op basis hiervan wordt bepaald of en zo ja wanneer extra leningen moeten worden aangetrokken en welke gevolgen dit heeft voor de rentekosten.

Excel-tabel

Liquiditeitsprognose (x € 1.000)		2026	2027	2028	2029
(1)	Kasstroom operationele activiteiten	767	1.851	575	700
(2)	Kasstroom investeringsactiviteiten	-6.831	-3.327	-2.262	-429
(3)	Kasstroom financieringsactiviteiten	-976	-1.163	-1.170	-1.196
(4)	Netto kasstroom = (1) + (2) + (3)	-7.040	-2.639	-2.857	-925
(5)	Beginsaldo rekening-courant	0	-7.040	-9.679	-12.536
(4)	Netto Kasstroom	-7.040	-2.639	-2.857	-925
(6)	Eindsaldo (5) + (4)	-7.040	-9.679	-12.536	-13.461

Omschrijving (toelichting)

Uit de liquiditeitsprognose volgt de verwachting dat we de komende jaren onderstaande leningen dienen aan te trekken. Als planningen van bestaande projecten en investeringen wijzigen dan heeft dit een direct gevolg op de financieringsbehoefte per jaarschijf.

Excel-tabel

Nr.	Financieringsbehoefte (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
1)	Kasstroom uit operationele activiteiten	1.249	767	1.851	575	700
2)	Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-8.773	-6.831	-3.327	-2.262	-429
3)	Kasstroom uit huidige financieringsactiviteiten	-1.305	-1.305	-1.252	-1.251	-1.252
4)	Financieringsbehoefte (-) c.q. overschot (+)	-8.829	-7.369	-2.728	-2.938	-981
5)	Financiële tegoeden < 1jaar (per 01-01)	5.329	0	0	0	0
6)	Restant financieringsbehoefte (-) c.q. overschot (+)	-3.500	-7.369	-2.728	-2.938	-981
7)	Overige vlottende middelen	502	502	502	502	502
8)	Netto vlottende schuld	2.998	10.367	13.095	16.033	17.014
9)	Begrotingstotaal	41.311	39.138	40.187	41.144	41.804
10)	Kasgeldlimiet	3.511	3.327	3.416	3.497	3.553
11)	Nieuw aan te trekken leningen	0	7.040	2.639	2.857	925

2.4 Balansprognose

Omschrijving (toelichting)

De geprognosticeerde balans is bedoeld om meer inzicht te geven in de financieringspositie en de ontwikkeling van het EMU-saldo. Dit levert het volgende beeld op:

Excel-tabel

Geprognosticeerde balans (x € 1 mln)	2026	2027	2028	2029
Activa				
(Im)materiële vaste activa	54.155	55.771	56.263	54.902
Financiële vaste activa	942	942	942	942
Vlottende activa	6.708	6.867	6.867	6.867
Totaal	61.805	63.580	64.072	62.711
Passiva				
Eigen vermogen	13.050	13.322	12.026	10.902
Voorzieningen	5.572	5.599	5.700	5.734
Vaste schulden	33.069	34.456	36.062	35.735
Vlottende passiva	10.114	10.203	10.284	10.340
Totaal	61.805	63.580	64.072	62.711

2.5 EMU-saldo

Omschrijving (toelichting)

De Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet HOF) bevat de bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden een gezamenlijke en gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de Europese begrotingseisen te respecteren (maximaal 3% tekort van bruto binnenlands product). Dit wordt gemonitord via het zogenaamde EMU-saldo. Dit is gebaseerd op werkelijke kasstromen en niet op baten en lasten.

Excel-tabel

EMU-saldo (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-455	272	-1.296	-1.124
2 Mutatie (im)materiële vaste activa	5.302	1.616	492	-1.361
3 Mutatie voorzieningen	46	27	101	34
4 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	353	159	0	0
5 Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-6.064	-1.476	-1.687	271

3. Risicobeheer

3.1 Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Omschrijving (toelichting)

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet Fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Teneinde een grens te stellen aan de korte financiering (rentetypische looptijd tot één jaar) is in de Wet Fido de kasgeldlimiet opgenomen. De kasgeldlimiet wordt berekend als een vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel volgt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet:

Excel-tabel

	Toets kasgeldlimiet (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
1.	Toegestane kasgeldlimiet				
	Begrotingstotaal lasten	39.138	40.187	41.144	41.804
	In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
	In bedrag	3.327	3.416	3.497	3.553
2.	Vlottende korte schuld				
	Opgenomen gelden < 1 jaar				
	Schuld in rekening courant				
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
	Totaal	-	-	-	-
3.	Vlottende middelen				
	Contante gelden in kas				
	Tegoeden in rekening-courant	0	0	0	0
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	502	502	502	502
	Totaal	502	502	502	502
4.	Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-502	-502	-502	-502
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	3.327	3.416	3.497	3.553
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	3.829	3.918	3.999	4.055

3.2 Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

Omschrijving (toelichting)

De renterisiconorm is ingesteld om de rentegevoeligheid van de leningenportefeuille met een rentetypische looptijd van langer dan een jaar te beperken. De renterisiconorm wordt berekend als een vastgesteld percentage (20%) van het begrotingstotaal. Het renterisico heeft betrekking op de vaste schuld en op het bedrag waarover renterisico wordt gelopen. Naast de renteherzieningen zijn hiervoor ook de herfinancieringen van belang, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden. In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

Excel-tabel

	Renterisiconorm (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
1.	Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
2.	Te betalen aflossingen	1.305	1.604	1.735	1.879
3.	Renterisico (1 + 2)	1.305	1.604	1.735	1.879
4a	Begrotingstotaal lasten	39.138	40.187	41.144	41.804
4b	Het bij ministeriële regeling vastgestelde % van de tot. begroting	20%	20%	20%	20%
4.	Renterisiconorm	7.828	8.037	8.229	8.361
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	6.523	6.433	6.494	6.482
5b	Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)	0	0	0	0

3.3 Krediet- en beleggingsrisico

Omschrijving (toelichting)

Het kredietrisico is het risico dat de tegenpartij niet aan haar contractuele verplichtingen kan voldoen en dus aan de gemeente haar verstrekte lening niet terugbetaalt. Het beleggingsrisico is het risico dat beleggingen minder waard kunnen worden door de economische situatie, door stijging van de rente, indien aandelen nauwelijks verhandeld kunnen worden of indien de instelling waarin is belegd niet aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen of failliet gaat. Aangezien wij enkel aandelen hebben in de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten en Liander is het beleggingsrisico minimaal.

3.4 Kredietrisico waarborgen en garanties

Omschrijving (toelichting)

Borgstellingen kunnen op twee manieren voorkomen:

1. Directe borgstelling
2. Achtervang

Bij directe borgstelling staat de gemeente jegens geldgevers borg voor de betaling van rente en aflossing op langlopende geldleningen die door lokale organisaties, instellingen of verenigingen zijn aangetrokken die veelal activiteiten verzorgen die in het verlengde liggen van de gemeentelijke publieke taak.

Achtervang houdt in dat de gemeente, al dan niet samen met het Rijk, een rol speelt in de zekerheidsstructuur van een waarborgfonds, bijvoorbeeld de stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze structuur kunnen instellingen die bij een waarborgfonds zijn aangesloten tegen de laagste rente lenen. Mede vanwege de strenge toelatingscriteria en periodieke toetsing door het fonds loopt de gemeente hierbij een veel lager risico dan bij directe borgstellingen.

Excel-tabel

Waarborgen en garanties x (€ 1.000)		2026	2027	2028	2029
A	Instellingen / verenigingen	102	68	34	0
B	WSW leningen nieuwe verdeling	17.988	17.988	17.988	17.988
B	WSW leningen (50%)	5.964	5.732	5.603	5.474
C	Waarborgfonds sport 50%	60	50	40	30
C	Waarborgfonds sport 100%	28	14	0	0
D	HVC	2.845	2.845	2.845	2.845
E	Hypotheek	80	80	80	80
Totaal		27.067	26.777	26.590	26.417

Paragraaf E: Grondbeleid

Wat is grondbeleid?

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

Actief grondbeleid omvat alle fasen van het exploiteren van grond. De aankoop van gronden, eventuele sloop en/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 gronduitgifteprijsen, mits de marktprijs niet wordt overschreden. Bij een actief grondbeleid wordt een gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

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

Grondbeleid in Uitgeest

Het grondbeleid wordt in Uitgeest voornamelijk ingezet om de beleidsdoelen rondom de krappe woningmarkt te realiseren. In het samenwerkingsakkoord Uitgeest 2022 – 2026 is vastgelegd dat het college zich maximaal inzet voor de realisatie van extra nieuwbouwwoningen voor jongeren, starters, ouderen en doorstromers. Het college heeft woningmarktonderzoek van Companen, d.d. 31 augustus 2021 bestudeerd en gecombineerd met haar ruimtelijke opgave. Dit heeft geresulteerd in een Dashboard Woningbouwontwikkeling.

Om de beleidsdoelen op de krappe woningmarkt optimaal te realiseren zet het college haar grondbeleid strategisch in. Het college voert zowel actief grondbeleid met vastgestelde grondexploitaties alsmede een faciliterend grondbeleid door plannen van derden te begeleiden. Tot slot beschikt de gemeente over enkele verspreide percelen grond die nog niet in beeld zijn voor ontwikkeling. Deze percelen kunnen op termijn mogelijk worden ingezet om beleidsdoelen te verwezenlijken.

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

De gemeente hanteert bij het bepalen van de woningbehoefte een periodiek te actualiseren woningbouwdashboard. In 2024 was het derde woningbouwdashboard van kracht. In 2025 zal deze geactualiseerd worden tot de vijfde versie.

Actief grondbeleid

Het actieve grondbeleid omvat alle fasen van het exploiteren van grond. De aankoop van gronden, sloop of bouwrijp maken tot en met de uitgifte/verkoop van bouwgrond. Bij actief grondbeleid exploiteert de gemeente gronden voor eigen rekening en risico. De gemeente legt bij actief grondbeleid de publieke voorzieningen aan en kan in beginsel alle productiekosten doorberekenen in de gronduitgifteprijsen, mits de marktprijs niet wordt overschreden. Bij actief grondbeleid wordt een gemeentelijke grondexploitatie en een risico- analyse opgesteld. Binnen het actieve grondbeleid werkt de gemeente de komende jaren aan woningbouw op de locaties:

- Bibliotheeklocatie
- De Molenhoeklocatie
- De Meetlocatie

- De Vrijburglocatie
- Het Anna van Renesseplein

Faciliterend grondbeleid

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

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

- Geesterheem, inclusief locatie de Kuil
- Benesserlaan
- Limmerkoog

Rapportages P&C-cyclus

Actuele prognose van de grondexploitaties

Per 2025 zijn er actieve grondexploitaties in Uitgeest voor de Bibliotheeklocatie, de Meetlocatie en de Vrijburglocatie.

Bibliotheeklocatie

In 2021 is de grondexploitatie voor het deelgebied opnieuw vastgesteld door de gemeenteraad. Het betreft hier een winstgevend bouwplan op grond van de gemeente met appartementen in een gesegmenteerd programma inclusief parkeergelegenheid op het binnenterrein en ondergronds. De winst van dit deelplan wordt volledig ingezet om openbare voorzieningen te bekostigen ten gunste van het Centrumplan Uitgeest. Naar verwachting zal deze grondexploitatie in 2025 gesloten worden en zal het resultaat worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen

De Meetlocatie

In 2024 is de grondexploitatie voor dit deelgebied vastgesteld door de gemeenteraad. Het betreft hier een winstgevend bouwplan dat zich deels bevindt op grond van de gemeente. Het bouwplan kent 49 appartementen in een gesegmenteerd programma inclusief parkeergelegenheid. De toekomstige winst van dit deelplan zal ook worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen en volledig ingezet om openbare voorzieningen te bekostigen ten gunste van het Centrumplan Uitgeest.

De Vrijburglocatie

In 2025 is de grondexploitatie voor dit deelgebied vastgesteld door de gemeenteraad. Het betreft hier ook een winstgevend bouwplan dat zich bevindt op grond van de gemeente. Het bouwplan kent 42 appartementen in een gesegmenteerd programma inclusief parkeergelegenheid. De toekomstige winst van dit deelplan zal ook worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen en volledig ingezet om openbare voorzieningen te bekostigen ten gunste van het Centrumplan Uitgeest.

Grondexploitaties

Om de gemeenteraad in staat te stellen zijn controlerende rol te kunnen uitvoeren, is een transparant inzicht in de grondexploitaties en de geprognoseerde resultaten noodzakelijk. Jaarlijks worden de grondexploitaties geactualiseerd. Aan de hand van de vastgestelde ruimtelijke kaders, uitgangspunten en planning worden eventuele afwijkingen in programma, fasering en resultaat inzichtelijk gemaakt. De samenvatting wordt gerapporteerd in deze paragraaf.

Werkzaamheden zoals sloop, bouw- en woonrijp maken, planbegeleiding en rente worden ten laste van een grondexploitatie gebracht. De in de toekomst te verwachten grondverkoop en overige inkomsten (zoals bijvoorbeeld subsidies) worden ten bate van de grondexploitatie gebracht.

Overige projecten

Immateriële Vaste Activa (IMVA)

Niet alle projecten met een gemeentelijke grondpositie zijn al zo concreet uitgewerkt dat hiervoor een grondexploitatie kan worden vastgesteld. Kosten die worden gemaakt in de periode vóórdat een grondexploitatie is vastgesteld, worden geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Voor de voorbereidingskosten geldt dat hiervoor bestuurlijke instemming nodig is en dat na 5 jaar de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie, dan wel zijn afgeboekt ten laste van het jaarresultaat. Momenteel heeft Uitgeest niets geadministreerd onder deze categorie.

Materiële vaste activa (MVA)

De gemeente Uitgeest kan ook over vastgoedobjecten of onroerende zaken beschikken waarvan op voorhand wel vaststaat dat deze als bouwgrond zullen gaan fungeren, maar waarvoor momenteel (nog) geen operationele grondexploitatie is vastgesteld of bouwplan voor beschikbaar is. Momenteel is dat alleen het geval bij De Molenhoeklocatie en Het Anna van Renesseplein.

Zodra de gemeenteraad een grondexploitatie opent, kan het desbetreffende vastgoed worden ingebracht tegen verwervingskosten of duurzaam lagere boekwaarde.

Ondernemersactiviteiten

Om oneerlijke concurrentie tegen te gaan is sinds 1 januari 2016 ook de gemeente vennootschapsbelastingplichtig over ondernemersactiviteiten. Het voeren van een grondexploitatie kan in Uitgeest een winstgevende ondernemersactiviteit zijn waarover belasting wordt geheven. Voor de begroting en verantwoording van vennootschapsbelasting wordt verwezen naar programma 4 van de begroting en de jaarstukken.

Bestemmingsreserves

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

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

De mutaties van beide bestemmingsreserves zijn in boekjaar 2026 naar verwachting 0,3 miljoen positief, voornamelijk afkomstig vanuit de Meetlocatie. Voor de begroting en verantwoording van de bestemmingsreserves wordt verwezen naar de bijlage reserves en voorzieningen.

Risico's

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

Het totale risicoprofiel wordt opgenomen in het weerstandsvermogen van de gemeente. Voor de verantwoording van het weerstandsvermogen wordt verwezen naar paragraaf B Weerstandsvermogen.

Na het vaststellen van een grondexploitatie door de raad kunnen afwijkingen ontstaan in het verwachte resultaat. In voorkomende gevallen is het college verplicht de raad te informeren en te verwerken in de eerstvolgende actualisatie van de grond-exploitatie. Het kader hiervoor is opgenomen in de Financiële verordening (2024) van de gemeente.

Paragraaf F: Verbonden partijen

Inleiding

Inleiding

In de paragraaf verbonden partijen wordt een overzicht gegeven van de verbonden partijen van de gemeente inclusief de financiële aspecten en ontwikkelingen. Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke en publiekrechtelijke organisaties waar de gemeente een financieel én een bestuurlijk belang in heeft. De gemeente heeft een bestuurlijk belang wanneer zij zeggenschap heeft door vertegenwoordiging in het bestuur of stemrecht heeft. Zij heeft een financieel belang wanneer zij een bedrag ter beschikking heeft gesteld, dat niet verhaalbaar is wanneer de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt.

Wanneer een verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, is er sprake van een gemeenschappelijke regeling (GR). Privaatrechtelijke organisaties kunnen stichtingen, verenigingen en vennootschappen zijn.

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

Visie en kaders

Op 15 oktober 2015 is de nota Verbonden Partijen door de 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.

Alle gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord volgen de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De FUGR bevorderen uniformiteit in het proces en in de financiële verwachtingen tussen participanten en gemeenschappelijke regelingen in deze regio.

Ontwikkelingen 2026

De regio Alkmaar werkt op het gebied van inkoop van Jeugdhulp, Wmo, Vervoer en Hulpmiddelen op dit moment samen via een lichte netwerksamenwerking in Netwerk Organisatie Regio Alkmaar (NORA). Binnen dit netwerk vindt samenwerking plaats op de inkoop en het contractmanagement. Vanuit de Hervormingsagenda Jeugd heeft het Ministerie van VWS in 2023 aan gemeenten verplicht om hun samenwerkingsverbanden “robuust” te maken. Gemeenten moeten daarvoor één van de drie uit de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) geselecteerde varianten gebruiken: een centrumregeling, bedrijfsvoeringsorganisatie of openbaar lichaam. Voor de regio Alkmaar wordt ingezet op een (beleidsarme) bedrijfsvoeringsorganisatie. Na een zienswijzeproces van de raden is de Gemeenschappelijke Inkoop Sociaal Domein (GISD) Regio Alkmaar naar verwachting vanaf 1 januari 2026 opgericht.

In 2024 is door het bestuur van de GR Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA) het besluit genomen om deze op te heffen. DECRA is hiermee in 2026 geen verbonden partij meer.

Verbonden partijen gemeente Uitgeest

Omschrijving (toelichting)

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

In de onderstaande tabel wordt inzicht in het financieel en bestuurlijk belang in de verbonden partijen op basis van de jaarrekening 2024 en begroting 2026 verstrekt.

Excel-tabel

Verbonden partij	Eigen vermogen 31-12-24	Vreemd vermogen 31-12-24	Aandelenkapitaal 2026	Exploitatiebijdrage 2026	Bestuursleden
Gemeenschappelijke regelingen					
Werkorganisatie BUCH	0	21.724	0	11.757	S.M. Nieuwland J. Kloosterman R. Oud (pv) J.N. Schouten (pv)
Cocensus	177	16.004	0	300	J. Kloosterman R. Oud (pv)
Omgevingsdienst IJmond	742	4.824	0	328	J.N. Schouten J. Kloosterman (pv)
Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer	1.452	1.635	0	100	J. Kloosterman S.M. Nieuwland (pv)
Veiligheidsregio Kennemerland	6.102	67.294	0	1.488	S.M. Nieuwland R. Oud (pv)
Vuilverbrandingsinstallatie	24	1.023	0	0	J.N. Schouten S.M. Nieuwland (pv)
Zaffier	2.751	24.446	0	648	R. Oud J. Kloosterman S.M. Nieuwland (pv) J.N. Schouten (pv)
Vennootschappen en coöperaties					
Bank Nederlandse Gemeenten	4.777.000	123.164.000	9	0	J.Kloosterman R. Oud (pv)

Publiekrechtelijke verbonden partijen: de gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie BUCH

Vestigingsplaats

Uitgeest

De werkzaamheden/taken (openbaar belang)

De werkorganisatie BUCH is een regeling die is getroffen ten behoeve van het bewerkstelligen van krachtige en professionele uitvoering van de gemeentelijke taken. De werkorganisatie BUCH biedt een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen (artikel 3 Gemeenschappelijke regeling (GR) Werkorganisatie BUCH).

De werkorganisatie is belast met het uitvoeren van alle gemeentelijke taken voor de colleges, voor zover deze niet - al dan niet met toepassing van de wet – aan derden zijn of worden opgedragen (artikel 4 GR Werkorganisatie BUCH).

Belangrijke risico's

De werkorganisatie BUCH is een organisatie die te maken heeft met krapte op de arbeidsmarkt, een krappe personeelsbezetting en nog niet altijd kunnen leveren van voldoende kwaliteit en sturen op kwaliteit. Met de inzet op her realiseren van de vier strategische doelstellingen zijn er inmiddels stappen gezet die de risico's verkleinen en worden nog verdere acties ondernomen (zie paragraaf belangrijke ontwikkelingen). Zo blijft de werkorganisatie zich inzetten op de doorontwikkeling om een gezonde organisatie te zijn en te blijven. Dit doet zij in tijden van een nog onduidelijk toekomst van de werkorganisatie BUCH naar aanleiding van de lopende bestuurlijke onderzoeken.

Belangrijke ontwikkelingen

Met de begroting 2026 werkorganisatie BUCH wordt er wederom uitvoering gegeven aan de eind 2023 uitgezette koers. Er wordt hierbij ingezet op 'geen-spijt' ontwikkelingen en waar mogelijk vernieuwen met beperkte middelen (creativiteit).

Initiatieven die al eerder zijn gestart, zoals de strategische personeelsplanning, verbeteringstraject domein Ruimtelijke Ontwikkeling, verbetering sturing, uitvoering concernagenda en verbetering P&C cyclus, zullen gecontinueerd worden in 2026. Het zijn initiatieven die bijdragen aan een robuuste organisatie, goed werkgeverschap en het realiseren van de vier vastgestelde strategische doelstellingen.

De BUCH gemeenten beraden zich op hun bestuurlijke toekomst. Of en op welke manier de werkorganisatie BUCH de vier gemeenten in de toekomst gaat bedienen, is bij het opstellen van de begrotingen nog niet bekend. Het is een meerjarig proces waarbij de verwachting is dat eind 2025 en/of begin 2026 de eerste bestuurlijke besluiten worden genomen ten aanzien van de gewenste toekomstscenario.

De werkorganisatie BUCH heeft in de begroting 2026 op basis van de kadernota vanaf 2026 bezuinigingen ingevoerd op de bedrijfsvoering als gevolg van minder rijksinkomsten voor de vier gemeenten.

Financiële positie

De eigen weerstandcapaciteit van de werkorganisatie BUCH is ruim onvoldoende. De aard van de GR werkorganisatie BUCH en de koepelvrijstelling maken dat het voor de GR Werkorganisatie BUCH niet mogelijk is om zelf weerstandsvermogen op te bouwen. De werkorganisatie BUCH heeft geen vrije reserves, geen stille reserves en ook geen onbenutte belastingcapaciteit. De enige mogelijkheid die de werkorganisatie BUCH heeft, is het in rekening brengen van de kosten bij de deelnemende gemeenten op het moment dat bepaalde risico's zich voordoen.

2. Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)

Vestigingsplaats

Haarlem

Werkzaamheden/taken (openbaar belang)

VRK is een openbaar lichaam met rechtspersoonlijkheid. Zij is op grond van de Wet veiligheidsregio's ingesteld als gemeentelijke gemeenschappelijke regeling. De burgemeesters van de deelnemende gemeenten vormen het bestuur.

Voor de gemeenten voert de veiligheidsregio wettelijke taken uit t.a.v. brandweezorg, ambulancezorg, de regionale geneeskundige hulpverleningsorganisatie (GHOR), en incidentbestrijding en crisisbeheersing. Voor de meldkamerfunctie wordt samengewerkt met de veiligheidsregio's Noord Holland-Noord en Zaanstreek-Waterland. De VRK treedt op als beheerder van de gezamenlijke meldkamer.

De VRK heeft een gezamenlijke bedrijfsvoering met de GGD Kennemerland.

Belangrijke risico's

Binnen de bedrijfsvoering betekent een krappe arbeidsmarkt dat werving van brandweervrijwilligers, ambulancepersoneel en andere specialisten aandacht vraagt, en er capaciteitsdruk kan ontstaan als vacatures openblijven. Externe inhuur kan noodzakelijk zijn, maar brengt hoge kosten met zich mee.

Kostenstijgingen in afwijking van de uitgangspunten voor de begroting, bijvoorbeeld loonontwikkelingen en autonome kostenontwikkelingen (zoals in het consumentenprijsindexcijfer), kunnen de exploitatie negatief beïnvloeden. Een groot deel van de begroting bestaat immers uit loonkosten.

Belangrijke ontwikkelingen

Het Rijk levert een bijdrage aan de VRK-begroting in de vorm van de BDuR (bijzondere doeluitkering rampenbestrijding). Het Rijk is voornemens bijzondere doeluitkeringen naar het Gemeentefonds over te hevelen. Dat betekent echter dat kortingen en bezuinigingen op het gemeentefonds ook de BDuR zullen treffen. Pas bij de 'Miljoenennota' wordt definitief duidelijk welke effecten dit heeft.

De Rijksoverheid heeft de Wet veiligheidsregio's geëvalueerd en op dit moment loopt een herziening van deze wet. Deze herziening moet opleveren dat de samenwerking tussen veiligheidsregio's bij bovenregionale crises wordt verbeterd. Daarnaast voert de Rijksoverheid een programma 'versterking crisisbeheersing' uit, met het oog op de rol van veiligheidsregio's bij landelijke crises.

Financiële positie

De VRK heeft een gezamenlijke bedrijfsvoering met de GGD Kennemerland. De onderdelen van de begroting die veiligheid betreffen worden hoofdzakelijk gefinancierd door bijdragen van het Rijk en bijdragen van de deelnemende gemeenten. De gemeentelijke financiële bijdrage is naar rato van het inwonertal.

Budgettaire neutraliteit is uitgangspunt voor de begroting. Er wordt naar een sluitende exploitatie gestreefd. Op grond van de gemeenschappelijke regeling staan gemeenten echter wel garant voor eventuele negatieve exploitatieresultaten.

3. Omgevingsdienst IJmond (ODIJ)

Vestigingsplaats

Beverwijk

De werkzaamheden/taken (openbaar belang)

De Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) ondersteunt de deelnemende gemeenten bij vergunningsverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu- en duurzaamheid. Doel is het bijdragen aan het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen het werkgebied.

Belangrijke risico's

Met betrekking tot de invoering van de Omgevingswet bestaan nog veel onzekerheden omtrent de gevolgen hiervan. 2024 en 2025 gelden als implementatiejaren. Een ander risico is het gevolg van het Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel. De ODIJ voert een transitieplan uit om in 2026 robuust te zijn. Aan de deelnemers wordt in 2025 een incidentele bijdrage gevraagd voor de eerste fase van uitvoering van dit plan. De ODIJ signaleert al meerdere jaren dat het aantrekken en opleiden van voldoende kundig personeel moeilijk is.

Belangrijke ontwikkelingen

Met de ingang van de Omgevingswet staat de grootste verandering in de geschiedenis van omgevingsdiensten voor de deur. Daarnaast vragen onderwerpen als stikstof, circulaire economie, natuurbescherming en ondermijning steeds meer aandacht en expertise. De ODIJ neemt deel aan het Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel zoals ingezet door het ministerie van I & W. Dit in opvolging van het in 2021 gepubliceerde onderzoek van de 'commissie Van Aartsen.' Het programma richt zich op de aanbevelingen van deze commissie ter versterking van het VTH-stelsel. De ODIJ richt zich met deze deelname op verbetering van de kwaliteit van de uitvoering op de VTH-taken.

Financiële positie

De ODIJ heeft een meerjarig sluitende begroting. Voor het opvangen van risico's beschikt de ODIJ over een weerstandsvermogen dat als 'voldoende' wordt gezien.

4. Zaffier

Vestigingsplaats

Alkmaar

De werkzaamheden (openbaar belang)

Zaffier voert sinds 1 januari 2023 voor de 6 gemeenten in de regio Alkmaar de Participatiewet, de Wet Inburgering en de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening uit. Daar zijn diverse gemandateerde taken bij gekomen, o.a.; het verstrekken van energietoeslag, de nazorg aan ex-gedetineerden, het verstrekken van leefgeld aan Oekraïners en het afhandelen van de kinderopvangtoeslagaffaire.

Belangrijke risico's

Zaffier beschikt over een relatief laag eigen weerstandsvermogen. De algemene reserve bedraagt €651.000. De ongedekte gekwantificeerde risico's moeten worden opgenomen in het weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten.

Belangrijke ontwikkelingen

Zaffier is zich bewust van het aan haar meegegeven financiële 'hek' als allesomvattend financieel kader. De begroting Zaffier 2026 is opgesteld binnen de kaders zoals die zijn geschetst in de Kadernota Zaffier 2026.

Niet alleen de financiële randvoorwaarden zijn belangrijk, maar ook de inhoudelijke koers voor de komende jaren, langs de vier actielijnen van Zaffier: Meer kansen voor inwoners, Zaffier als werkgever, Zaffier als netwerkpartner en Onderweg naar sociale impact.

Financiële positie

Zaffier beschikt op dit moment over een beperkt eigen weerstandsvermogen met een algemene reserve van € 651.000,-. Het is belangrijk dat Zaffier een eigen vermogenspositie op gaat bouwen zodat de financiële risico's vanuit de bedrijfsvoering deels (en uiteindelijk volledig) door Zaffier gedragen kunnen worden. De gekwantificeerde risico's moeten worden opgenomen in het weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten.

5. Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken (VVI)

Vestigingsplaats

Alkmaar

De werkzaamheden (openbaar belang)

De VVI verwerkt de door de deelnemende gemeenten aangeleverde afvalstoffen. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken uit de Wet milieubeheer. De VVI heeft als speerpunten onder andere meer bronscheiding met een verlaging van de hoeveelheid restafval en de optimalisatie van de benutting van de energie die vrijkomt bij het verbranden van restafval. Zij besteedt ook aandacht aan de productie van duurzame energie en de afzet van secundaire grondstoffen.

Belangrijke risico's

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

- De continuïteit van de afvalverwerking;
- Het financiële risico van het aandeelhouderschap A in NV HVC;
- Conformiteit met regelgeving op het gebied van staatssteun, mededinging, Wet markt en overheid en aanbesteding.

Financiële positie

De VVI beschikt niet over eigen personeel, gebouwen etc., waardoor de ontwikkelingen aangaande de begroting nihil zijn. Het financiële risico hiervan wordt door de GR als verwaarloosbaar bestempeld.

6. Cocensus

Vestigingsplaats

Heemskerk

De werkzaamheden (openbaar belang)

Cocensus geeft uitvoering aan de heffing en inning van lokale heffingen en de werkzaamheden in het kader van de Wet WOZ. Cocensus verzorgt voor Uitgeest de heffing en inning van onroerende-zaakbelastingen, afvalstoffenheffing, rioolheffing, grafrechten, forensenbelasting, toeristenbelasting, precariobelasting en leges (omgevingsvergunningen). Tevens behandelt Cocensus kwijscheldingsverzoeken en bezwaar/beroepschriften. Daarnaast verzorgt Cocensus de telefonische klantcontacten en wordt door middel van een digitaal loket aan inwoners en bedrijven de mogelijkheid geboden om zelf belastingzaken ten aanzien van lokale heffingen te regelen. Omdat de GR Cocensus is opgericht als een uitvoeringsorganisatie formuleert Cocensus geen eigen beleid.

Belangrijke risico's

De krapte op de arbeidsmarkt vormt een voortdurend belangrijk risico, het aantrekken en behouden van gekwalificeerd personeel blijft hierdoor een uitdaging. Dit kan leiden tot problemen zoals verhoogde personeelskosten en verminderde capaciteit. Om deze risico's te beperken wordt door Cocensus geïnvesteerd in het opleiden van eigen medewerkers en worden stageplekken aangeboden om talent aan te trekken. Verder wordt onderzocht hoe repeterende processen efficiënter kunnen worden ingericht.

Belangrijke ontwikkelingen

Per 1 januari 2025 is de gemeente Landsmeer toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling Cocensus waardoor het aantal deelnemende gemeenten is toegenomen van 13 naar 14. Daarnaast heeft de gemeente Zandvoort aangegeven te willen toetreden tot de GR Cocensus per 2027. In dat geval dient de GR te worden aangepast en wordt de raad in de gelegenheid gesteld hierover een zienswijze af te geven.

In het kader van het procesvoorstel ombuigingen heeft het Algemeen Bestuur (AB) van Cocensus aan de directeur de opdracht verstrekt om een notitie voor te bereiden gericht op mogelijkheden van harmonisatie van belastingen voor zover het de uitvoerende werkzaamheden betreft. Daarnaast heeft het AB de opdracht verstrekt om in hoofdlijnen de financiële voordelen weer te geven van het centraliseren van de basisregistraties WOZ, BAG en BGT.

Financiële positie

Bij de berekening van de bijdragen 2026 aan de GR Cocensus wordt door Cocensus uitgegaan van een indexpercentage van 3,2% in plaats van de in de FUGR opgenomen indexering van 7,4%. Dit resulteert in een toename van de begrote bijdrage van Uitgeest aan de GR Cocensus van € 291.000 in 2025 tot € 300.000 in 2026.

De totale bijdrage van de deelnemende gemeenten aan Cocensus neemt ten opzichte van 2025 toe met € 549.000 van € 17.159.000 tot € 17.708.000 in 2026. De totale begroting, inclusief overige baten van € 715.000 uit extra opdrachten en uitbreiding van de dienstverlening voor enkele gemeenten, komt uit op € 18.423.000.

Het gerealiseerde resultaat over 2024 bedraagt circa € 11.000 negatief. Dit negatief resultaat is veroorzaakt door lagere opbrengsten uit enkele aanvullende opdrachten. Het resultaat is ten laste gebracht van de algemene reserve die daarmee ultimo 2024 een saldo kent van € 177.000.

7. Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)

Vestigingsplaats

Uitgeest

De werkzaamheden (openbaar belang)

Het doel van het RAUM is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

- het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport;
- het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde.

Belangrijke risico's

Voor 2026 zijn de belangrijkste risico's voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer:

- verminderde inkomsten door wijziging van landelijk, provinciaal of gemeentelijk beleid;
- verminderde inkomsten door bezuinigingen;
- beperkingen van gebiedsontwikkelingen door omgevingsplannen, NNN, Natura 2000, PBL en Unesco;
- veranderende maatschappelijke perceptie en afnemend maatschappelijk draagvlak;

- onzekerheden rond de gevolgen van het voorgenomen besluit tot opheffing van het schap.

Belangrijke ontwikkelingen

Uitvoering van het scenario “Midden” uit de Kadernota 2026:

- vernieuwing van het toiletgebouw Dorregeest;
- vervanging van beschoeiingen;
- uitvoering van natuurontwikkeling Sakerleidam fase 2 en Vitaal Platteland;
- zorgvuldige vervolgstappen n.a.v. voorgenomen besluit tot opheffing van het schap

Financiële positie

De programmabegroting 2026 van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer sluit met een positief resultaat van € 869.774. Dit resultaat komt grotendeels voort uit een incidentele bijdrage van de participanten van € 1.133.000. Zonder deze bijdrage zou sprake zijn van een structureel tekort. Het is nog onduidelijk wat het voorgenomen besluit tot opheffing van het schap betekent voor de toekomstige financiële positie.

Privaatrechtelijk verbonden partijen

8. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vestigingsplaats

Den Haag

Bestuurlijk belang

Van de aandelen BNG Bank is 50% in bezit van het rijk en 50% van gemeenten en provincies. We hebben 3.510 aandelen in ons bezit met een nominale waarde van € 2,50 per stuk. Het stemrecht is afhankelijk van het aandelen bezit van de gemeente. De stemverhouding is voor Uitgeest 0,01% en voor de BUCH 0,41%.

Openbaar belang

De BNG Bank richt zich exclusief op het publieke domein in Nederland. Klanten zijn onder meer gemeenten, woningcorporaties, zorg- en onderwijsinstellingen en energiebedrijven. Ambitie is dat klanten de bank beschouwen als natuurlijke partner voor het financieren van hun maatschappelijke vraagstukken.

Belangrijke risico's

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

Belangrijke ontwikkelingen

De economische vooruitzichten zijn gematigd, met name gedreven door huishoudens en overheid, de inflatie daalt langzaam. Er wordt een lichte economische groei verwacht in 2026, met name door opkomende markten. De prognose is dat de rentetarieven licht zullen dalen. Onzekerheden over geopolitiek en handelsconflicten drukken de vooruitzichten.

Financiële positie

De nettowinst werd positief beïnvloed door de groei van de leningenportefeuille en hogere liquiditeitsopslagen. De nettowinst steeg daardoor met 11,8% naar € 294 mln. tegen € 254 mln. in 2023. Toekomstige marktwaardeveranderingen en de ontwikkeling van bijzondere

waardeverminderingen blijven onzeker. De bank acht het daarom niet verstandig om een prognose te geven over de te verwachten nettowinst.

Paragraaf G: Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van onze gemeente wordt uitgevoerd door de werkorganisatie BUCH. Het algemeen bestuur van de werkorganisatie BUCH heeft de begroting van de BUCH vastgesteld. In de begroting van de werkorganisatie BUCH wordt ingegaan op datgene wat de werkorganisatie BUCH in 2026 wil bereiken, wat ze daarvoor gaat doen en hoeveel dat gaat kosten. Vanuit de werkorganisatie vindt de doorbelasting plaats van de financiële bijdrage aan de gemeenten voor de uitvoering. In de paragraaf verbonden partijen van deze begroting is per verbonden partij, waaronder voor de werkorganisatie BUCH, ingegaan op het openbaar belang, de belangrijkste ontwikkelingen, de risico's en de financiële positie van de werkorganisatie voor deze begroting.

Rechtmatigheidsverantwoording

Met de rechtmatigheidsverantwoording legt het college en de directie verantwoording af over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. Over de naleving van de voorwaarden voor subsidies en Europese aanbestedingen bijvoorbeeld, maar ook over misbruik en oneigenlijk gebruik en lasten, waarvoor geen voorafgaande dekking opgenomen was in de begroting. De accountant toets de rechtmatigheid en geeft daarover een oordeel af in de controleverklaring. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording geeft de accountant geen afzonderlijk oordeel meer over de rechtmatigheid maar is dit onderdeel van zijn oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening waarvan de rechtmatigheidsverantwoording een onderdeel is.

Onderzoeken 213a Gemeentewet

In de verordening 'Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid' (ex. 213a Gemeentewet) is bepaald dat het college jaarlijks de doelmatigheid en doeltreffendheid van de uitvoering van het beleid onderzoekt. Dit betreft tenminste één onderzoek naar de eigen gemeente en tenminste één gezamenlijk onderzoek met de andere gemeenten die deelnemen in de Werkorganisatie BUCH. Eind 2025 wordt een onderzoekplan voor 2026 opgesteld en ter goedkeuring aan het college voorgelegd. Hierin wordt een voorstel gedaan voor de uit te voeren 213a onderzoeken voor 2026. De uitkomsten van deze onderzoeken worden in een rapportage ter kennisgeving aan de raad aangeboden.

Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van verslagjaar 2023 neemt het college van burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarstukken. Hiermee legt zij verantwoording af over de naleving van relevante wet- en regelgeving met betrekking tot het financiële reilen en zeilen van de gemeente, zoals subsidies, Europese aanbestedingen, misbruik en oneigenlijk gebruik, en kosten zonder voorafgaande begrotingsdekking.

De verantwoordelijkheid voor rechtmatigheid ligt bij het college; de accountant verstrekt geen afzonderlijk oordeel meer over rechtmatigheid, maar geeft een getrouwheidsoordeel over de jaarrekening, inclusief een beoordeling van de rechtmatigheidsverantwoording.

Onderzoeken 213a gemeentewet

In de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (ex. 213a Gemeentewet) is bepaald dat het college jaarlijks de doelmatigheid en doeltreffendheid van de uitvoering van het beleid onderzoekt. Dit betreft tenminste één onderzoek naar de eigen gemeente en tenminste één gezamenlijk onderzoek met de andere gemeenten die deelnemen in de Werkorganisatie BUCH. In 2025 worden er twee onderzoeken uitgevoerd. Ten eerste, het proces rond het ontvangen van subsidies in de BUCH-gemeenten. Ten tweede, het strategisch gemeentelijk vastgoedbeheer. De uitkomsten van het onderzoek worden in de eerste helft van 2026 ter kennisgeving aan de raad aangeboden. In het vierde kwartaal van 2025 zal een onderzoekjaarplan worden opgesteld waarin een voorstel wordt gedaan voor de uit te voeren 213a onderzoeken in 2026.

Paragraaf H: Wet open overheid

Algemeen

De Werkorganisatie BUCH implementeert de Wet open overheid (Woo) voor de vier gemeenten én voor de Werkorganisatie BUCH. De Woo verplicht deze vijf bestuursorganen om steeds meer informatie actief openbaar te maken. De invoering verloopt in drie fasen en moet uiterlijk in 2027 volledig zijn gerealiseerd.

Per 1 november 2024 is actieve openbaarmaking verplicht gesteld voor de eerste vijf informatiecategorieën van de Woo. Vanuit het Rijk is hiervoor een indicatieve planning opgesteld per categorie, vastgelegd in de [bijlage Indicatieve verdeling in tranches en planning \(onderdeel van artikel 3.3 Woo\)](#).

De vanuit het Rijk toegekende middelen, die zijn overgedragen aan de Werkorganisatie BUCH, worden volledig ingezet voor zowel actieve als passieve openbaarmaking, in lijn met het vastgestelde Woo-ambitieniveau, de wettelijke verplichtingen en de beleidsvoornemens.

Beleidsvoornemens 2026 voor de uitvoering van de Woo

Voor de vier gemeenten en de Werkorganisatie BUCH zijn voor 2026 de volgende beleidsvoornemens vastgesteld:

- We publiceren actief de verplichte informatiecategorieën via de Woo-index én via onze eigen websites. De publicatie wordt centraal gemonitord. Het betreft de volgende categorieën:
 - Agenda's en besluiten van bestuurscolleges
 - Woo-verzoeken en -besluiten
 - Jaarplannen en jaarverslagen
 - Adviezen
 - Convenanten
- We zijn technisch en organisatorisch voorbereid op de verplichte actieve openbaarmaking van de nieuwe en laatste Woo-categorieën:
 - Onderzoeksrapporten
 - Klachtoordelen
- De categorie Beschikkingen is procesmatig voorbereid. De benodigde technische en organisatorische maatregelen voor actieve openbaarmaking worden in gang gezet.

- We voeren technische en organisatorische verbeteringen door om de tijdige afhandeling van Woo-verzoeken verder te optimaliseren en te waarborgen.
- De kennis over de nieuwe Woo-categorieën is vergroot en medewerkers tonen het gewenste gedrag om informatie bewust en tijdig openbaar te maken.
- We leveren extra inspanningen om, naast de verplichte Woo-categorieën, ook aanvullende informatie actief openbaar te maken.
- Er is inzicht in hoeverre reeds openbaar gemaakte informatie voldoet aan de eisen van de Woo.
- We brengen in kaart wat de omvang is van de meerjarige Rijksmiddelen voor de vier gemeenten en de Werkorganisatie BUCH, en hoe deze middelen effectief kunnen worden ingezet om de Woo-doelstellingen te realiseren.

Bijlagen

Baten en lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026
Baten			
0.1 Bestuur	0	27	-3
0.10 Mutaties reserves	0	0	610
0.2 Burgerzaken	326	290	294
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	13	126	14
0.4 Overhead	135	227	226
0.5 Treasury	410	70	65
0.61 OZB woningen	3.011	3.272	3.229
0.62 OZB niet-woningen	1.093	1.180	1.114
0.64 Belastingen overig	-801	27	705
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	21.902	23.555	23.288
0.8 Overige baten en lasten	16	583	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	14	14	7
2.1 Verkeer en vervoer	303	182	187
2.4 Economische havens en waterwegen	5	1	2
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	5	5	7
3.4 Economische promotie	172	252	155
4.2 Onderwijshuisvesting	63	31	31
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	84	135	76
5.1 Sportbeleid en activering	73	62	53
5.2 Sportaccommodaties	432	356	453
5.5 Cultureel erfgoed	1	1	1
5.6 Media	13	13	13
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	8	21	17
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.786	697	132
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	19	0	0
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	19	19
6.3 Inkomensregelingen	3.014	3.238	3.526
6.4 WSW en beschut werk	0	278	281
6.5 Arbeidsparticipatie	133	90	105
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	4	0	0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	0	4	1
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	0	42	0
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	42	0	0
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	0	0	0
6.822 Jeugdreclassering	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	66	61	38
7.2 Riolering	1.304	1.362	1.359
7.3 Afval	2.099	2.108	2.134
7.4 Milieubeheer	446	1.022	278
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	25	16	16
8.1 Ruimte en leefomgeving	47	20	1

Exploitatie	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	386	3.273	353
8.3 Wonen en bouwen	375	915	508
Totaal Baten	37.025	43.573	39.293
Lasten			
0.1 Bestuur	-1.844	-1.967	-1.723
0.2 Burgerzaken	-530	-558	-630
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-209	-283	-266
0.4 Overhead	-5.843	-6.345	-5.532
0.5 Treasury	-70	-1	-221
0.61 OZB woningen	-137	-180	-185
0.62 OZB niet-woningen	-50	-53	-55
0.64 Belastingen overig	-51	-23	-19
0.8 Overige baten en lasten	-84	-58	-51
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-16	-18	-6
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.102	-1.175	-1.190
1.2 Openbare orde en veiligheid	-510	-516	-517
2.1 Verkeer en vervoer	-2.006	-1.923	-2.214
2.2 Parkeren	-20	-21	-21
2.4 Economische havens en waterwegen	-375	-459	-518
2.5 Openbaar vervoer	-24	-25	-84
3.1 Economische ontwikkeling	-179	-135	-28
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-2	-1	-2
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-20	-20	-17
3.4 Economische promotie	-18	-7	-4
4.2 Onderwijshuisvesting	-439	-718	-697
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-310	-304	-296
5.1 Sportbeleid en activering	-112	-108	-117
5.2 Sportaccommodaties	-1.037	-963	-1.013
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-28	-30	-31
5.4 Musea	-15	-16	-18
5.5 Cultureel erfgoed	-86	-83	-94
5.6 Media	-38	-38	-140
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-1.448	-1.671	-1.663
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.586	-1.630	-869
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-1.376	0	0
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	-82	-67
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	-1.364	-1.676
6.3 Inkomensregelingen	-4.115	-4.178	-4.764
6.4 WSW en beschut werk	-901	-1.134	-1.010
6.5 Arbeidsparticipatie	-729	-744	-676
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-368	0	0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	0	-542	-498
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	0	-767	-860
6.712 Begeleiding (WMO)	0	-637	-634
6.713 Dagbesteding (WMO)	0	-309	-269
6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	-61	-61
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	-692	0	0

Exploitatie	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026
6.71B Begeleiding (WMO)	-589	0	0
6.71C Dagbesteding (WMO)	-248	0	0
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-36	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	-622	0	0
6.72B Jeugdhulp behandeling	-509	0	0
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	-103	0	0
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	-19	0	0
6.73A Pleegzorg	-141	0	0
6.73B Gezinsgericht	-211	0	0
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-669	0	0
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-1.222	0	0
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-470	0	0
6.74C Gesloten plaatsing	-194	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	0	-117	-113
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	0	-2.631	-2.472
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	0	-58	-56
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	-290	-280
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	-808	-825
6.791 PGB WMO	0	-24	-74
6.792 PGB Jeugd	0	-2	-2
6.811 Beschermd wonen (WMO)	0	-4	-5
6.81A Beschermd wonen (WMO)	-2	0	0
6.821 Jeugdbescherming	0	-137	-133
6.822 Jeugdreclassering	0	-22	-21
6.82A Jeugdbescherming	-156	0	0
6.82B Jeugdreclassering	-29	0	0
6.91 Coördinatie en beleid WMO	0	0	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	-185	-182
7.1 Volksgezondheid	-672	-733	-824
7.2 Riolering	-981	-832	-896
7.3 Afval	-1.555	-1.481	-1.518
7.4 Milieubeheer	-799	-1.712	-897
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-117	-121	-129
8.1 Ruimte en leefomgeving	-389	-395	-397
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-386	-3.293	-375
8.3 Wonen en bouwen	-1.135	-998	-1.206
Totaal Lasten	-37.622	-42.988	-39.138
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-597	584	154
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	1.219	1.889	160
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	0	0	0
Totaal Onttrekkingen	1.219	1.889	160
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	0	-1.892	0
Totaal Stortingen	0	-1.892	0
Mutaties reserves	1.219	-3	160
Gerealiseerd resultaat	622	581	314

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Excel-tabel

Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x 1.000	Baten 2026	Lasten 2026	Saldo 2026	Baten 2027	Lasten 2027	Saldo 2027	Baten 2028	Lasten 2028	Saldo 2028	Baten 2029	Lasten 2029	Saldo 2029
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden												
Baten OZB woningen	3.229		3.229	3.329		3.329	3.432		3.432	3.432		3.432
Baten OZB bedrijven	1.114		1.114	1.149		1.149	1.186		1.186	1.186		1.186
Baten precariobelasting	18		18	18		18	18		18	18		18
Forensenbelasting	39	1	38	39	1	38	39	1	38	39	1	38
Toeristenbelasting	116	3	114	116	3	114	116	3	114	116	3	114
A. lokale heffingen, besteding niet gebonden	4.516	4	4.513	4.652	4	4.648	4.791	4	4.788	4.791	4	4.788
B. algemene uitkeringen												
Algemene uitkering gemeentefonds	24.002		24.002	24.268		24.268	23.518		23.518	24.317		24.317
B. algemene uitkeringen	24.002		24.002	24.268		24.268	23.518		23.518	24.317		24.317
C. dividend												
Beleggingen	9		9	9		9	9		9	9		9
C. dividend	9		9	9		9	9		9	9		9
E. Overige algemene dekkingsmiddelen												
Uitg. woningen uitvoering Wet WOZ		185	-185		185	-185		185	-185		185	-185
Uitgaven belasting. eigend en gebr. Bedrijven OZB		55	-55		55	-55		56	-56		56	-56
Algemene baten en lasten	0	439	-439	0	168	-168	0	198	-198	0	198	-198
E. Overige algemene dekkingsmiddelen	0	679	-679	0	408	-408	0	438	-438	0	438	-438
Geheel - Totaal	28.527	683	27.844	28.929	412	28.517	28.319	442	27.877	29.118	442	28.676

Overzicht incidentele baten en lasten

Excel-tabel

PO	Incidentele lasten en lasten	Begroot lasten 2026	Begroot baten 2026	Begroot lasten 2027	Begroot baten 2027	Begroot lasten 2028	Begroot baten 2028	Begroot lasten 2029	Begroot baten 2029	Einddatum
	Exploitatie									
1a	Extra kosten verkiezingen 2026	30.000								2026
1b	Subsidie bibliotheek/extra ontvangst Algemene uitkering	100.000	100.000							2026
1b	Plustaak gezond en actief leven in Uitgeest	11.000								2026
1b	Zaffier bijzondere bijstand	17.000								2026
2c	Fietsbeleidsplan aanvullende maatregelen	15.000								2026
3a	Grex Centrumplan De Meet	294.500	294.500	128.800	128.800					2027
3a	Storting bovenwijken (2025 en 2027) meetlocatie				497.900					2027
3a	Opening grex Vrijburglocatie	58.400	58.300	30.600	30.600					2027
3b	Rioolbegroting 2025					46.000				2028
	Totaal incidentele baten en lasten exploitatie	525.900	452.800	159.400	657.300	46.000	0	0	0	
	Reserves									
3a	Storting bovenwijken (2025 en 2027) meetlocatie			497.900						2027
	Totaal reserves	0	0	497.900	0	0	0	0	0	
	Totaal incidentele baten en lasten	525.900	452.800	657.300	657.300	46.000	0	0	0	
	Totaal saldo lasten min baten		73.100		0		46.000		0	

Reserves en voorzieningen

Reserves

Excel-tabel

Naam reserves	Saldo 31-12-2 5	Storti ng 2026	Onttre kk. 2026	Saldo 31-12-2 6	Storti ng 2027	Onttre kk. 2027	Saldo 31-12-2 7	Storti ng 2028	Onttre kk. 2028	Saldo 31-12-2 8	Storti ng 2029	Onttre kk. 2029	Saldo 31-12-2 9
Algemene reserve													
Algemene reserve	8.326.71 0	0	609.74 9	7.716.96 1	0	0	7.716.96 1	0	0	7.716.96 1	0	0	7.716.96 1
Bestemmingsres erves:													
OZB - Compensatiefonds	200.000	0	0	200.000	0	0	200.000	0	0	200.000	0	0	200.000
Afschrijvingskosten rotondes Geesterweg	918.097	0	19.000	899.097	0	19.000	880.097	0	19.000	861.097	0	19.000	842.097
Monumentensubsidi es	53.032	0	0	53.032	0	0	53.032	0	0	53.032	0	0	53.032
Bovenwijkse voorzieningen	1.188.70 6	0	18.586	1.170.12 0	497.9 23	18.586	1.649.45 7	0	18.586	1.630.87 1	0	18.586	1.612.28 5
Mobiliteit	700.000	0	0	700.000	0	0	700.000	0	0	700.000	0	0	700.000
Binnenklimaat gemeentehuis	187.717	0	10.000	177.717	0	10.000	167.717	0	10.000	157.717	0	10.000	147.717
Zwembad De Zien	400.000	0	0	400.000	0	0	400.000	0	0	400.000	0	0	400.000
RO- Ontwikkelingen Uitgeest	443.762	0	65.000	378.762	0	65.000	313.762	0	65.000	248.762	0	65.000	183.762
MF park IJsbaanlocatie	479.113	0	20.000	459.113	0	20.000	439.113	0	20.000	419.113	0	20.000	399.113
Brandveilig maken sporthal De Zien	538.887	0	19.800	519.087	0	19.800	499.287	0	19.800	479.487	0	19.800	459.687
Reserve kapitaallasten sporthal de Meet	300.000	0	0	300.000	0	0	300.000	0	0	300.000	0	0	300.000
Sociale woningbouw	20.000	0	0	20.000	0	0	20.000	0	0	20.000	0	0	20.000
subtotaal bestemmingreser ves	5.429.31 4	0	152.38 6	5.276.92 8	497.9 23	152.38 6	5.622.46 5	0	152.38 6	5.470.07 9	0	152.38 6	5.317.69 3
Totaal reserves	13.756.0 24	0	762.13 5	12.993.8 89	497.9 23	152.38 6	13.339.4 26	0	152.38 6	13.187.0 40	0	152.38 6	13.034.6 54

Voorzieningen

Excel-tabel

Voorziening	Saldo 31-12-2 5	Storti ng 2026	Onttrek k. 2026	Saldo 31-12-2 6	Storti ng 2027	Onttrek k. 2027	Saldo 31-12-2 7	Storti ng 2028	Onttrek k. 2028	Saldo 31-12-2 8	Storti ng 2029	Onttrek k. 2029	Saldo 31-12-2 9
VZ - Waardeoverdracht wethouders	696.780	11.469	12.098	696.151	11.469	12.098	695.522	11.469	12.098	694.893	11.469	12.098	694.264
VZ - Wachtgeld ex- wethouders	149.450	0	0	149.450	0	0	149.450	0	0	149.450	0	0	149.450
VZ - Naheffing btw huisvestingskosten	220.599	0	0	220.599	0	0	220.599	0	0	220.599	0	0	220.599
Subtotaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.066.8 29	11.469	12.098	1.066.2 00	11.469	12.098	1.065.5 71	11.469	12.098	1.064.9 42	11.469	12.098	1.064.3 13
VZ - Egalisatie riolering	2.919.2 74	0	807	2.918.4 67	0	16.624	2.901.8 43	0	78.452	2.823.3 91	0	14.804	2.808.5 87
VZ - Egalisatie reiniging	337.000	0	8.500	328.500	0	11.500	317.000	0	18.500	298.500	0	23.500	275.000
VZ - Onderhoud gemeentelijke gebouwen	738.017	281.91 8	226.00 0	793.935	281.91 8	226.00 0	849.853	281.91 8	129.00 0	1.002.7 71	281.91 8	256.00 0	1.028.6 89
Subtotaal egalisatievoorzieni ngen	3.994.2 91	281.91 8	235.30 7	4.040.9 02	281.91 8	254.12 4	4.068.6 96	281.91 8	225.95 2	4.124.6 62	281.91 8	294.30 4	4.112.2 76
VZ - Spaarvoorziening riool	0	0	0	0	0	0	0	46.000	0	46.000	47.000	0	93.000
Subtotaal spaarvoorzieninge n	0	0	0	0	0	0	0	46.000	0	46.000	47.000	0	93.000
Totaal voorzieningen	5.061.1 19	293.38 7	247.40 5	5.107.1 01	293.38 7	266.22 2	5.134.2 66	339.38 7	238.05 0	5.235.6 03	340.38 7	306.40 2	5.269.5 88

